

Komentář k plnění rozpočtu - Příjmy za rok 2007

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 2007 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 výnosů 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 25,9 mil. Kč a byly nižší o 2,1 mil. Kč než schválený rozpočet. Tato skutečnost je způsobena snížením daně za obce o 38,5 mil. Kč.

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 2007 ve výši 162,0 mil. Kč vycházel ze skutečného příjmu dosaženého v roce 2006 (164,9 mil. Kč) a z očekávaného vývoje mezd v roce 2007.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné činnosti, kterou zinkasovalo statutární město Zlín, je nižší oproti roku 2006 zhruba o 30,6 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 2007 byl stanoven na základě vývoje výnosu z této daně z předchozích let (v roce 2006 95,0 mil. Kč, 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).

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů představuje pravidelný příjem do rozpočtu města (v roce 2006 9,9 mil. Kč, 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** (199,0 mil. Kč ve schváleném rozpočtu) byla stanovena na základě predikce skutečného vývoje tohoto příjmu za rok 2006 (187,7 mil. Kč). Skutečný příjem za rok 2007 dosáhl cca 205,7 mil. Kč a převýšil tak skutečnost za rok 2006 o 18,0 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 2007 byl stanoven podle rozpočtu na rok 2006 a také dle optimistické varianty výhledu

rozvoje ekonomiky a tím i celostátně vybraného DPH. Skutečný výběr této daně za rok 2007 byl vyšší než schválený rozpočet o cca 2,8 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 1,9 mil. Kč vyšší než rozpočet). Rovněž ostatní daně a poplatky z vybraných činností a služeb, zejména poplatků za provozovaný výherní hrací přístroj, předčily predikci rozpočtu. Správní poplatky vybrané za rok 2007 jsou vyšší oproti schválenému rozpočtu o cca 10,1 mil. Kč, oproti upravenému rozpočtu o 6,5 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 2007 byla skutečnost přibližně stejná jako skutečnost v roce 2006.

Srovnání let 2002 - 2007 u vybraných daňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007
Daň z příj.fyz.osob ze záv.činn.	134 740	139 437	157 660	167 120	164 907	187 515
Daň z příj.fyz.osob ze SVČ	77 452	89 041	88 915	99 621	94 997	64 420
Daň z příjmu právnických osob	138 191	150 019	162 566	178 478	187 691	205 719
Daň z přidané hodnoty	214 789	226 019	239 167	282 705	294 217	309 809
Správní poplatky	23 517	17 448	23 535	27 878	32 061	33 089
Odvod výtěžku z provoz.loterií	-	3 145	4 635	4 941	4 367	5 708
Poplatky za komunální odpad	30 656	34 950	32 404	32 209	32 434	33 044
Popl.za užívání veř.prostranství	2 208	1 680	1 851	1 561	1 560	1 303
Poplatek ze vstupného	151	211	112	-	-	-
Popl.za prov.výher.hrací příst.	9 368	9 546	9 068	9 777	11 096	11 974
Daň z nemovitostí	22 005	26 089	27 269	27 699	28 212	28 161

Třída 2. Nedaňové příjmy

Skutečně dosažené nedaňové příjmy statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet o zhruba 16,3 mil. Kč.

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

- prodej dřeva z městských lesů 5,1 mil. Kč,
- inzerce v Magazínu Zlín 2,9 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 0,9 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 6,5 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou tohoto překročení jsou pronájmy nebytových prostor ve výši 4,2 mil. Kč, dále např. pronájem pozemků ve výši 1,5 mil. Kč, pronájem vodovodů ve výši 0,06 mil. Kč a příjmy z nájmu a provozování kanalizací ve výši 0,08 mil. Kč. Příjmy z pronájmu majetku tvoří příjmy z pronájmu bytů v rámci bytového hospodářství ve výši 65,2 mil. Kč, mezi další významné příjmy patří příjmy z pronájmu majetku společnosti Technické služby Zlín, s.r.o. ve výši 17,5 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, organizaci ZOO a zámek Zlín-Lešná ve výši 0,8 mil. Kč, organizaci Městské divadlo Zlín 0,1 mil. Kč a Dopravní společnosti Zlín-Otrokovice, s.r.o. ve výši 0,1 mil. Kč. Skutečný příjem z pronajímaného 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 0,3 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 2007 vyšší než rozpočet o 1,1 mil. Kč. Skutečně připsané úroky na účty statutárního města Zlína za rok 2007 ve výši 6,7 mil. Kč jsou odrazem vývoje úrokové sazby v bankách ve srovnání s lety předcházejícími. Mimořádné příjmy na položce 2142 jsou tvořeny dividendami z České spořitelny, a.s. a společnosti Teplo Zlín, a. s.

