

Analýza daňových výnosů v roce 2004 (v tis.Kč) - měsíční

Tab.č.1

	daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti	daň z příjmů fyzických osob z podnikání	daň z příjmů právnických osob	daň z příjmů fyz. osob z kapit.výnosů	daň z přidané hodnoty	daň z nemovitostí	c e l k e m
leden 04	4547,4	1361,2	2883,4	530,8	6314,9	54,6	15692,3
únor 04	2668,6	127,6	442,8	427,3	6090,1	13,2	9769,6
březen 04	2517	1204,2	5944,3	133,8	2523,6	16,4	12339,3
duben 04	2034,5	1324	1238,8	171,8	6619,7	71,5	11460,3
květen 04	3017,9	865,8	0	146	6238,8	17	10285,5
červen 04	3401,6	3804,1	5841,6	166,3	0	3340,7	16554,3
červenec 04	3370,6	2367,5	9819,4	178,7	1251,2	2579,9	19567,3
srpen 04	3239,1	441,1	0	166,4	7183,5	104,8	11134,9
září 04	2297,5	1227,5	1745	159,4	3735,6	52,2	9217,2
říjen 04	3550,4	675,4	5267,1	149,9	5484,5	2453,1	17580,4
listopad 04	3252,4	128,6	351,5	145	8735,4	51	12663,9
prosinec 04	4133	2576,4	6639,3	183	4787,3	2500,1	20819,1
celkem	38030	16103,4	40173,2	2558,4	58964,6	11254,5	167084,1

