

## Komentář k plnění rozpočtu – Příjmy za rok 2013

### 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. Daňové příjmy rozpočtů obcí byly v roce 2013 tvořeny těmito výnosy:

- výnos daně z nemovitostí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- podíl na 20,83 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- podíl na 22,87 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl na 23,58 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob samostatně výdělečně činných,
- podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou daně od obcí,
- 30 % z výnosu záloh na daň z příjmů fyzických osob a výnosu daně (vyrovnání a dodatečně přiznaná nebo dodatečně vyměřená daň) z příjmů fyzických osob samostatně výdělečně činných, které měly na území obce bydliště k poslednímu dni zdaňovacího období,
- daň z příjmů právnických osob příslušné obce,
- podíl na 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a z funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmů, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

Město Zlín inkasovalo v roce 2013 o cca 24,791 mil. Kč více daňových příjmů ze sdílených daní oproti upravenému rozpočtu na rok 2013. Daňové příjmy ze sdílených daní v meziročním srovnání s rokem 2012 jsou vyšší o cca 28,974 mil. Kč.

**Daň z nemovitostí** je majetkovou daní, která plně náleží obci, na jejímž území byla příslušným finančním úřadem vybrána. Meziroční nárůst o cca 1,03 mil. Kč je ovlivněn zejména zlepšenou platební morálkou poplatníků daně z nemovitostí. Celková výše daně z nemovitostí je dána koeficientem vyhlášeným statutárním městem Zlínem prostřednictvím 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 v meziroční srovnání vyšší o cca 22,892 mil. Kč, což je dáno zejména nově zavedeným příjmem poplatku za odvod z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení od 1.4.2012, a to na pol. 1355.

## Srovnání let 2010 - 2013 u vybraných daňových příjmů

v tis.Kč

Příjem	skut. 2010	skut. 2011	skut. 2012	skut. 2013
Daň z příjmů fyzických osob ze záv. činnosti	164 815	162 137	173 384	184 291
Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	41 501	21 608	24 693	23 200
Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	13 485	14 584	17 427	17 383
Daň z příjmů právnických osob	157 257	152 564	170 776	171 404
Daň z příjmů právnických osob za obce	55 473	56 439	44 576	43 213
Daň z přidané hodnoty	359 861	362 146	345 055	365 394
<b>SUMA - daňové příjmy ze sdílených daní</b>	<b>792 392</b>	<b>769 478</b>	<b>775 911</b>	<b>804 885</b>
Správní poplatky	19 663	18 794	16 965	19 755
Odvod výtěžku z provozování loterií	2 264	2 189	2 865	3 536
Poplatky za uložení odpadů	11 428	10 940	11 913	10 567
Poplatky za komunální odpad	30 691	31 012	30 990	31 140
Popl. za užívání veřejného prostranství	442	260	388	263
Popl. za provozovaný výherní hrací přístroj	5 354	11 296	44 231	60 402
Daň z nemovitostí	47 851	45 918	51 410	52 440

### Třída 2. Nedaňové příjmy

Skutečně dosažené nedaňové příjmy statutárního města Zlína převýšily upravený rozpočet o zhruba 10,7 mil. Kč, což je dáno vyššími příjmy z nájemného v rámci bytového hospodářství a Kongresového centra Zlín, dále vyššími příjmy z úroků a sankčních plateb.

**Příjmy z pronájmu majetku** byly ve skutečnosti překročeny o cca 11,348 mil. Kč oproti upravenému rozpočtu. Nejvýznamnější položkou tohoto překročení jsou příjmy z pronájmu bytů v rámci bytového hospodářství ve výši 11,684 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.

**Příjmy z úroků** byly v roce 2013 vyšší než upravený rozpočet o 1,883 mil. Kč vzhledem k lepšímu zhodnocení uložených finančních prostředků u peněžních ústavů.

