

Komentář k plnění rozpočtu - Příjmy za rok 2006

Třída 1. Daňové příjmy

Výše dosažených daňových příjmů je závislá na inkasu jednotlivých druhů daňových příjmů v celé České republice.

Dle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní byly v roce 2006 daňové příjmy rozpočtů všech obcí tvořeny z těchto výnosů:

1. - 100% výnos daně z nemovitostí nacházejících se na území obce,
 - 30% podíl z výnosu záloh na daň z příjmů fyzických osob u osob samostatně výdělečně činných (OSVČ), které mají na území obce trvalé bydliště,
 - 100% výnos daně z příjmů právnických osob příslušné obce,
2. - 20,59% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
 - 20,59% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků,
 - 20,59 % podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštních předpisů,
 - 20,59% z 60% podílu z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob u osob samostatně výdělečně činných,
 - 20,59% podíl z celostátního výnosu daně z příjmů právnických osob s výjimkou daně od obcí,

přičemž každá obec se na části celostátního výnosu daní podílí stanoveným procentem zohledňujícím počet obyvatel dané obce dle stavu k 1. lednu běžného roku,
3. - 1,5% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, přičemž každá obec se podílí stanoveným procentním podílem zohledňujícím počet zaměstnanců v obci dle stavu k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.

Skutečně dosažené daňové příjmy statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet zhruba o 14,8 mil. Kč a byly nižší o 32,1 mil. Kč než schválený rozpočet.

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti je dlouhodobě stabilizujícím prvkem daňových příjmů a její výnos v podstatě kopíruje růst objemu mezd v České republice. Stanovený rozpočet pro rok 2006 ve výši 175,0 mil. Kč vycházel ze skutečného příjmu dosaženého v roce 2005 (167,1 mil. Kč) a z očekávaného vývoje mezd v roce 2006.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné činnosti, kterou zinkasovalo statutární město Zlín, je nižší oproti roku 2005 zhruba o 5,0 mil. Kč. Roční podíl statutárního města Zlína na dani odváděné na základě daňových přiznání fyzických osob (především z podnikání, jiné samostatně výdělečné činnosti a pronájmu) pro rok 2006 byl stanoven na základě vývoje výnosu z této daně z předchozích let (v roce 2005 99,6 mil. Kč, v roce 2004 88,9 mil. Kč, v roce 2003 89,0 mil. Kč a v roce 2002 77,4 mil. Kč) s přihlédnutím k očekávanému promítnutí trendu rostoucího významu soukromého podnikání fyzických osob.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů představuje pravidelný příjem do rozpočtu města (v roce 2005 8,6 mil. Kč, v roce 2004 10,1 mil. Kč, v roce 2003 8,7 mil. Kč a v roce 2002 9,4 mil. Kč). Tato daň představuje podíl na celkovém výnosu daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, příp. i daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně.

Rozpočtovaná částka příjmu za **daň z příjmů právnických osob** (185,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu) byla stanovena na základě predikce skutečného vývoje tohoto příjmu za rok 2005 (178,5 mil. Kč). Skutečný příjem za rok 2006 dosáhl cca 187,7 mil. Kč a převýšil tak skutečnost za rok 2005 o 9,2 mil. Kč. Celostátní vývoj této daně kopíruje pozitivní vývoj v hospodaření podniků.

Příjem z **daně z příjmů právnických osob za obce** je současně i výdajem města, je obsažen v provozních výdajích v rámci § 6399.

Daň z přidané hodnoty je od roku 2001 novým typem daně. Rozpočet na rok 2006 byl stanoven podle rozpočtu na rok 2005 a také dle optimistické varianty výhledu rozvoje ekonomiky a tím i celostátně vybraného DPH. Skutečný výběr této daně za rok 2006 byl vyšší než rozpočet o cca 15,2 mil. Kč.

Poplatky a daně z vybraných činností a služeb vyplývají z výkonu státní správy i ze samosprávy.