Analyza daňových výnosů v roce 2004 (v tis.Kč) - kumulovaně

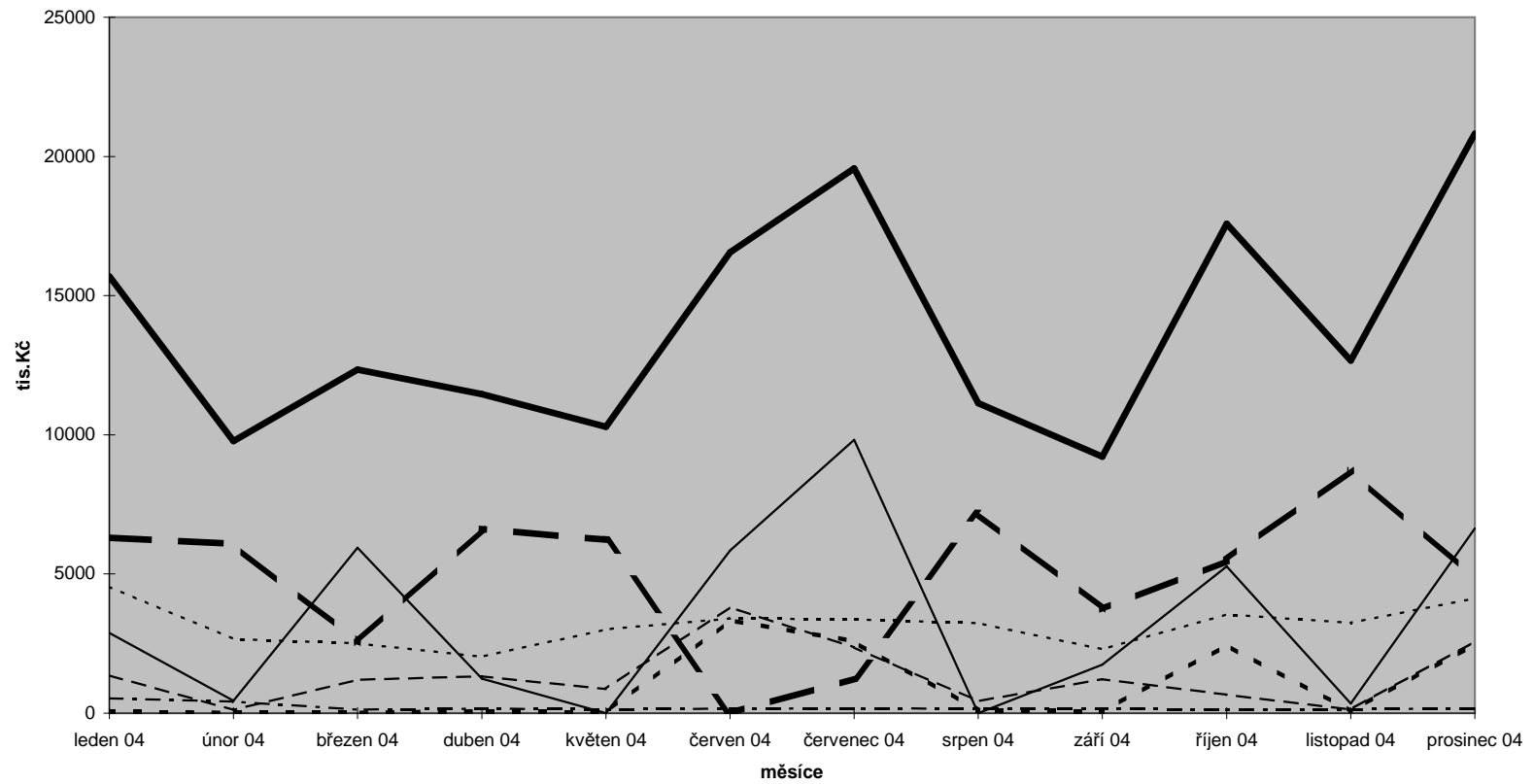
	Fyzických osob ze závislé činnosti			Fyzických osob ze SVČ			Fyzických osob z kapitál.výnosů			Daň z příjmů právnických osob			Daň z přidané hodnoty			Daň z nemovitostí			Celkem		
	2003	2004	% *)	2003	2004	% *)	2003	2004	% *)	2003	2004	% *)	2003	2004	% *)	2003	2004	% *)	2003	2004	% *)
leden	3 643,4	4 547,4	43,6	849,1	1 361,2	36,7	198,6	530,8	235,2	2 309,0	2 883,4	-7,7	1 862,3	6 314,9	28,4	33,9	54,6	-94,2	8 896,3	15 692,3	18,0
únor	5 610,9	7 216,0	13,9	952,6	1 488,8	-25,2	521,9	958,1	202,6	2 681,9	3 326,2	-46,8	8 114,5	12 405,0	26,2	36,4	67,8	-96,4	17 918,2	25 461,9	-4,3
březen	7 185,4	9 733,0	2,5	1 290,7	2 693,0	-9,8	632,4	1 091,9	129,9	3 139,4	9 270,5	-1,1	9 901,3	14 928,6	1,2	81,8	84,2	-97,0	22 231,0	37 801,2	-5,3
duben	10 676,0	11 767,5	-7,1	2 980,6	4 017,0	0,9	796,1	1 263,7	99,5	10 169,5	10 509,3	-15,9	17 693,7	21 548,3	9,6	101,9	155,7	-95,9	42 417,8	49 261,5	-7,4
květen	13 217,0	14 785,4	-6,6	3 075,8	4 882,8	-1,9	919,1	1 409,7	78,1	10 324,8	10 509,3	-32,7	22 688,9	27 787,1	13,0	105,8	172,7	-96,3	50 331,4	59 547,0	-10,5
červen	13 979,2	18 187,0	-4,3	3 828,9	8 686,9	45,4	1 038,1	1 576,0	65,9	10 709,6	16 350,9	-12,8	22 789,3	27 787,1	-5,8	3 608,4	3 513,4	-37,8	55 953,5	76 101,3	-4,7
červenec	19 810,4	21 557,6	-2,7	7 193,9	11 054,4	58,6	1 304,3	1 754,7	58,3	25 382,6	26 170,3	19,6	31 641,1	29 038,3	-15,6	6 017,8	6 093,3	-7,6	91 350,1	95 668,6	2,7
srpen	20 516,1	24 796,7	-2,1	7 788,0	11 495,5	44,3	1 431,8	1 921,1	51,7	25 382,6	26 170,3	4,7	33 298,2	36 221,8	-7,9	6 086,0	6 198,1	-17,7	94 502,7	106 803,5	0,3
září	25 555,8	27 094,2	-4,9	9 562,5	12 723,0	42,0	1 644,5	2 080,5	46,0	30 546,3	27 915,3	-0,7	38 339,7	39 957,4	-9,7	6 259,5	6 250,3	-26,3	111 908,3	116 020,7	-3,1
říjen	28 411,6	30 644,6	-3,2	9 820,5	13 398,4	34,6	1 798,4	2 230,4	40,9	31 627,1	33 182,4	6,2	44 035,8	45 441,9	-7,6	8 643,9	8 703,4	-7,6	124 337,3	133 601,1	0,4
listopad	29 458,3	33 897,0	-2,7	9 916,8	13 527,0	23,5	1 901,1	2 375,4	36,4	32 551,2	33 533,9	-2,4	49 864,1	54 177,3	0,2	8 794,2	8 754,4	-15,5	132 485,7	146 265,0	-0,1
prosinec	35 153,3	38 030,0	0,1	11 078,9	16 103,4	34,8	2 143,3	2 558,4	34,7	36 978,3	40 173,2	7,1	55 945,5	58 964,6	-0,1	11 408,3	11 254,5	-0,4	152 707,6	167 084,1	4,7
ROZPOČET	34000	38000		10500	11948		2000	1900		36000	37500		51000	59000		11300	11300		144 800	159 648	

