

Souhrnný komentář k hospodaření města za rok 2009

(viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů rozpočtu)

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

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

- rozhodující podíl na zdrojích rozpočtu představují **daňové příjmy** (dle zákona o rozpočtovém určení daní - viz tabulka č. 1 – DANE2009.xls), jejichž skutečně inkasovaný objem se ve srovnání s rokem 2008 **meziročně snížil o cca 12,7 %** (o 26 936,2 tis.Kč) z 211 943,1 tis.Kč **na 185 006,9 tis.Kč (tato skutečnost se blíží k úrovni roku 2005)**. Původně schválený rozpočet města na rok 2009 (schvalován v prosinci 2008) již částečně zohledňoval postupující krizi a rozpočtované částky daní byly stanoveny v nižších hodnotách než bylo vyčísleno podle propočtu dle údajů státního rozpočtu. Schválený rozpočet města předpokládal dosažení daňových příjmů ve výši 219 600 tis.Kč. Z důvodu následného průběžného snižování inkasa daňových příjmů a zhoršujících se prognóz k vývoji daňových příjmů města byly připraveny a schváleny dva základní soubory rozpočtových opatření (v květnu a říjnu) k přijetí úsporných opatření na straně výdajů rozpočtu odborů města (vč. příspěvků pro příspěvkové organizace) a k úpravě rozpočtu příjmů. **Původně schválený rozpočet daňových příjmů tak byl do konce roku 2009 snížen o 25 474 tis.Kč na částku 194 126 tis.Kč.** Skutečnost plnění daňových příjmů byla k 31.12. sice nižší o dalších cca 9 119,2 tis.Kč než obsahoval upravený rozpočet – toto nižší plnění však bylo podle předpokladu kompenzováno ve 4.čtvrtletí dalšími úsporami na straně výdajů odborů v porovnání s plánovaným rozpočtem (zejména v oblasti výdajů na platy, sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců města, kdy společně s dalšími úsporami bylo čerpání výdajů rozpočtu na úseku oddělení personálního o cca 6 300 tis.Kč nižší než předpokládal upravený rozpočet pro rok 2009).

Pro informaci lze uvést, že se podobně jako v minulých letech podílíme (v přepočtu podle počtu obyvatel a koeficientu velikostní kategorie obce) na celostátním výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou dle zvláštní sazby, daně z příjmů právnických osob, daně z přidané hodnoty (sdílené daně). Výlučnými daňovými příjmy města je 30% daně z příjmů fyzických osob z daňových přiznání podle trvalého bydliště fyzické osoby a 100% výnosu daně z nemovitostí.

Na celkovém inkasu daňových příjmů se nejvíce podílela daň z přidané hodnoty ve výši 82 448,9 tis.Kč (v době krize je výnos relativně stabilní s meziročním poklesem o 3 259,8 tis.Kč), daň z příjmů právnických osob ve výši 42 684,7 tis.Kč (v důsledku snížení sazby a krize nejvíce zasažená daň s meziročním poklesem ve výši 18 569,3 tis.Kč) a daň fyzických osob ze závislé činnosti ve výši 41 112,4 tis.Kč (s meziročním poklesem ve výši cca 2 656,7 tis.Kč) (viz tabulka č. 1).

Z výše uvedených skutečností současně vyplývá přímá závislost inkasa daňových příjmů města na budoucím vývoji daňových příjmů státního rozpočtu. Daňové příjmy ze sdílených a výlučných daní nadále představují rozhodující a opakující se zdroj financování výdajů rozpočtu města.