Příznivý vývoj zaznamenalo město Zlín při výběru poplatku za ukládání odpadů (skutečnost o 3,4 mil. Kč vyšší než rozpočet). Rovněž ostatní daně a poplatky z vybraných činností a služeb, zejména poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj, předčily predikci rozpočtu. Správní poplatky vybrané za rok 2006 jsou vyšší oproti schválenému rozpočtu o cca 10,9 mil. Kč, oproti upravenému rozpočtu o 10,7 mil. Kč. Největší nárůst správních poplatků byl zaznamenán u poplatků za evidenci motorových vozidel a u poplatků za vydávání cestovních dokladů z důvodu zvýšení sazby jednotlivých poplatků.

Daň z nemovitostí je majetkovou daní, která plně náleží obci, na jejímž území byla příslušným finančním úřadem vybrána. Její celková výše je dána koeficientem vyhlášeným statutárním městem Zlínem a v roce 2006 byla skutečnost vyšší o 513 tis. Kč než skutečnost v roce 2005.

Srovnání let 2001 - 2006 u vybraných daňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2001	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006
Daň z příj.fyz.osob ze záv.činn.	110 789	134 740	139 437	157 660	167 120	164 907
Daň z příj.fyz.osob ze SVČ	70 977	77 452	89 041	88 915	99 621	94 997
Daň z příjmu právnických osob	116 230	138 191	150 019	162 566	178 478	187 691
Daň z přidané hodnoty	203 159	214 789	226 019	239 167	282 705	294 217
Správní poplatky	17 856	23 517	17 448	23 535	27 878	32 061
Odvod výtěžku z provoz.loterií	-	-	3 145	4 635	4 941	4 367
Poplatky za komunální odpad	-	30 656	34 950	32 404	32 209	32 434
Popl.za užívání veř.prostranství	3 271	2 208	1 680	1 851	1 561	1 560
Poplatek ze vstupného	168	151	211	112	-	-
Popl.za prov.výher.hrací příst.	14 611	9 368	9 546	9 068	9 777	11 096
Daň z nemovitostí	21 601	22 005	26 089	27 269	27 699	28 212

Třída 2. Nedaňové příjmy

Skutečně dosažené nedaňové příjmy statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet o zhruba 14,4 mil. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků byly tvořeny zejména těmito příjmy:

- prodej dřeva z městských lesů 5,1 mil. Kč,
- příjmy za třídění komunálního odpadu 4,3 mil. Kč,
- inzerce v Magazínu Zlín 3,1 mil. Kč,
- stravné v jídelně pro důchodce 1,3 mil. Kč,
- provize z prodeje bytů 0,5 mil. Kč,
- stravné ve Stacionáři na Nivách 0,3 mil. Kč,
- stravné a školné v městských jeslích na Bartošově čtvrti, Tyršově ul. a Centru pro respiračně oslabené děti Budovatelská cca 1,2 mil. Kč.

Příjmy z prodeje zboží představují prodej upomínkových a reklamních předmětů v Městském informačním a turistickém středisku dle aktuální nabídky předmětů a dle zájmu návštěvníků.

Příjmy z pronájmu majetku byly překročeny o cca 3,1 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou jsou příjmy z pronájmu bytů v rámci bytového hospodářství ve výši 59,6 mil. Kč, mezi další významné příjmy patří příjmy z pronájmu majetku společnosti Technické služby Zlín, s.r.o. ve výši 19,8 mil. Kč, společnosti STEZA Zlín, s.r.o. ve výši 2,0 mil. Kč, společnosti Pohřebnictví Zlín, s.r.o. ve výši 0,8 mil. Kč, organizace ZOO a zámek Zlín-Lešná ve výši 0,8 mil. Kč, organizace Městské divadlo Zlín 0,1 mil. Kč a Dopravní společnosti Zlín-Otrokovice, s.r.o. ve výši 0,1 mil. Kč. Skutečný příjem z pronájemného majetku se však v průběhu jednotlivých let mění, a to v návaznosti na aktuálně uzavírané smlouvy a rovněž na průběžně

realizovaný prodej majetku. Také je zde zahrnut pronájem plynárenských přípojek a zařízení ve výši 0,9 mil. Kč, tento příjem je v plné výši určen na opravy tohoto majetku a je obsažen i v provozních výdajích v rámci § 3633.