*) průběžná odchylka skutečnosti od rozpočtu (přepočteno po měsících)

(% udává o kolik je výnos v daném období nižší (vyšší) ve srovnání s částkou, která by na období připadala dle rozpočtu)

**Přehled měsíčních
daňových výnosů v roce 2004**

- daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti
- - - daň z příjmů fyzických osob z podnikání
- daň z příjmů právnických osob
- - - - daň z příjmů fyz. osob z kapit.výnosů
- ▬ daň z přidané hodnoty
- . - . daň z nemovitostí
- ▬ celkem



Poskytnuté dotace městu Kopřivnice v roce 2004

(vč. převodu z vlastních fondů hospodářské činnosti a po konsolidaci v tis.Kč)

položka dle RS	název dotačního titulu	výše dotace	účel	čerpáno k 31.12. 2004
4112	dotace SR-sociál.dávky	58 500,0	sociální dávky vyplácené odborem SVaZ	55388,7
4112	globální dotace SR - souhrnný finanční vztah ke státnímu rozpočtu	11 491,7	zahrnuje dotaci na státní správu ve výši 6 402,1 tis.Kč, dotaci na školství ve výši 4 255,8 tis.Kč, dotaci na ÚSP 833,8 tis.Kč	11227,4
4112	příspěvek SR na výkon st.správy v obcích s rozšířenou působností	19 990,0	na úhradu zvýšených nákladů spojených s výkonem státní správy v obcí s rozšíř. působností	19990
4211	dotace SR - tělocvična ZŠ sv.Zdislavy	800,0	realizace tělocvičny (herny) v ZŠ sv.Zdislavy	800
4218	Dotace MMR a fondu Phare na výstavbu haly Phare	3 559,5	výstavba průmyslové haly v rámci podnikatelského parku Kopřivnice - doplatek	3559,5
4116	Dotace SR - odborný lesní hospodář	219,9	hospodaření v lesích - odborný lesní hospodář	219,9
4216	Dotace SR - zpracování lesních hospodářských osnov	135,9	lesní hospodářské osnovy	135,9
4116	dotace SR - lesní porosty a ochrana přírody	139,6	ochrana přírody a lesů, hospodaření v lesích	139,6
4111	Dotace SR - prevence kriminality	102,0	dotace na realizace projektů v rámci prevence kriminality	102
4111	Dotace SR - terenní sociální práce	126,0	podpora projektu integrace romské komunity	98,1
4111	Dotace SR - volby do Evropského parlamentu	462,0	výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu	308,8
4111	dot. SR - volby do zastupitelstev krajů a senátu Parlamentu ČR	590,0	výdaje spojené s volbami do zastupitelstva kraje a senátu Parlamentu ČR	499,6
4116	Dotace Úřadu práce (SR)	221,4	Aktivní politika zaměstnanosti - převedeno na Středisko sociálních služeb p.o.	221,4
4211	Dotace SR - nákup správní budovy TATRA a.s.	34 000,0	zakoupení správní budovy v návaznosti na reformu státní správy	34000
4216	Dotace SR - regenerace panelov. sídliště SEVER	4 557,0	náklady v souvislosti s opatřeními na regeneraci sídliště SEVER - realizace	4557
4211	Dotace SR - ZŠ Kopřivnice - rekonstrukce (ŠJ)	15 000,0	realizace stavebně technických opatření ve vztahu k ŠJ ZŠ Em.Zátopka a 17.listopadu	15000
4211	dotace SR - rekonstrukce zimního stadiónu	1 200,0	oprava a nátěh ocelových konstrukcí, okna	1200
4211	dotace SR - parkování před zimním stadiónem	800,0	řešení parkování před zimním stadiónem	800
4211	Dotace SR - rekonstrukce krytého bazénu	6 400,0	opatření z energetického auditu	6400
4216	Dotace SR - rekonstrukce Šustalovy vily	13 000,0	rekonstrukce Šustalovy vily	13000
4116	Dotace SR - výsadba melioračních a zpevňujících dřevin	8,6		8,6
4116	Dotace SR - program péče o krajinu	86,4	péče o krajinu	86,4
mezisoučet dotace ze SR		171 390,0		167742,9
4122	Dotace KÚ - provoz školství	91 996,5	určena na přímé náklady na vzdělávání (mzdy, učební pomůcky apod.)	91994,5
4122	Dotace KÚ ve vztahu k měst. informačnímu centru	50,0	pro potřeby a rozvoj informačního centra a ke zvyšování úrovně informačních služeb - doplatek	50
4122	Dotace kraje - "Běh Em.Zátopka"	100,0	na výdaje v souvislosti s realizací projektu " Běh rodným krajem Emila Zátopka "	100
4122	Dotace MSK - zlepšování sociál. klimatu školy a třídy	50,0	zlepšení sociálního klimatu školy a třídy	50
4222	Dotace MSK - projekt regenerace sídliště SEVER	75,9	náklady v souvislosti s opatřeními na regeneraci sídliště SEVER - doplatek studie	75,9
4122	Dotace MSK - příprava velitelů	24,7	příprava velitelů - školení ..., na činnost SDH	24,7

