

## Komentář k plnění rozpočtu – Příjmy za rok 2010

### Třída 1. Daňové příjmy

Tyto příjmy lze rozdělit do dvou základních skupin:

#### **A) Daňové příjmy inkasované ze státního rozpočtu prostřednictvím finančních úřadů**

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

Dle zákona č. 243/2000 Sb., ve znění novely č. 377/2007 Sb. o rozpočtovém určení daní byly v roce 2010 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, které mají na území obce trvalé bydliště,
  - 100% výnos daně z příjmů právnických osob příslušné obce,
2. - 21,4% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
  - 21,4% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků,
  - 21,4% podíl z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštních předpisů,
  - 21,4% z 60% podílu z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob u osob samostatně výdělečně činných,
  - 21,4% 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.

Inkaso daňových příjmů se v roce 2010 pohybovalo na úrovni upraveného rozpočtu, který byl vzhledem k vývoji v roce 2009 rozpočtován v pesimističtější variantě. Počátkem roku 2010 se projevovala dozrávající hospodářská krize, teprve od pololetí docházelo k pozvolnému zlepšení, které se odrazilo mírným nárůstem daňových příjmů. Na tento nárůst má vliv i zvýšení sazby DPH od 1. 1. 2010. Daňové příjmy v meziročním srovnání s rokem 2009 jsou vyšší o 19 mil. Kč.

**Daň z nemovitostí** je majetkovou daní, která plně náleží obci, na jejímž území byla příslušným finančním úřadem vybrána. Meziroční nárůst o cca 17 mil. Kč je ovlivněn novelou zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitostí, kterou byly od

1. 1. 2010 zvýšeny zákonné sazby daně z pozemků a staveb na dvojnásobek. Beze změny zůstaly pouze sazby staveb užívaných k podnikatelské činnosti a u zemědělských pozemků. Celková výše daně z nemovitostí je dána koeficientem vyhlášeným statutárním městem Zlínem prostřednictvím své obecně závazné vyhlášky.

#### **B) Daňové příjmy inkasované formou daní a poplatků**

**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb** vyplývají z výkonu státní správy i ze samosprávy a jsou ve skutečnosti vyšší než upravený rozpočet o cca 3 mil. Kč, ale v meziroční srovnání s rokem 2009 se jedná o pokles cca 6 mil. Kč.

Meziroční pokles ve správních poplatcích a odvodu výtěžku z provozování loterií je způsoben omezením povolených lokalit k jejich umístění, a to Obecně závaznou vyhláškou č. 4/2009 o stanovení míst, na kterých je povoleno provozovat výherní hrací přístroje.

Meziroční pokles je rovněž v poplatku za likvidaci komunálního odpadu, kdy v roce 2009 byly přijaty úhrady za platební výměry na dlužné částky tohoto poplatku za roky 2004 – 2006.

Další meziroční pokles je v poplatku za uložení odpadů, který je způsoben ekonomickou situací a životní úrovní projevující se v menší tvorbě odpadů a menším počtem investičních akcí na území města, které se v konečném důsledku projeví v množství uloženého materiálu z těchto akcí.

Položka 1359 - Ostatní odvody z vybraných činností a služeb, na kterou je účtována ekologická daň při první registraci vozidla, je příjmem Státního fondu životního prostředí. Vybrané poplatky jsou převáděny vždy k poslednímu dni následujícího měsíce ode dne jejich vybrání. Z důvodu tohoto časového rozdílu mezi příjmem a odvodem poplatku je skutečnost ke konci roku ve výši -182 tis. Kč, tedy:

celkové vybrané poplatky v r.2010 (leden až prosinec 2010: 4 457 tis. Kč)

celkové odvedené poplatky v r.2010(prosinec 2009 až listopad 2010: 4 639 tis. Kč)

#### Srovnání let 2007 - 2010 u vybraných daňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2007	skut. 2008	skut. 2009	skut. 2010
Daň z příjmů fyzických osob ze záv. činnosti	187 515	177 156	162 290	164 815
Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	64 420	65 657	25 450	41 501
Daň z příjmů právnických osob	205 719	247 553	164 733	157 257
Daň z přidané hodnoty	309 809	354 284	337 005	359 861
Správní poplatky	33 089	28 691	20 800	19 663
Odvod výtěžku z provozování loterií	5 708	6 458	3 408	2 264
Poplatky za uložení odpadů	8 311	10 273	13 925	11 428
Poplatky za komunální odpad	33 044	33 029	31 574	30 691
Popl. za užívání veřejného prostranství	1 303	1 262	360	442
Popl. za provozovaný výherní hrací přístroj	11 974	7 012	5 107	5 354
Daň z nemovitostí	28 161	28 719	30 263	47 851

#### Třída 2. Nedaňové příjmy

Skutečně dosažené nedaňové příjmy statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet o zhruba 42 mil. Kč, což je dáno zejména zvýšením nájemného v rámci bytového hospodářství, které tvoří nejvýznamnější překročení upraveného rozpočtu.