Příjmy z úroků byly v roce 2006 nižší než rozpočet o 1,1 mil. Kč. Skutečně připsané úroky na účty statutárního města Zlína za rok 2006 ve výši 6,7 mil. Kč jsou odrazem snižující se úrokové sazby v bankách a odpovídají nižšímu objemu ukládaných úročených finančních prostředků. Mimořádné příjmy na položce 2142 jsou tvořeny dividendami z České spořitelny, a.s.

Příjmy za přijaté sankční platby byly v roce 2006 o 1,4 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. Mezi významné položky patří vybrané pokuty odborem dopravy za dopravní přestupky ve výši 4,2 mil. Kč a pokuty vybrané Městskou policií Zlín ve výši 2,9 mil. Kč. Ostatní sankční platby tvoří pokuty vybrané při přestupkovém řízení (0,3 mil. Kč), při stavebním řízení (0,7 mil. Kč), v rámci činnosti živnostenského úřadu (0,2 mil. Kč), v rámci činnosti odboru občansko-správního (0,1 mil. Kč), v rámci odboru životního prostředí a zemědělství (0,1 mil. Kč).

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy jsou vyšší oproti upravenému rozpočtu o cca 9,2 mil. Kč, a to zejména díky přijatým nekapitálovým příspěvkům a náhradám (o 8,8 mil. Kč více než upravený rozpočet), které jsou tvořeny zejména příjmy získanými v rámci vymáhání pohledávek za nájemným z bytů.

Příjmy z přijatých splátek půjček jsou tvořeny splátkami půjček z Fondu rozvoje bydlení a z Fondu na opravy a modernizaci bydlení. Při tvorbě rozpočtu nebyly známy výše půjček ani splátkové kalendáře jednotlivých půjček, proto za rok 2006 je skutečný příjem z těchto splátek vyšší než upravený rozpočet o 1,4 mil. Kč.

Srovnání let 2001 - 2006 u vybraných nedaňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2001	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006
Příjmy z prodeje zboží	53	104	129	102	124	100
Příjmy z pronájmu pozemků	6 911	10 806	5 644	5 596	7 181	7000
Příjmy z pron.ost.nemovitostí	29 563	15 521	18 043	11 136	76 674	72 565
Příjmy z pronájmu movitých věcí	27 400	35 322	20 332	15 840	15 943	20 437
Příjmy z úroků	15 170	14 747	14 496	5 240	5 343	6 662
Přijaté sankční platby	2 178	2 720	7 291	7 326	16 762	8 612
Přijaté neinvestiční dary	767	685	490	1 268	1 142	447

Třída 3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly v roce 2006 o 2,7 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. Skutečné plnění těchto **příjmů z prodeje pozemků** zahrnuje prodej pozemků jak fyzickým osobám, tak i právníckým osobám, např. firmě INTER CORA, spol. s r.o., ve výši 16,0 mil. Kč, REIN Holding, a.s., ve výši 7,2 mil. Kč nebo Univerzitě T.Batí ve výši 6,0 mil. Kč.

Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí jsou tvořeny ve výši 35,9 mil. Kč prodejem bytových jednotek z bytového fondu města (tj. bytů, jednodomků, půldomků a čtvrtdomků) občanům statutárního města Zlína. Mimo jiné tato položka zahrnuje příjem za prodej budov a pozemků MV Praha (4,8 mil. Kč), Dražební společnosti Morava (2,7 mil. Kč) a příjem za prodej souboru nemovitostí v k.ú. Mladcová ve výši 0,5 mil. Kč firmě DRS IMMO, a.s.

Přijaté dary na investice a investiční příspěvky byly celkově překročeny o cca 0,3 mil. Kč. Příspěvky na investice od občanů a právníckých osob byly určeny na změnu územního plánu, na opravu kanalizace a na obnovu dětských hřišť podle koncepce.

Předpokládané **příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů** ve výši 50 mil. Kč za prodej akcií společnosti TEPLLO Zlín, a.s., nebyly naplněny, protože se prodej nerealizoval.