	SDH + dotace na činnost SDH			
4122 4222	Dotace MSK - dětské hřiště	100,0	dětské hřiště ZŠ Alšova	100
4122 4222	Dotace MSK - keramická pec a vybavení keramické dílny	50,0	keramická dílna a vybavení keramické dílny Klubu Kamarád	50
4122	Dotace MSK - podpora studia AJ	12,0	podpora studia AJ (ZŠ M.Horákové p.o.) pedagogů	12
	mezisoučet dotace z MSK	92 459,1		92457,1
4121	platba za žáky od cizích obcí	167,8	platba za žáky z cizích obcí, kteří navštěvují kopřivnické školy	167,8
	mezisoučet	264 016,9		260 367,8
4132	převod z depozitního účtu	212,1	převod finančních prostředků z depozit.úctu, které nybyl použity na výplatu mezd za 12/2003	
4131	převod z fondu hospodářské činnosti	13 171,2	převod odpisů z bytového hospodářství	
	CELKEM	277 400,2		
	(třída 4 rozpočtové skladby po konsolidaci)			

Převody mezi vlastními účty města

Souhrnný komentář k hospodaření města Kopřivnice za rok 2004

(viz bod B) závěrečného účtu)

I. oblast plnění příjmů (zdrojů) a výdajů (plateb, rezerv) rozpočtu

A) Příjmová stránka rozpočtu (zdroje vč. zdrojů z minulého období)

- významný podíl na zdrojích rozpočtu představují **daňové příjmy** (viz tabulka č. 1 – *DANĚ2004.xls*), jejichž inkasovaný objem se ve srovnání s r.2003 meziročně zvýšil o cca 9,4 % (o 14 376,5 tis.Kč) z 152 707,6 tis.Kč **na 167 084,1 tis.Kč**. Rozpočet města ve vztahu k uvedeným daňovým příjmům byl schválen ve výši 159 648 tis.Kč a byl tak překročen o 7 436,1 tis.Kč tj. o cca 4,7 %. Daňové příjmy byly příznivě ovlivněny lepším inkasem daně z příjmů fyzických osob z podnikání a daně z příjmů právnických osob. Inkaso daně z příjmů fyzických osob z podnikání se skládá ze dvou částí – první část je tvořena podílem na celostátním výnosu daně a druhá část 30% daně inkasované podle trvalého bydliště podnikatele – fyzické osoby. Zatímco u první části byl zaznamenán ve srovnání s rokem 2003 pouze mírný nárůst o cca 682,8 tis.Kč, u druhé části byl zaznamenán nárůst o 4 341 tis.Kč tj. o cca 65%. Až vývoj v roce 2005 ukáže, zda se jednalo o mimořádnou odchylku způsobenou nějakým mimořádným příjmem ve skupině kopřivnických podnikatelů nebo po letech stagnace dochází k určitému ekonomickému oživení v našem regionu. Celkově tak byl překročen rozpočet daně z příjmů fyzických osob z podnikání o cca 4 155,4 tis.Kč.

Tato skutečnost příznivě ovlivnila celkový výsledek hospodaření města a zůstatek finančních prostředků k 31.12.2004, který byl využit při přípravě rozpočtu na rok 2005. Pro informaci lze uvést, že se dále podílíme (v přepočtu podle počtu obyvatel a koeficientu velikostní kategorie obce) na celostátním výnosu daně z příjmů fyz.osob ze závislé činnosti, daně z příjmů FO vybírané srážkou dle zvláštní sazby, daně z příjmů právnických osob, daně z přidané hodnoty (sdílené daně). Výlučnými daňovými příjmy města zůstává mimo výše uvedených 30% daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti podle trvalého bydliště podnikatele i 100% výnosu daně z nemovitostí.