**Příjmy za přijaté sankční platby** byly o 0,955 mil. Kč vyšší než upravený rozpočet. Mezi nejvýznamnější položky tohoto překročení patří pokuty vybrané oddělením dopravních přestupků a řidičských průkazů a oddělením evidence motorových vozidel.

**Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy** jsou vyšší oproti upravenému rozpočtu o cca 1,019 mil. Kč, a to zejména díky přijatým nekapitálovým příspěvkům a náhradám, které jsou tvořeny zejména příjmy ze zpětného odběru elektrozařízení.

**Srovnání let 2010 - 2013 u vybraných nedaňových příjmů**

v tis.Kč

Příjem	skut. 2010	skut. 2011	skut. 2012	skut. 2013
Příjmy z prodeje zboží	194	204	161	185
Příjmy z pronájmu pozemků	5 241	5 582	5 380	5 074
Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí	122 273	127 450	126 742	120 879
Příjmy z pronájmu movitých věcí	1 363	2 295	2 548	2 649
Příjmy z úroků	4 744	4 028	5 277	4 950
Přijaté sankční platby	8 156	8 420	8 003	7 945
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	12 814	22 008	18 599	15 805
Ostatní nedaňové příjmy	192	93	149	141

**Třída 3. Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy byly v roce 2013 o 9,306 mil. Kč nižší než upravený rozpočet. Součástí upraveného rozpočtu bylo přijetí platby za pozemek p.č. 8765/1 v k.ú. Zlín od společnosti Zlaté jablko, a.s. Na základě kupní smlouvy měla být platba poukázána do 45 dnů od podpisu, tím došlo k zaplacení až v roce 2014.

**Srovnání let 2010 - 2013 u vybraných kapitálových příjmů**

v tis.Kč

Příjem	skut. 2010	skut. 2011	skut. 2012	skut. 2013
Příjmy z prodeje pozemků	12 296	30 609	5 687	6 266
Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	139 281	25 251	57 705	24 331
Příjmy z prodeje ost.hmot.dlouhod.majetku	60	101	0	26

**Třída 4. Přijaté dotace**

Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí	4 796
dotace na pěstounskou péči	1 188
dotace na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah)	53 056
dotace na volby do Parlamentu ČR	2 031
dotace na volbu prezidenta ČR	2 035
dotace min. životního prostředí - program péče o krajinu	13
dotace min. životního prostředí - příspěvek zoolog.a botan.zahradám	911
dotace min. životního prostředí - projekt regenerace zeleně	8 576
dotace státního fondu ŽP - projekt regenerace zeleně	504
dotace min. zemědělství na výchovu lesních porostů	113
dotace min. zemědělství na činnost odborného lesního hospodáře	966
dotace min. práce a sociálních věcí na podporu sociálních služeb	257
dotace min. práce a sociál.věcí na proj. Lidské zdroje - nár.podíl	132
dotace min. práce a sociál.věcí na proj. Lidské zdroje - podíl EU	745
dotace min. průmyslu a obchodu na výkon Jednotných kontaktních míst	600
dotace min. kultury - kulturní aktivity	200
dotace min. kultury pro MDZ na program podpory profesionál. Divadel	1 040
dotace min. vnitra na vzdělávání v eGon centrech krajů a obcí	16
dotace min. školství na program prevence rizikového chování	79
dotace min. školství na projekt EU - peníze školám - národní podíl	242
dotace min. školství na projekt EU - peníze školám - podíl EU	1 369
dotace Úřadu práce - národní podíl z dotací ÚP	202
dotace Úřadu práce - podíl EU z dotací ÚP	1 149
dotace Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti	157
<b>Neinvestiční přijaté dotace centrální úrovně celkem</b>	<b>80 377</b>

Neinvestiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	v tis.Kč
dotace KÚ ZLK pro MDZ na uměleckou činnost	1 500
dotace KÚ ZLK pro žáky ZŠ na EKO olympiádu	5
dotace KÚ ZLK na soutěž Zlatý erb	6
dotace KÚ ZLK na výchovu lesních porostů	48
dotace KÚ ZLK na ekologické výukové programy	8
dotace KÚ ZLK na odbornou přípravu jednotek SDH v 2013	1 061
dotace KÚ ZLK na mimoř.výdaje JSDH při povodňových pracích	252
dotace KÚ ZLK na opravy kulturních památek	295
dotace KÚ ZLK na soutěže pro žáky ZŠ	80
dotace KÚ ZLK na telefonickou krizovou pomoc	177
dotace KÚ ZLK na Mezinárodní festival adventní a vánoční hudby Bratislava	10
dotace KÚ ZLK na 27.ročník Běhu olympijského dne ve Zlíně	4
dotace KÚ ZLK na projekt Zavedení efekt. strategií vzdělávání - zdroje SR	31
dotace KÚ ZLK na projekt Zavedení efekt. strategií vzdělávání - zdroje EU	174
dotace KÚ ZLK na projekt Rovné příležitosti - zdroje SR	170
dotace KÚ ZLK na projekt Rovné příležitosti - zdroje EU	961
dotace od obcí z veřejnoprávních smluv	871
<b>Neinvestiční přijaté dotace územní úrovně celkem</b>	<b>5 653</b>

Investiční přijaté dotace centrální úrovně	v tis.Kč
dotace ze SFDI na Telematický systém dopravního uzlu ve Zlíně	1 243
dotace ze SFŽP MŽP na Zateplení budov základních škol	4 520
dotace min. pro místní rozvoj na Zajištění přenosu dat a informací	24 172
dotace min. pro místní rozvoj na Regeneraci panelového sídliště	3 500
dotace min. pro místní rozvoj na Zřízení technologického centra	1 121
<b>Investiční přijaté dotace centrální úrovně celkem</b>	<b>34 556</b>

Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně	tis.Kč
dotace Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava na akci Preference a plošná koordinace MHD ve Zlíně	10 936
<b>Investiční přijaté dotace od veřejných rozpočtů územní úrovně celkem</b>	<b>10 936</b>

Z finančního vypořádání za rok 2013 předkládaného Krajskému úřadu Zlínského kraje vplynuly:

vrátky nevyčerpaných dotací	v tis. Kč
příspěvek zoologickým a botanickým zahradám	13
projekt Zvýšení efektivity veřejné správy	118
<b>vrátky nevyčerpaných dotací celkem</b>	<b>131</b>

doplatky dotací	v tis. Kč
výkon sociálně-právní ochrany dětí	668
volba prezidenta České republiky	115
volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	87
<b>doplatky dotací celkem</b>	<b>870</b>