Srovnání let 2001 - 2006 u vybraných kapitálových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2001	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006
Příjmy z prodeje pozemků	18 492	65 512	10 251	15 322	17 432	43 437
Příjmy z prod.ost.nemov. a částí	346 356	58 556	31 898	41 117	84 807	44 384
Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	734	5 490	16 008	9 690	9 039	56
Přijaté inv. dary a příspěvky	7 783	7 582	469	7 531	7 658	453
Ostatní investiční příjmy	0	57 421	0	0	0	0
Příjmy z prodeje akcií	10 075	26 714	263 277	0	150 000	4

Třída 4. Přijaté dotace

Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně v tis.Kč

dotace na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah)	24 714
dotace pro obce s rozšířenou působností	35 847
dotace na školství (souhrnný dotační vztah)	11 149
dotace na sociální dávky (souhrnný dotační vztah)	113 210
dotace min.životního prostředí pro ZOO a zámek Zlín - Lešná	2 241
dotace min.životního prostředí - program péče o krajinu	115
dotace min.zemědělství na meliorační a zpevňující dřeviny	54
dotace min.zemědělství na činnost odborného lesního hospodáře	818
dotace min.průmyslu a obchodu na Registr živnostenského podnikání	400
dotace min.průmyslu a obchodu na realizaci energet.úsporných opatření	612
dotace min.financí na 2. etapu Strategie prevence kriminality v roce 2006	125
dotace min.financí na nové volby do zastupitelstev obcí	1 495
dotace min.financí na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	1 704
dotace min.financí na cestovní doklady s biometrickými prvky	1 372
dotace min.financí na Projekt partnerství veřejného a soukromého sektoru	4 000
dotace min.financí na výkon agend řidičů	726
dotace min.kultury na kulturní aktivity - MDZ	453
dotace min.kultury na vlastní uměleckou činnost - MDZ	1 173
dotace min.pro místní rozvoj pro MDZ - Setkání 2006 - Stretnutie	66
dotace Státního fondu životního prostředí	294
dotace Úřadu práce na politiku zaměstnanosti (veřejně prospěšné práce)	1 489
Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	202 057

Neinvestiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně v tis.Kč

dotace KÚ ZLK na sbory dobrovolných hasičů - PO, CO, BOZP	5
dotace KÚ ZLK na akci „18.ročník Běhu Olympijského dne“	5
dotace KÚ ZLK na pořádání mezin.festivalu Setkání 2006 Stretnutie - MDZ	300
dotace KÚ ZLK na Naráz 2006	50
dotace KÚ ZLK Ročenka 60.sezony MDZ 2005/2006	220
dotace KÚ ZLK pro MDZ - inscenace muzikálu „Muž z kraje La Macha“	280
dotace KÚ ZLK pro MDZ „Smrt Hipodamie“	130
dotace KÚ ZLK plánování sociál.slужeb metodou komunit.plánování	176
dotace KÚ ZLK výchovné působení v rodinách II.	348
dotace KÚ ZLK na hospodaření v lesích	261
dotace KÚ ZLK na rozvoj cestovního ruchu ve městech Zlíně, Luhačovicích	1 319
dotace KÚ ZLK na projekty ZŠ Zlín, tř. Svobody, Malenovice	19
dotace KÚ ZLK na projekt ZŠ Zlín - Želechovice „Školní arboretum“	50
dotace KÚ ZLK na projekt - sanace sesuvu ve Zlíně - ul.Zátiší	14
dotace KÚ ZLK na projekt - sanace sesuvu ve Zlíně - Malenovicích	27
dotace KÚ ZLK na výdaje na kult.památku Obch.a spol.dům Díly č.p.2987	685
dotace KÚ ZLK na obnovu kulturní památky MDZ	175
dotace KÚ ZLK na obnovu kulturní památky - kino - oprava střešního pláště	100

dotace od obcí - veřejnoprávní smlouvy - státní sociální podpora	70
dotace od obcí - veřejnoprávní smlouvy - odbor právní	33
dotace od obcí - veřejnoprávní smlouvy - Městská policie	4
dotace od obcí na dojíždějící žáky	1 083
Neinvestiční přijaté dotace územní úrovně celkem	5 354

Převody z vlastních fondů	v tis.Kč
převody z ostatních vlastních fondů a účtů - mzdové prostředky	15
Převody z vlastních fondů celkem	15