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

- služby spojené s nájemným v rámci bytového hospodářství 63,997 mil. Kč, které tvoří nejvýznamnější překročení upraveného rozpočtu cca o 8,148 mil. Kč,
- prodej dřeva z městských lesů 2,188 mil. Kč,
- stravné v jídelně pro důchodce 1,497 mil. Kč,
- provize z prodeje bytů 1,686 mil. Kč,
- stravné a školné v městských jeslích na ul. M. Knesla, ul. Tyršově, ul. Budovatelská a Centru pro respiračně oslabené děti Budovatelská 3,155 mil. Kč,
- zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů 5,784 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 ve skutečnosti překročeny o cca 24,115 mil. Kč oproti upravenému rozpočtu. Nejvýznamnější položkou tohoto překročení jsou příjmy z pronájmu bytů v rámci bytového hospodářství ve výši 22,132 mil. Kč a pronájmy nebytových prostor ve výši 0,775 mil. Kč.

Skutečný příjem z pronajímaného majetku se však v průběhu jednotlivých let mění, a to v návaznosti na aktuálně uzavírané smlouvy, rovněž na průběžně realizovaný prodej majetku a v roce 2010 zejména zvýšením nájemného. Dále je zde zahrnut

pronájem plynárenských přípojek a zařízení ve výši 0,28 mil. Kč, tento příjem je v plné výši určen na opravy tohoto majetku a je obsažen i v provozních výdajích v rámci § 3633.

Mezi další významné příjmy patří příjmy z pronájmu majetku společnosti Technické služby Zlín, s.r.o. ve výši 17,543 mil. Kč vč. DPH (v roce 2010 v souladu s rozpočtovou skladbou přesun z položky 2133 na 2132), dále společnosti STEZA Zlín, s.r.o. ve výši 2,400 mil. Kč vč. DPH, společnosti Pohřebnictví Zlín, s.r.o. ve výši 0,960 mil. Kč vč. DPH, organizaci ZOO a zámek Zlín-Lešná ve výši 0,960 mil. Kč vč. DPH, organizaci Městské divadlo Zlín ve výši 0,134 mil. Kč a organizaci Krajská galerie výtvarného umění ve výši 0,594 mil. Kč.

**Příjmy z úroků** byly v roce 2010 nižší než v roce 2009 o 0,251 mil. Kč vzhledem k nižším úrokovým sazbám peněžních ústavů.

**Příjmy za přijaté sankční platby** byly o 1,390 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. Mezi významné položky patří pokuty vybrané odborem občansko - správním ve výši 4,065 mil. Kč, kdy nejvýznamnější část tvoří výběr oddělením dopravních přestupků a řidičských průkazů a pokuty vybrané Městskou policií Zlín ve výši 2,531 mil. Kč

**Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy** jsou vyšší oproti upravenému rozpočtu o cca 6,148 mil. Kč, a to zejména díky přijatým nekapitálovým příspěvkům a náhradám (o 5,085 mil. Kč více než upravený rozpočet), které jsou tvořeny zejména příjmy z doplateků za služby v rámci bytového hospodářství od nájemníků.

**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 2010 je skutečný příjem z těchto splátek nižší než upravený rozpočet o 1,571 mil. Kč.

#### Srovnání let 2007 - 2010 u vybraných nedaňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2007	skut. 2008	skut. 2009	skut. 2010
Příjmy z prodeje zboží	148	122	197	194
Příjmy z pronájmu pozemků	7 948	7 365	5 534	5 241
Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí	78 354	93 892	105 705	122 273
Příjmy z pronájmu movitých věcí	18 040	18 423	18 590	1 363
Příjmy z úroků	6 714	12 110	4 995	4 744
Přijaté sankční platby	11 442	11 654	9 058	8 156
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	11 693	15 799	19 213	12 814
Ostatní nedaňové příjmy	456	180 646	499	192

#### Třída 3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly v roce 2010 o 29,868 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet.

**Příjmy z prodeje pozemků** zahrnují prodej jak fyzickým osobám, tak i právnickým osobám, např. firmě EUROGALAXIE, s.r.o. ve výši 0,665 mil. Kč, EUROVIA CS, a.s. ve výši 0,435 mil. Kč nebo společnosti MANAG a.s. ve výši 0,403 mil. Kč.

**Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí** jsou tvořeny ve výši 139,281 mil. Kč prodejem bytových jednotek z bytového fondu města občanům statutárního města Zlína. Příjmy z prodeje nemovitostí meziročně výrazně narostly (o 28,548 mil. Kč), což je dáno zejména prodejem bytů obytného domu tř. T. Bati 1276.