Příjmy za přijaté sankční platby byly v roce 2007 o 3,2 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. Mezi významné položky patří vybrané pokuty odborem dopravy za dopravní přestupky ve výši 5,2 mil. Kč a pokuty vybrané Městskou policií Zlín ve výši 4,8 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 (0,3 mil. Kč), v rámci činnosti odboru občansko-správního (0,1 mil. Kč), v rámci odboru životního prostředí a zemědělství (0,03 mil. Kč).

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy jsou vyšší oproti upravenému rozpočtu o cca 3,9 mil. Kč, a to zejména díky přijatým nekapitálovým příspěvkům a náhradám (o 3,3 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 nových půjček, proto za rok 2007 je skutečný příjem z těchto splátek nižší než upravený rozpočet o 1,0 mil. Kč.

Srovnání let 2002 - 2007 u vybraných nedaňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007
Příjmy z prodeje zboží	104	129	102	124	100	148
Příjmy z pronájmu pozemků	10 806	5 644	5 596	7 181	7 000	7 948
Příjmy z pron.ost.nemovitostí	15 521	18 043	11 136	76 674	72 565	78 354
Příjmy z pronájmu movitých věcí	35 322	20 332	15 840	15 943	20 437	18 040
Příjmy z úroků	14 747	14 496	5 240	5 343	6 662	6 714
Přijaté sankční platby	2 720	7 291	7 326	16 762	8 612	11 442
Přijaté neinvestiční dary	685	490	1 268	1 142	447	672

Třída 3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly v roce 2007 o 53,7 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. **Příjmů z prodeje pozemků** zahrnují prodej jak fyzickým osobám, tak i právníckým osobám, např. firmě ZLÍNSTAV, a.s., ve výši 2,43 mil. Kč, UNIMEX GROUP, a.s., ve výši 4,37 mil. Kč, GRASLON, a.s., ve výši 78,0 mil. Kč, DRS IMMO, a.s., ve výši 1,19 mil. Kč nebo Zlínskému kraji ve výši 10,0 mil. Kč.

Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí jsou tvořeny ve výši 40,3 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 kotelny ZŠ Křiby (4,7 mil. Kč) a příjem za prodej souboru nemovitostí - teplovodních kanálů a technologií ve výši 5,6 mil. Kč firmě Teplo Zlín, a.s.

Ostatní investiční příjmy byly celkově překročeny o cca 0,03 mil. Kč. Příspěvky na investice od občanů a právnických osob byly určeny na sochu J.A.Bati 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 2002 - 2007 u vybraných kapitálových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007
Příjmy z prodeje pozemků	65 512	10 251	15 322	17 432	43 437	106 518
Příjmy z prod.ost.nemov. a částí	58 556	31 898	41 117	84 807	44 384	50 924
Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	5 490	16 008	9 690	9 039	56	193
Přijaté inv. dary a příspěvky	65 003	469	7 531	7 658	453	176
Příjmy z prodeje akcií	26 714	263 277	0	150 000	4	0