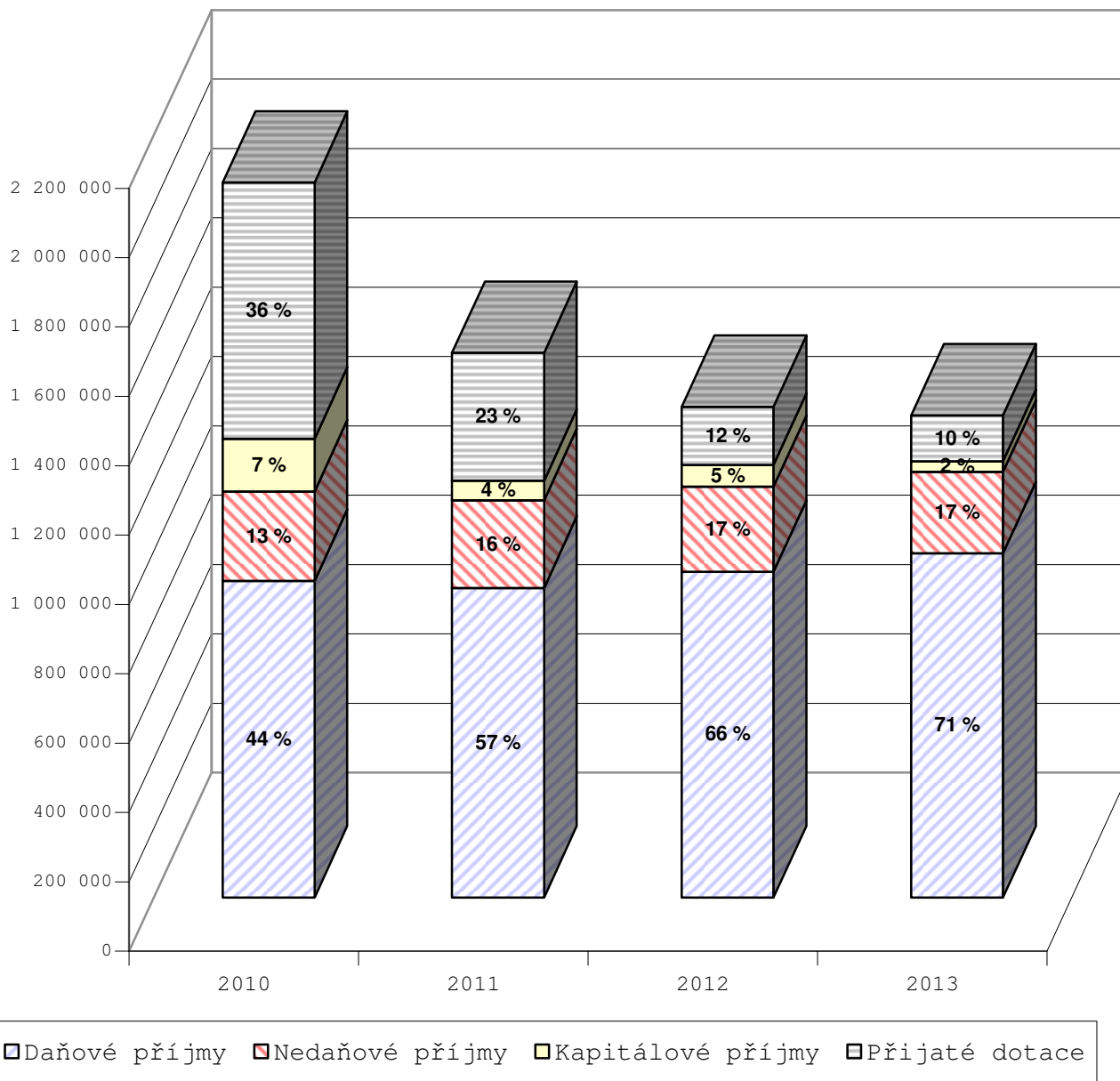
Vratky nevyčerpaných dotací a doplatky dotací jsou řešeny v roce 2014.

#### Srovnání vývoje dotačních skupin v letech 2010 - 2013

v tis.Kč

Příjem	skut. 2010	skut. 2011	skut. 2012	skut. 2013
Neinvestiční dotace centrální úrovně	362 643	351 120	94 553	80 377
Neinvestiční dotace územní úrovně	4 520	4 577	17 690	5 653
Investiční dotace centrální úrovně	46 090	2 855	13 288	34 556
Investiční dotace územní úrovně	316 610	10 000	26 611	10 936

**Procentuální podíl jednotlivých příjmů statutárního města  
Zlína v letech 2010 – 2013**



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

- změnou odvodu z loterií a jiných podobných her včetně odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení podle zákona č. 202/1990 Sb., ve znění zákona č. 451/2011 Sb., od 1.4.2012,
- novelizací zákona č. 235/2004, o dani z přidané hodnoty, kdy došlo od 1.1.2010 ke zvýšení sazeb DPH,
- rozdílnou výší prodeje bytového fondu občanům v jednotlivých letech (kapitálové příjmy).