Na uvedeném celkovém inkasu daňových příjmů se nejvíce podílela daň z přidané hodnoty ve výši 58 964,6 tis.Kč , daň z příjmů právnických osob ve výši 40 173,2 tis.Kč a daň fyzických osob ze závislé činnosti ve výši 38 030 tis.Kč.

Z výše uvedeného současně plyne přímá závislost inkasa daňových příjmů města na vývoji daňových příjmů státního rozpočtu.

- **dotace** (ze stát.rozpočtu, rozpočtu kraje a Národního fondu – Phare) se na zdrojích rozpočtu podílejí **ve výši cca 264 016,9 tis.Kč** . V porovnání s rokem 2003, kdy byly inkasovány **ve výši 254 633,7 tis.Kč** – došlo k jejich nárůstu o cca 3,7 % .

Přehled dotací je součástí samostatné přílohy (viz *Tabulka č. 2 – DOTACE2004.xls*)

- **výnos z místních a správních poplatků** se na zdrojích rozpočtu podílí ve výši cca **20 905,7 tis.Kč** (v porovnání s rokem 2003, kdy byly inkasovány ve výši 20 133,3 tis.Kč došlo k jejich nárůstu o cca 3,8 %)

- výnos místního poplatku ze psů ve výši cca **546,1 tis.Kč** se zvýšil o cca 5,8% ve srovnání s rokem 2003, kdy byl inkasován ve výši 517,9 tis.Kč

- zvýšení lze zaznamenat u výnosu místního poplatku z veřejného prostranství, kde celkový výnos dosáhl výše cca **638 tis.Kč** a dostal se tak přibližně na úroveň roku 2002

						tis.Kč	
1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	
480,5	732,3	872,9	668	636	504,8	638	

- výnos **správního poplatku z výkonu státní správy na úseku obecního živnostenského úřadu** se ve srovnání s rokem 2003 mírně snížil o cca 37,8 tis.Kč na hodnotu **804,2 tis.Kč**. Nárůst výnosu od 1.1.2003 souvisí s výkonem státní správy obce s rozšířenou působností od roku 2003.

						tis.Kč	
1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	
555	500	424	355	373,6	842	804,2	

- významnou položku v rámci poplatků představuje místní a správní poplatek za výherní hrací přístroje v celkové výši cca **4 675,7 tis.Kč** – zaznamenal mírné snížení o 5,2 % ve srovnání s rokem 2003, kdy byl inkasován ve výši 4 930,3 tis.Kč. Výtěžek z provozu výherních hracích přístrojů dosáhl částky **1 721,3 tis.Kč**.

- poplatek za komunální odpad byl inkasován ve výši cca **8 035,9 tis.Kč** - došlo k mírnému snížení o 1% ve srovnání s rokem 2003, kdy byl inkasován ve výši cca 8 093,6 tis.Kč

- správní poplatky ve vztahu k životnímu prostředí a poplatky za znečišťování životního prostředí dosáhly výše cca **1 119 tis.Kč**, poplatky na úseku matriky výše cca **1 612,3 tis.Kč**, poplatky na úseku stavebního úřadu výše cca **199,4 tis.Kč**, poplatky na úseku dopravy výše cca **1 546,9 tis.Kč** a poplatky na úseku sociálních věcí ve výši **6,8 tis.Kč**

- **vlastní (nedaňové) příjmy města** ve výši cca **15 823,4 tis.Kč** jsou tvořeny příjmy města ze školkovného, příjmy Městské policie, příjmy z běžné činnosti odborů, příjmy z pronájmu majetku apod., přičemž ve srovnání s rokem 2003 zaznamenaly nárůst o cca 4 240,4 tis.(vyšší příjmy z odměny od EKO-KOM-u za vytríděné suroviny, pokuty apod.)