Třída 4. Přijaté dotace

Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí	4 476
dotace na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah)	59 863
dotace na školství (souhrnný dotační vztah)	11 197
dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	2 238
dotace Státního fondu dopravní infrastruktury	1 500
dotace min.životního prostředí - program péče o krajinu	149
dotace min.životního prostředí - příspěvek zoolog.a botan.zahradám	2 446
dotace min.zemědělství na výchovu lesních porostů	20
dotace min.zemědělství na činnost odborného lesního hospodáře	968
dotace min.práce a sociálních věcí na dávky pomoci v hmotné nouzi	44 403
dotace min.práce a sociálních věcí na příspěvek na péči	145 836
dotace min.financí na projekt PAPA Victimnost	82
dotace min.financí na Výchovu mládeže v dlouhodobých projektech	142
dotace min.financí na sociální služby	2 252
dotace min.financí na Czech POINT	50
dotace min.vnitřní pro kazašské krajany	696
dotace min.kultury pro MDZ na Setkání 2007 Stretnutie	400
dotace min.kultury pro MDZ na hostování polského divadla	50
dotace min.kultury pro MDZ na program podpory profesionál.divadel	1 900
dotace min.pro místní rozvoj na Povodně 2006 - obnova obec.a kraj.majetku	4 919
dotace Úřadu práce na politiku zaměstnanosti (veřejně prospěšné práce)	1 187
Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	284 774

Neinvestiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	v tis.Kč
dotace KÚ ZLK pro MDZ - Setkání 2007 Stretnutie	300
dotace KÚ ZLK pro MDZ - inscenace FAUST	160
dotace KÚ ZLK pro MDZ „NARÁZ 2007“	50
dotace KÚ ZLK na tiskoviny k 40.výročí budovy MDZ	70
dotace KÚ ZLK pro MDZ - inscenační projekty	320
dotace KÚ ZLK na odbornou přípravu jednotek SDH v 2007	71
dotace KÚ ZLK na výchovu lesních porostů	189
dotace KÚ ZLK pro Dům dětí a mládeže ASTRA Zlín	337
dotace KÚ ZLK na 19. ročník „Běh olympijského dne“	4
dotace KÚ ZLK na Delfínkovou olympiádu	4
dotace KÚ ZLK na Akce - Sportovní soutěže	4
dotace KÚ ZLK na opravu Obch.a spol. centra Díly č.p.2987	431
dotace KÚ ZLK na opravu kašny u MDZ	940
dotace KÚ ZLK na udělení ceny „Zlatý erb“	10

dotace KÚ ZLK pro jednotky požární ochrany obcí	100
dotace KÚ ZLK na rozvoj cestovního ruchu	166
dotace KÚ ZLK na projekt Výchovné působení v rodinách II. - zdroje SR	125
dotace KÚ ZLK na projekt Výchovné působení v rodinách II. - zdroje SROP	2 012
dotace od obcí na dojíždějící žáky	342
Neinvestiční přijaté dotace územní úrovně celkem	5 635

<u>Investiční přijaté dotace centrální úrovně</u>	<u>v tis.Kč</u>
dotace ze SFDI na bezbariérové úpravy zastávek MHD	2 280
dotace min.pro místní rozvoj na bytové jednotky v k.ú. Malenovice	5 640
dotace min.pro místní rozvoj na sanaci území Zlín-Salaš, kanalizace	1 220
dotace min.financí na Kongresové centrum Zlín, spodní stavba	4 000
dotace min.financí na 7. ZŠ - rekonstrukce školního hřiště	6 000
dotace min.financí na ZTV Ostrá Horka	7 000
dotace min.životního prostředí na stabilizaci sesuvů území Zlín-Salaš	5 237
dotace min.vnitřní na vyznamovací, varovací a informač.systém obyvatelstva	800
Investiční přijaté dotace centrální úrovně celkem	32 177

<u>Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně</u>	<u>v tis.Kč</u>
dotace KÚ ZLK na vyznamovací, varovací a informační systém obyvatelstva	700
Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně celkem	700

<u>Investiční přijaté dotace ze zahraničí</u>	<u>v tis.Kč</u>
dotace z EU na projekt „Energy in Minds!“	2 336
Investiční přijaté dotace ze zahraničí celkem	2 336