- **dotace** (ze stát.rozpočtu, rozpočtu kraje, Národního fondu (EU) apod.) se na zdrojích rozpočtu podílejí **ve výši cca 147 675,8 tis.Kč** (tato částka současně zahrnuje i převod odpisů z majetku v bytové oblasti a převod výsledku hospodaření z vedlejší hospodářské činnosti v úhrnné výši 13 801,9 tis.Kč). **Přehled dotací** je součástí samostatné přílohy (viz Tab č. 2 – DOTACE2009.xls)

- **výnos z místních, správních a ostatních poplatků** se na zdrojích rozpočtu podílí ve výši cca **25 826,1 tis.Kč** (v porovnání s rokem 2008, kdy byly inkasovány ve výši 29 591,7 tis.Kč došlo v důsledku krize k jejich **poklesu** o cca 12,7 %)

- výnos místního poplatku ze psů ve výši cca **607,5 tis.Kč** se **zvýšil** o cca 6,7 % ve srovnání s rokem 2008, kdy byl inkasován ve výši 569,5 tis.Kč
- **zvýšení** lze zaznamenat i u výnosu poplatku z veřejného prostranství, kde celkový výnos dosáhl výše cca **1 336,3 tis.Kč** (zvýšení o cca 96%)

| | | | | | | | | | tis.Kč |
|-------|------|------|-------|------|-------|-------|-------|-------|---------------|
| 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
| 872,9 | 668 | 636 | 504,8 | 638 | 283,3 | 333,5 | 435,3 | 680,4 | 1336,3 |

- poplatek za komunální odpad byl inkasován ve výši **cca 10 706,9 tis.Kč** - došlo ke **snížení** o cca 1,9 % ve srovnání s rokem 2008, kdy byl inkasován ve výši cca 10 913,7 tis.Kč
- výnos **správního poplatku** z výkonu státní správy na úseku **obecního živnostenského úřadu** se ve srovnání s rokem 2008 **snížil** o cca 214,9 tis.Kč na hodnotu **440,5 tis.Kč** (snížení o 32,8 %)

| | | | | | | | | | tis.Kč |
|------|------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------|
| 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
| 424 | 355 | 373,6 | 842 | 804,2 | 649,4 | 611,9 | 729,6 | 655,4 | 440,5 |

- významnou položku v rámci poplatků představuje místní a správní poplatek za výherní hrací přístroje v celkové výši **cca 4 469,2 tis.Kč** – zaznamenal **snížení** o cca 22 % ve srovnání s rokem 2008, kdy byl inkasován ve výši 5 727,3 tis.Kč. Výtěžek z provozu výherních hracích přístrojů dosáhl částky **2 370,9 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2008, kdy dosáhl částky 2 209,6 tis.Kč, zaznamenal **zvýšení** o cca 7,3 %.
- správní a ostatní poplatky na úseku odboru dopravy a silničního hospodářství dosáhly výše cca **3 687,7 tis.Kč** a celkový výnos tak zaznamenal **snížení** o 37 % ve srovnání s rokem 2008, kdy bylo dosaženo částky ve výši cca 5 859 tis.Kč
- za správní poplatky na úseku životního prostředí vč. poplatků za znečišťování životního prostředí a odvodů za odnětí půdy - byla

inkasována částka **cca 452,7 tis.Kč**, což znamená **snížení** o cca 56,4 % ve srovnání s částkou inkasovanou v roce 2008 ve výši cca 1 039 tis.Kč

- za správní poplatky na úseku matriky byla inkasována v roce 2009 částka cca **1 613 tis.Kč**, která zaznamenala ve srovnání s rokem 2008, kdy bylo inkasováno cca 1 768,2 tis.Kč, **snížení** o 8,8 %
- poplatky na úseku stavebního úřadu dosáhly výše cca **135,4 tis.Kč** (v roce 2008 = 163,2 tis.Kč), poplatky na úseku sociálních věcí výše cca **5,3 tis.Kč** a odboru právního **cca 0,8 tis.Kč**