- úvěr byl do zdrojů rozpočtu v roce 2004 zapojen ve výši **37 255,4 tis.Kč**

- **kapitálové příjmy** byly dosaženy ve výši cca **7 258,3 tis.Kč** (byly ovlivněny zejména příjmy z prodeje bytů, nebytových prostor, pozemků vč. infrastruktury) a ve srovnání s rokem 2003, kdy bylo dosaženo výše cca 19 458,7 tis.Kč, došlo k poklesu o cca 63 %

Současně byl zapojen do zdrojů rozpočtu města **zůstatek finančních prostředků** z r. 2003 ve výši cca **73 246,4 tis.Kč**, prostředky **z odpisů** majetku v bytové oblasti a **z převodu hospodářského výsledku** vedlejší hospodářské činnosti (bytového hospodářství) v celkové

výši cca **13 171,2 tis.Kč**. Dále je příjmem rozpočtu obce **daň z příjmů právnických osob za obce** ve výši **1 747,2 tis.Kč**, která je současně výdajem rozpočtu obce a **ostatní daně** jinde nezahrnuté ve výši cca **12 tis.Kč**. Do zdrojů fondu oprav a modernizace bytového fondu (FOMBF) byla převedena částka 17 000 tis.Kč, do sociálního fondu 1 700 tis.Kč, z depozit na účet města **212,1 tis.Kč** a do fondu rozvoje a rezerv 500 tis.Kč (převody mezi účty města - nejedná se tak o příjmy od vnějších subjektů)

B) výdajová stránka rozpočtu (výdaje vč. splátek cizích zdrojů)

- běžné výdaje rozpočtu - pravidelně se opakující výdaje v oblastech zajišťovaných městem (např. školství, kultura, sport, životní prostředí, správa majetku města atd.) charakteru oprav, udržování, služeb, energií, nákupu materiálu, platů, příspěvků příspěvkovým organizacím, sociálních dávek apod. - jsou **ve výši cca 353 805,4 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2003 vzrostly o cca 23 659,1 tis.Kč. Nárůst je zejména ovlivněn zvýšením běžných výdajů odborů a zařízení města (oblast údržby a oprav majetku, finanční vztahy k organizacím zřízeným - založeným městem a dalším subjektům žádajícím o dotace apod.) a dále zvýšením výdajů v souvislosti s výkonem státní správy z úrovně obce s rozšířenou působností od 1.1.2003 (vyšší výdaje na sociální dávky, na dotace příspěvkovým organizacím apod.).
- **investiční (kapitálové) výdaje ve výši 155 781,2 tis.Kč (v roce 2003 ve výši 107 555,2 tis.Kč)** jsou reprezentovány zejména výdaji na akce částečně financované ze státních dotací (rekonstrukce ZŠ – školních jídelen, rekonstrukce Šustalovy vily, rekonstrukce krytého bazénu, rekonstrukce zimního stadiónu, regenerace panelového sídliště SEVER apod.) a dále zahrnují např. mimořádný výdaj na zakoupení správní budovy od firmy TATRA a.s. ve výši 34 000 tis.Kč, který je plně financován ze státní dotace. Část kapitálových výdajů byla financována z úvěrových zdrojů (do výše cca 37 255,4 tis.Kč). Tyto výdaje jsou zejména soustředěny v rozpočtu odboru MSR a rozpočtu odboru bytového hospodářství (akce financované z fondu oprav a modernizace bytového fondu)
- **Dluhová služba** dosáhla výše **21 391,1 tis.Kč (tj. výdaje na splátky úvěru a půjček vč. úroků)** a ve srovnání s rokem 2003 se mírně zvýšila o cca 520,7 tis.Kč z částky 20 870,4 tis.Kč
- současně byl z rozpočtu města proveden převod do FOMBF ve výši 17 000 tis..Kč, do sociálního fondu ve výši 1 700 tis.Kč a do fondu rozvoje a rezerv ve výši 500 tis.Kč.
- **Celková zadluženost města** (nesplacený zůstatek úvěrů) byla **k 31.12.2004 ve výši 52 637,5 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2003 se zvýšila o 16 761,3 tis.Kč. V roce 2004 byl plně splacen investiční úvěr ČS a.s., který byl přijat v roce 1997 ve výši 120 000 tis.Kč.

							tis.Kč
1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	
127 751	107 155	90 152,4	83 195,8	55 414,7	35 876,2	52 637,5	

C) Závěr

Ve smyslu rozpočtové skladby a Výkazu o plnění rozpočtů obcí k 31.12.2004 skončilo hospodaření v běžném roce 2004 **schodkem ve výši 20 242 tis.Kč**. Schodek byl k 31.12.2004 profinancován vlastními zdroji - finančními prostředky z přebytků minulých období – jejich poklesem o 3 480,8 tis.Kč a úvěrovými zdroji z nově přijatého úvěru. Tento výsledek

hospodaření odpovídá aplikaci rozpočtové skladby na hospodaření obce a **je daný rozdílem** mezi příjmy a výdaji v běžném roce po vyloučení převodů mezi účty města, čerpání a splácení cizích zdrojů (úvěry, půjčky) a zapojení zdrojů peněžních prostředků z minulých období.