<u>Investiční přijaté dotace centrální úrovně</u>	v tis.Kč
dotace ze SFDI na cyklistickou stezku Zlín západ - Zlín východ	5 700
dotace min.pro místní rozvoj na regeneraci panel.sídl.Bartošova čtvrť	3 847
dotace min.pro místní rozvoj na Podnikatelké inovační centrum Zlín	42 871
dotace min.financí na výměnu oken a rek.fasády ZŠ Zlín, Okružní 4685	15 000
dotace min.financí na Kongresové centrum Zlín, spodní stavba	15 000
dotace min.financí na cestovní doklady s biometrickými prvky	834
dotace min.průmyslu a obchodu na akční plán k realizaci cílů ÚEK SMZ	245
dotace min.práce a soc.věcí na Dům pokojného stáří Zlín, Jižní svahy	30 000
dotace min.vnitřní na integrovaný bezpečnostní systém Zlín II.etapa	697
Investiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	114 194

<u>Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně</u>	v tis.Kč
příspěvek města Luhačovice na základě smlouvy o partnerství k projektu Rozvoj cestovního ruchu ve městech Zlín, Luhačovice a regionu Zlínsko	80
Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně celkem	80

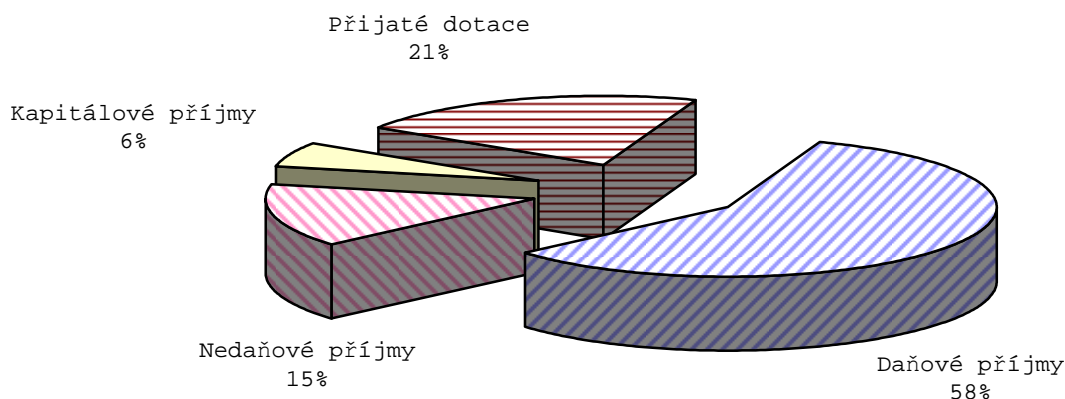
Z finančního vypořádání za rok 2006 předkládaného Krajskému úřadu Zlínského kraje v roce 2006 vplynuly:

<u>vrátky nevyčerpaných dotací</u>	v tis. Kč
dotace na projekt Partnerství veřejného a soukromého sektoru	3 464
dotace na sociální dávky (souhrnný dotační vztah)	3 835
dotace činnost odborného lesního hospodáře	104
celkem	7 403

<u>doplatky dotací</u>	v tis. Kč
volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	287
komunální a senátní volby	489
celkem	776