Srovnání let 2007 - 2010 u vybraných kapitálových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2007	skut. 2008	skut. 2009	skut. 2010
Příjmy z prodeje pozemků	106 518	25 432	27 899	12 296
Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	50 924	62 604	110 733	139 281
Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	193	211	666	60

**Třída 4. Přijaté dotace**

Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí	4 544
dotace na výkon státní správy	2 205
dotace na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah)	65 625
dotace na školství (souhrnný dotační vztah)	10 733
dotace na volby do Parlamentu ČR	1 729
dotace na volby do Senátu PČR a zastupitelstev obcí	1 798
dotace na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011	181
dotace min. životního prostředí - program péče o krajinu	9
dotace min. životního prostředí - příspěvek zoolog.a botan.zahradám	2 750
dotace min. zemědělství na výchovu lesních porostů	100
dotace min. zemědělství na činnost odborného lesního hospodáře	949
dotace min. práce a sociálních věcí na dávky pomoci v hmotné nouzi	41 250
dotace min. práce a sociálních věcí na příspěvek na péči	225 328
dotace min. práce a sociál.věcí na pojistné sovisející s veřej.slужbou	12
dotace min. vnitra na program prevence kriminality	66
dotace min. vnitra na prevenci sociálně patologických jevů	80
dotace min. průmyslu a obchodu na výkon Jednotných kontaktních míst	650
dotace min. kultury pro MDZ na činnost	90
dotace min. kultury pro MDZ na program podpory profesionál. divadel	980
dotace min. vnitra na vzdělávání v eGon centrech krajů a obcí	369
dotace min. vnitra na zvýšení efektivity veřejné správy	1 515
dotace Úřadu práce - národní podíl z dotací ÚP	252
dotace Úřadu práce - podíl EU z dotací ÚP	1 428
<b>Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně celkem</b>	<b>362 643</b>

Neinvestiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	v tis.Kč
dotace KÚ ZLK pro MDZ - Setkání 2010 Stretnutie	400
dotace KÚ ZLK pro MDZ - 12.ročník NARÁZ 2010	600
dotace KÚ ZLK pro žáky ZŠ na EKO olympiádu	5
dotace KÚ ZLK pro MDZ - vystoupení ve Slovenském národním divadle	40
dotace KÚ ZLK na odbornou přípravu jednotek SDH v 2010	797
dotace KÚ ZLK na 20. ročník „Běh olympijského dne“	3
dotace KÚ ZLK na opravy kulturních památek	640
dotace KÚ ZLK na projekt Zavedení efekt. strategií vzdělávání - zdroje SR	96
dotace KÚ ZLK na projekt Zavedení efekt. strategií vzdělávání - zdroje EU	542
dotace od obcí z veřejnoprávních smluv	1 397
<b>Neinvestiční přijaté dotace územní úrovně celkem</b>	<b>4 520</b>

Investiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace ze SFDI na bezbariérové BUS zálivy	1 217
dotace ze SFDI na bezpečné a bezbariérové přechody pro chodce	1 672
dotace min. školství na rekonstrukci Stadionu mládeže	10 000
dotace min. vnitra na Sportovní hřiště, lokalita Jižní Svahy	725
dotace min. vnitra na Integrovaný bezpečnostní systém - V.etapa	178
dotace z Norských fondů na modernizaci zahrad MŠ a jeslí	927
dotace SFŽP na kanalizaci a ČOV Zlín - Salaš - zdroje SR	827
dotace SFŽP na kanalizaci a ČOV Zlín - Salaš - zdroje EU	30 544
<b>Investiční přijaté dotace centrální úrovně celkem</b>	<b>46 090</b>

Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	v tis.Kč
dotace KÚ ZLK na Křižovatku Antonínova - tř.T.Bati (I/49)	10 000
dotace Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava pro ZOO a Zámek Lešná na dobudování africké části Etiopie	806
dotace Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava na Kongresové centrum	305 804
<b>Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně celkem</b>	<b>316 610</b>

Z finančního vypořádání za rok 2010 předkládaného Krajskému úřadu Zlínského kraje v roce 2010 vplynuly:

vrátky nevyčerpaných dotací	v tis. Kč
dotace na dávky pomoci v hmotné nouzi	1 192
dotace na příspěvek na péči	586
dotace na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011	179
<b>vrátky nevyčerpaných dotací celke</b>	<b>1 957</b>

doplatky dotací	v tis. Kč
volby do volby do Parlamentu ČR	352
volby do Senátu PČR a zastupitelstev obcí	436
výkon sociálně-právní ochrany dětí	132
<b>doplatky dotací celkem</b>	<b>920</b>

Vratky nevyčerpaných dotací a doplatky dotací jsou řešeny v roce 2011.