Nižší dosažená výše schodku než původně rozpočtována byla ovlivněna :

a) na straně příjmů rozpočtu (viz souhrnná tabulka k plnění příjmů rozpočtu)

- byly překročeny rozpočtované daňové příjmy (dle zákona o rozpočtovém určení daní) v úhrnu cca o **7.448,1 tis.Kč** (viz výše uvedená analýza daňových příjmů v rámci rozpočtu odboru financí)
- byly překročeny příjmy ze správních a místních poplatků o cca **658,7 tis.Kč** (v rámci rozpočtu odborů vykonávající činnost na úseku státní správy)
- byly mírně překročeny nedaňové příjmy z činnosti odborů o cca **279,4 tis.Kč**

b) na straně výdajů rozpočtu (viz souhrnná tabulka k čerpání výdajů)

- čerpání schválených rozpočtových výdajů bylo o 42 514,7 tis.Kč nižší než předpokládal upravený rozpočet pro rok 2004 – v tom např. :
 - o odbor správy majetku – nižší čerpání o 21 901 tis.Kč s tím, že některé akce přecházejí do roku 2005 a jsou částečně kryty nevyčerpanými úvěrovými zdroji z roku 2004
 - o odbor financí – nižší čerpání o cca 7 342 tis.Kč z důvodu nečerpání úvěrových zdrojů, u kterých se původně předpokládalo , že budou čerpány do konce roku 2004 (následně bylo schváleno jejich dočerpání do 30.6.2005). Dále zejména z důvodu nižších výdajů na dluhovou službu města (splátky úroků) . Současně došlo k nižšímu čerpání sociálního fondu a fondu rozvoje a rezerv.
 - o odbor sociálních věcí a zdravotnictví – nižší čerpání o cca 3 557 tis.Kč (úspora je především v oblasti plně dotovaných sociálních dávek, kde se vratka dotace pohybuje ve výši cca 3 111 tis.Kč)
 - o odbor bytového hospodářství - nižší čerpání o cca 2 537 tis.Kč, což souvisí zejména s nečerpáním rezervy FOMBF
 - o odbor kanceláře tajemníka – nižší čerpání o cca 1 687 tis.Kč – soustředěno zejména ve mzdových výdajích a souvisejícím zdravotním a sociálním pojištění (část mzdových nákladů a souvisejícího pojištění neprochází rozpočtem města, ale je účtována v rámci hospodářské činnosti města, která je od 1.8.2004 sledována odděleně od rozpočtu – např. Kopřivnické noviny)
 - o odbor životního prostředí - nižší čerpání o cca 1 141 tis.Kč
 - o odbor informatiky – nižší čerpání o cca 1 126 tis.Kč
 - o městská policie – nižší čerpání o cca 1 068 tis.Kč

Uvedená skutečnost tak umožnila do zdrojů rozpočtu 2005 zapojit vyšší částku než se původně předpokládalo. Současně některé neuskutečněné výdaje přecházejí do rozpočtu roku 2005.

Příjmy dle rozpočtové skladby po konsolidaci (tj.vyloučení vnitřních převodů mezi účty města, čerpání úvěru a zapojení zdrojů z minulých let) byly v úrovni **490 230,7 tis.Kč tj. cca 101,7 % rozpočtu..**

Výdaje dle rozpočtové skladby po konsolidaci (tj. bez splácení cizích zdrojů – úvěrů) byly uskutečněny ve výši **510 472,7 tis.Kč tj. cca 92,3 % rozpočtu**.

Konečný zůstatek na běžném účtu a účtech účelových fondů k **31.12.2004** byl ve výši **69 754,9 tis.Kč a nevyčerpaný zůstatek úvěrových zdrojů ve výši 12 744,6 tis.Kč**.

V tabulce č. 3 (TOK2004.xls) v příloze tohoto materiálu je provedena **analýza peněžního toku** města v roce 2004.

II. oblast výnosů a nákladů hospodářské činnosti města

V návaznosti na registraci města jako plátce DPH dochází od 1.8.2004 k oddělenému sledování hospodářské činnosti zajišťované přímo z úrovně odborů (městské policie) města. Z tohoto důvodu jsou některé dříve inkasované příjmy rozpočtu a vynakládané výdaje rozpočtu sledovány odděleně od rozpočtu jako výnosy a náklady hospodářské činnosti tj. nevztahují se na ně pravidla obecně platná pro rozpočet. Podobným způsobem jsou sledovány náklady a výnosy v oblasti bytového, nebytového a tepelného hospodářství zajišťované na základě mandátní smlouvy firmou REKAZ, kde se uvedený postup používal již v minulých letech.