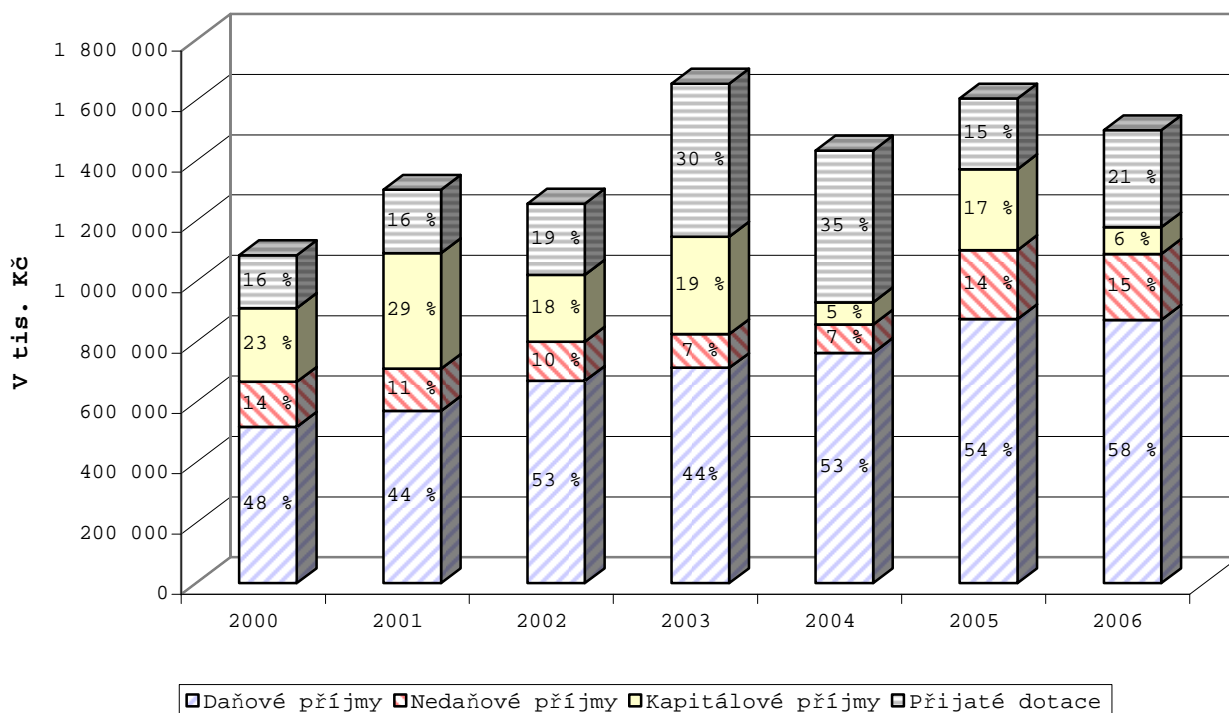
V upraveném rozpočtu na rok 2006 jsou zahrnuty celkové limity přidělených dotací na jednotlivé investiční akce. Čerpání dotací probíhá v souladu s podmínkami přidělených dotací průběžně ze speciálních čerpacích účtů u České spořitelny, a.s., na základě předložených faktur za provedené práce. Nedočerpaný limit jednotlivých investičních dotačních titulů je převáděn do roku 2007.

**Procentní podíl jednotlivých příjmů
na celkových příjmech statutárního města Zlína v
roce 2006**



Daňové příjmy jsou sníženy o daň z příjmů právnických osob za obce, kterou město odvádí samo sobě, tzn. stejná částka je obsažena v příjmech i ve výdajích.

**Procentní podíl jednotlivých příjmů statutárního
města Zlína v letech 2000 - 2006**



Nejvýznamnější meziroční změny ve struktuře příjmů byly způsobeny:
- změnou rozpočtového určení daní k 01.01.2001,

- změnou účtování příjmů za komunální odpad z třídy 2 - nedaňové příjmy do třídy 1 - daňové příjmy k 01.01.2002,
- rozdílnou výší prodeje bytového fondu občanům v letech 1996 - 2002,
- mimořádným prodejem majetku - Čistírny odpadních vod (221 mil. Kč) v roce 2001,
- mimořádným prodejem akcií a majetkových podílů v letech 2001, 2002 a 2003,
- reformou veřejné správy, kdy od 1.1.2003 převzalo město některé správní agendy, dříve zajišťované Okresním úřadem Zlín, včetně inkasa nových poplatků a plateb,
- změnou finančních toků při financování výdajů na provoz školských zařízení a na nákup učebních pomůcek v období od II. čtvrtletí roku 2001 do 31.12.2004,
- na základě zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, došlo s účinností od 1.1. 2005 ke změně toku finančních prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu na provoz škol a školských zařízení zřízených obcí, tyto finanční prostředky jsou poskytovány ze státního rozpočtu přímo a ne prostřednictvím obce jak tomu bylo do 31.12. 2004,
- na základě § 13 zákona č. 586/1992 Sb. zavedením společného zdanění manželů, které bylo možno poprvé uplatnit za rok 2005.