- **nedaňové příjmy města** ve výši cca **14 733,4 tis.Kč** jsou zejména tvořeny příjmy z pokut, příjmy Městské policie, příjmy z přestupků, převodem z depozitního účtu, odvodem z investičního fondu p.o., platbami EKO-KOM-u, příspěvkem z Revolvingového fondu MŽP na Realizaci Místní agendy 21 v Kopřivnici aneb Kolo kolem Kopru, převodem nájemného ze Střediska sociálních služeb p.o., příjmem z podílu na zisku obchodních společností města a příjmy z úroků
- úvěr(půjčka) nebyl do zdrojů rozpočtu v roce 2009 zapojen, kontokorent nebyl čerpán
- **kapitálové příjmy** dosáhly výše cca **2 849,5 tis.Kč** (příjmy z prodeje bytů a pozemků) a ve srovnání s rokem 2008 došlo k poklesu (o 104 938,2 tis.Kč)

| | | | | | | | | | tis.Kč | |
|-------|--------|--------|----------|---------|----------|--------|----------|-----------|----------------|--|
| 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | |
| 9 073 | 41 246 | 17 736 | 19 458,7 | 7 258,3 | 57 936,3 | 28 357 | 11 607,7 | 107 787,7 | 2 849,5 | |

Současně byl do zdrojů rozpočtu města zapojen **zůstatek finančních prostředků** z r. 2008 ve výši **cca 160 136,5 tis.Kč**. Dále je příjmem rozpočtu obce **daň z příjmů právnických osob za obce** ve výši **27 036,2 tis.Kč**. Do zdrojů fondu oprav a modernizace bytového fondu (FOMBF) byla převedena částka 24 400 tis.Kč, do sociálního fondu 2 380 tis.Kč a do fondu rozvoje a rezerv 150 tis.Kč (převody mezi účty města - nejedná se tak o příjmy od vnějších subjektů).

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

- **provozní 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. – dosáhly hodnoty **cca 380 309,8 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2008 (po očištění od vlivu daně z příjmů za obce, výdajů na výplaty sociálních dávek a finančního vypořádání) **se celkově zvýšily o cca 24 348,5 tis.Kč**. Meziroční zvýšení **bylo zejména dáno** :
 - zvýšením výdajů k opravám a údržbě majetku (cca o 15 117 tis.Kč)
 - zvýšením výdajů na energie (cca o 1 795,5 tis.Kč)
 - vyššími převody v oblasti dotací bytovým družstvům dle pravidel k privatizaci bytového fondu (cca o 8 549 tis.Kč)

- vyššími převody neziskovým a podobným organizacím – např. dotační programy (cca o 2 707 tis.Kč)
- vyšším převodem příspěvkovým organizacím (o cca 1 985 tis.Kč) – nárůst je dán převodem finančních prostředků na dotované projekty-akce (MŠ Kopřivnice, ZŠ 17.listopadu , ZŠ Alšova) a dále změnou finančního vztahu k Středisku sociálních služeb p.o. (navýšení příspěvku p.o. bylo kryto převodem výnosů z nájmu z bytů v rámci SSS p.o. do rozpočtu města)

Naopak meziroční **snížení výkázaly** například :

- výdaje na platy, pojistné a ostatní platby za provedenou práci (cca o 1 497,5 tis.Kč)
- výdaje na nákup materiálu (zejména drobného dlouhodobého majetku) cca o 2 280,7 tis.Kč
- výdaje na nákup služeb (o cca 889,4 tis.Kč)
- ostatní finanční výdaje a úroky (o cca 762,4 tis.Kč).

■ **investiční (kapitálové) výdaje dosáhly výše 80 989,2 tis.Kč (v roce 2008 ve výši 66 809,5 tis.Kč)** a jsou reprezentovány zejména výdaji pod odborem rozvoje města (realizace projektu – bezbariérové město, povrchová úprava komunikace ul.Duhová, realizace chodníku ve Vlčovicích u komunikace I/58, výhybny Mniší-Měrkovice, úpravy skatboardového areálu, výkupy pozemků, regenerace sídliště SEVER, částečná rekonstrukce ZŠ Alšova, realizace dětského dopravního hřiště, PD k rekonstrukci vily MUDr. Bönische, výkup nemovitostí v „závodním klubu“ a parku, modernizace tepelných sítí města, úprava spojovací chodby na ZŠ Em.Zátopka, oprava střechy ZŠ 17.listopadu atd.) – viz *souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů rozpočtu*.