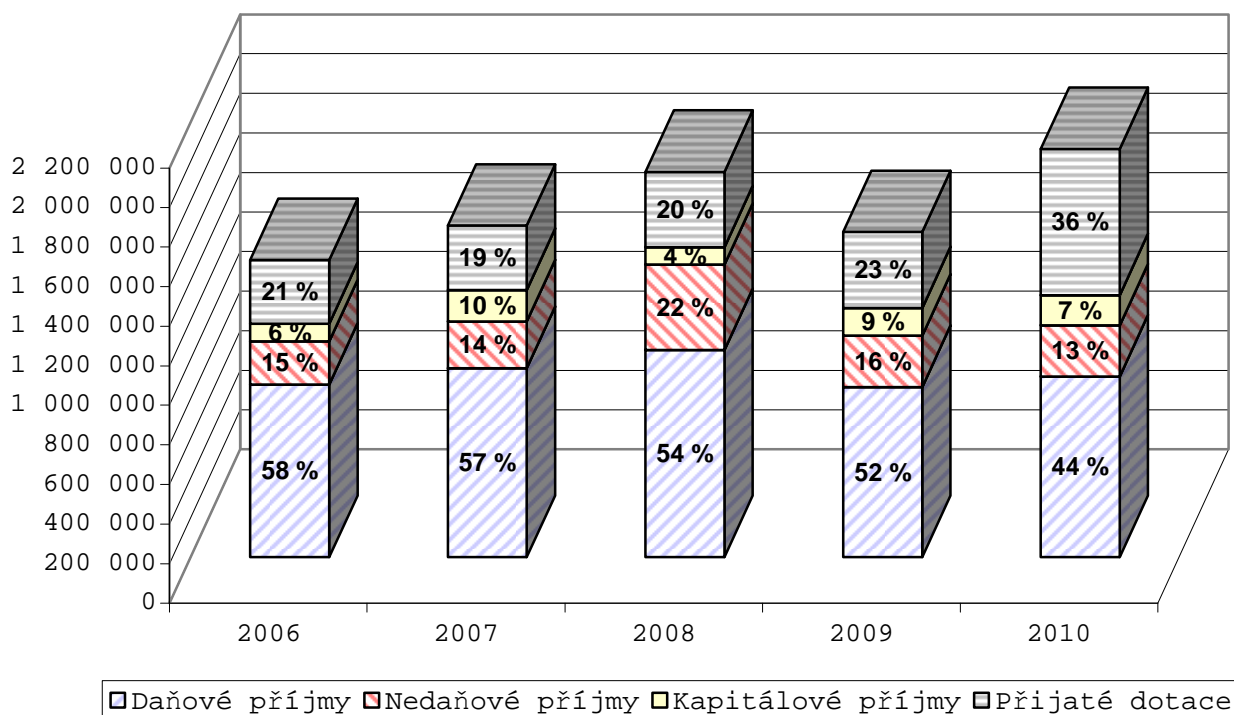
#### Srovnání vývoje dotačních skupin v letech 2007 - 2010

v tis.Kč

Příjem	skut. 2007	skut. 2008	skut. 2009	skut. 2010
Neinvestiční dotace centrální úrovně	284 774	304 503	338 457	362 643
Neinvestiční dotace územní úrovně	5 635	3 819	6 796	4 520
Investiční dotace centrální úrovně	32 177	71 425	23 800	46 090
Investiční dotace územní úrovně	700	1 300	14 760	316 610
Investiční dotace ze zahraničí	2 336	0	0	0

Investiční dotace přijaté ze zahraničí v letech 2007 tvoří dotace z fondu Concerto na projekt Energy in Minds!

## Procentní podíl jednotlivých příjmů statutárního města Zlína v letech 2006 - 2010



### Nejvýznamnější meziroční změny ve struktuře příjmů byly způsobeny:

- novelizací zákona č. 235/2004, o dani z přidané hodnoty, kdy došlo od 1.1.2010 ke zvýšení sazeb DPH,
- negativním vývojem ekonomiky následkem celosvětové hospodářské krize v roce 2009, zejména v oblasti daňových příjmů,
- vznikem samostatné obce Želechovice nad Dřevnicí od 1.1.2009,
- změnami ve struktuře a výši podílu obcí na výnosu sdílených daní od 1.1.2008, které byly dány zákonem č. 377/2007 Sb., o rozpočtovém určení daní a č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů (daňové příjmy),
- nedaňovým příjmem ve výši 180 mil. Kč v roce 2008 v rámci transakcí vedoucích k revitalizaci bývalého průmyslového areálu Svit, a. s., stejná částka byla ve výdajích použita na odkup pohledávek za bývalými společnostmi skupiny Svit, a.s.,
- rozdílnou výší prodeje bytového fondu občanům v jednotlivých letech (kapitálové příjmy),
- mimořádným prodejem pozemků v roce 2007 (kapitálové příjmy), viz. následující grafy.