Pro zhodnocení hospodářské činnosti města podle jednotlivých druhů hospodářské činnosti lze orientačně využít následující tabulku (z uvedené tabulky vyplývá, že ztrátové oblasti hospodářské činnosti jsou kompenzovány ziskovými).

tis.Kč

Druh hospodářské činnosti	Výnosy	Náklady	Saldo (+ zisk, - ztráta)	Poznámka
Oblast bytového, nebytového a tepelného hospodářství (REKAZ)	152 179,5	150 340,8	+ 1 838,7	Období 1.1.- 31.12.2004
mezisoučet za hospodářskou činnost zajišťovanou z úrovně REKAZ-u	152 179,5	150 340,8	+ 1838,7	
Oblast nájmu nebytových prostor, pozemků a ostatních nájmu a výnosů z úrovně odboru správy majetku (vč. refakturací)	5 862,9	1 417,9	+ 4 445	Období 1.8.- 31.12.2004
Kopřivnické noviny	289,3	967,9	- 678,6	Období 1.8.- 31.12.2004
Lesní hospodářství	148,5	250,1	-101,6	Období 1.8.- 31.12.2004
Pult centrální ochrany a parkovací automaty	216,8	20,1	+196,7	Období 1.8.- 31.12.2004
Dotřídňovací linka	41,7	0	+41,7	Období 1.8.- 31.12.2004
OB Vlčovice a OB Mniší	6,6	0	+6,6	Období 1.8.- 31.12.2004
Režijní náklady (výnosy) spojené se zajištěním výkonu hospodářské činnosti	4,4	93,5	-89,1	Období 1.8.- 31.12.2004
Mezisoučet za hospodářskou	6 570,2	2 749,5	+3 820,7	

<i>činnost zajišťovanou přímo z úrovně odborů města(resp.MP)</i>				
CELKEM	158 749,7	153 090,3	+5 659,4	

- pro rok 2005 proběhlo další zpřesnění výnosů a nákladů zahrnovaných do hospodářské činnosti zajišťované z úrovně odborů města (resp. z úrovně Městské policie)

Odbor financí, duben 2005

Peněžní tok města Kopřivnice v roce 2004

Tab.č.3

(včetně účelových fondů)

měsíc	m ě s í ě n ě			měsíc	k u m u l o v a n ě		
	zdroje	platby	saldo		zdroje	platby	saldo
převod z r.2003	73 246,4						
1-2/2004	68 804,7	66 625,3	2 179,4	1-2/2004	142 051,1	66 625,3	75 425,8
3/2004	31 990,5	23 132,3	8 858,2	3/2004	174 041,6	89 757,6	84 284,0
4/2004	32 018,4	34 845,7	-2 827,3	4/2004	206 060,0	124 603,3	81 456,7
5/2004	71 582,7	38 645,7	32 937,0	5/2004	277 642,7	163 249,0	114 393,7
6/2004	28 720,8	21 856,6	6 864,2	6/2004	306 363,5	185 105,6	121 257,9
7/2004	57 501,0	90 286,9	-32 785,9	7/2004	363 864,5	275 392,5	88 472,0
8/2004	34 336,2	36 047,1	-1 710,9	8/2004	398 200,7	311 439,6	86 761,1
9/2004	45 651,4	56 236,2	-10 584,8	9/2004	443 852,1	367 675,8	76 176,3
10/2004	66 148,3	59 916,0	6 232,3	10/2004	510 000,4	427 591,8	82 408,6
11/2004	31 960,6	38 352,9	-6 392,3	11/2004	541 961,0	465 944,7	76 016,3
12/2004	58 771,5	65 032,9	-6 261,4	12/2004	600 732,5	530 977,6	69 754,9
	600 732,5	530 977,6					

pozn. v květnu 2004 inkasována dotace na nákup správní budovy TATRA pro potřeby městského úřadu ve výši 34 000 tis.Kč, která byla následně vyplacena v červenci 2004

Komentář :

- rekapitulace zůstatku k 1.1.2004	67805,8 (základní běžný účet) 5119,5 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 116,1 (sociální fond) 205,1 (fond rozvoje a rezerv)
- rekapitulace zůstatku k 31.8.2004	82128,1 (základní běžný účet) 3348,7 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 801,6 (sociální fond) 482,9 (fond rozvoje a rezerv)
- rekapitulace zůstatku k 31.12.2004	66684 (základní běžný účet) 2193,8 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 370 (sociální fond) 507,2 (fond rozvoje a rezerv)