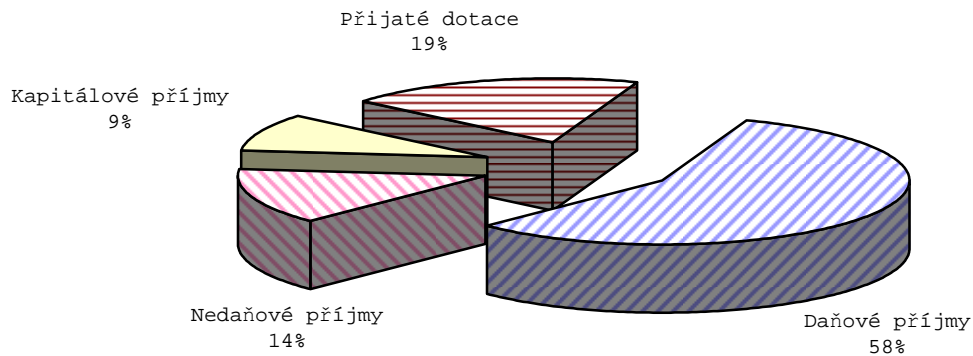
Z finančního vypořádání za rok 2007 předkládaného Krajskému úřadu Zlínského kraje v roce 2007 vplynuly:

<u>vrátky nevyčerpaných dotací</u>	<u>v tis. Kč</u>
dotace na dávky pomoci v hmotné nouzi	2 240
dotace na příspěvek na péči	3 549
dotace pro kazašské krajany	18
dotace na projekt PAPA Victimnost	81
celkem	5 888

<u>doplatky dotací</u>	<u>v tis. Kč</u>
výkon sociálně - právní ochrany dětí	119
celkem	119

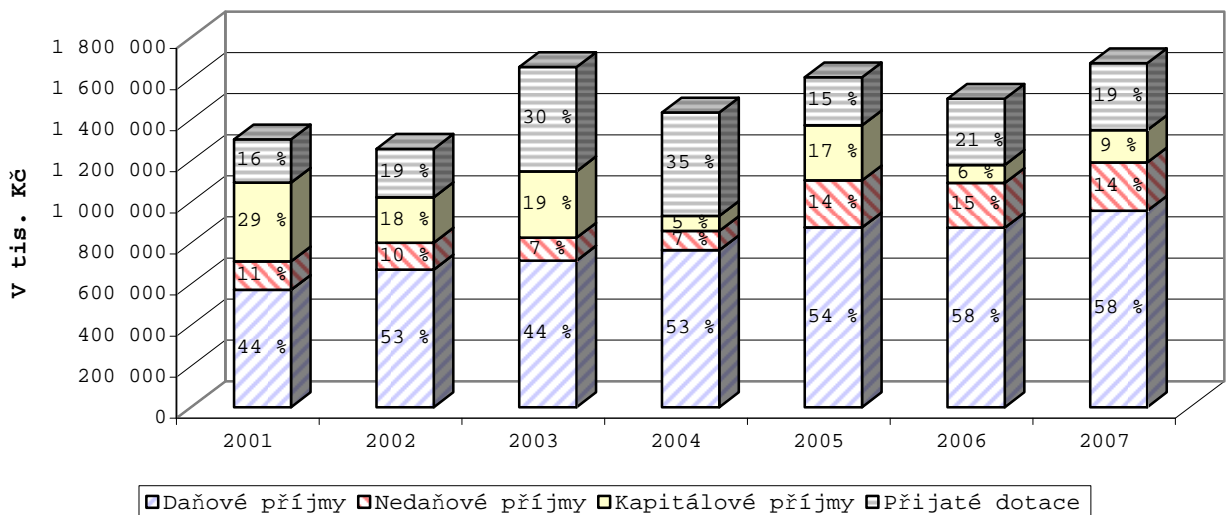
Vratky nevyčerpaných dotací a doplatky dotací jsou řešeny v roce 2008. V upraveném rozpočtu na rok 2007 jsou zahrnuty celkové limity přidělených dotací na jednotlivé investiční akce. Čerpání dotací probíhá v souladu s podmínkami přidělených dotací průběžně ze speciálních čerpacích účtů u UniCredit Bank, a.s., na základě předložených faktur za provedené práce. Nedočerpaný limit jednotlivých investičních dotačních titulů je převáděn do roku 2008.

**Procentní podíl jednotlivých příjmů
na celkových příjmech statutárního města Zlína
v roce 2007**



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 2001 - 2007**



Nejvýznamnější meziroční změny ve struktuře příjmů byly způsobeny:

- 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 jednotlivých letech,
- 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,
- 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,