■ **Dluhová služba dosáhla výše 11 607,3 tis.Kč (tj. součet výdajů na splátky úvěru a půjček = 10 544,8 tis.Kč a výdajů na splátky úroků = 1 062,5 tis.Kč) a ve srovnání s rokem 2008 se snížila o cca 17 972 tis.Kč (z 29 579,3 tis.Kč). Významné meziroční snížení nákladů na dluhovou službu umožnilo městu lépe se vypořádat v roce 2009 s dopady krize a současně i umožnilo (ve srovnání s rokem 2008) navýšit finanční prostředky na nutnou údržbu a opravy resp. na investice v oblasti majetku města a to bez zapojování dodatečných zdrojů z prodejů resp. z nových úvěrových zdrojů.**

■ současně byl z rozpočtu města proveden převod do FOMBF ve výši 24 400 tis.Kč, do sociálního fondu ve výši 2 380 tis.Kč a do fondu rozvoje a rezerv ve výši 150 tis.Kč.

■ **Celková zadluženost města (nesplacený zůstatek úvěrů) byla k 31.12.2009 ve výši 21 820,3 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2008 se snížila o 10 544,8 tis.Kč

| | | | | | | | | | | tis.Kč |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|
| 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | |
| 90 152,4 | 83 195,8 | 55 414,7 | 35 876,2 | 52 637,5 | 49 034,7 | 78 726,7 | 53 223,4 | 32 365,1 | 21 820,3 | |

■ k 31. 12. 2009 byla současně **naplněna rezerva na spoluúčasti dotačních programů** ve výši 3 922,5 tis.Kč (byla využita při přípravě rozpočtu pro rok 2010),

rezerva na dětská hřiště ve výši 880 tis.Kč (byla využita při přípravě rozpočtu pro rok 2010) a dále byla naplněna **obecná rezerva odboru financí** do výše 8 230,6 tis.Kč. Nad rámec této rozpočtované obecné rezervy (a ostatních výše uvedených rezerv) zůstaly k 31.12. na rozpočtovém účtu města prostředky v úhrnné výši 74 609,2 tis.Kč, jejichž výše je dána zejména nevyčerpaním rozpočtových výdajů v porovnání s upraveným rozpočtem (*viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů v roce 2009*). Tyto finanční prostředky byly zejména využity při přípravě rozpočtu na rok 2010 ke krytí přecházejících výdajů z rozpočtu 2009 a dále k zařazení nových akcí (ukazatelů). **Součet výše uvedených částek v rezervách a částky na účtu nad rámec rezerv tak představuje celkový zůstatek na rozpočtovém účtu města k 31.12.2009 ve výši 87 642,3 tis.Kč.**

- **Na účtech fondů je vykázána částka ve výši 3 778,2 tis.Kč, která je zapojena do rozpočtu fondů na rok 2010** (fond oprav a modernizace bytového fondu = 3 022,3 tis.Kč, sociální fond = 456,1 tis.Kč, fond rozvoje a rezerv = 299,8 tis.Kč)

C) Závěr

Jak vyplývá ze zpracovaných účetních výkazů, dosáhly **příjmy dle rozpočtové skladby po konsolidaci** (tj. po vyloučení vnitřních převodů mezi účty města, čerpání úvěru a zapojení zdrojů z minulých let) úrovně **403 127,9 tis.Kč** (tj. 98,1 % rozpočtu)

Výdaje dle rozpočtové skladby po konsolidaci (tj. bez splácení cizích zdrojů – úvěrů a rezerv) byly uskutečněny ve výši **461 299,1 tis.Kč** (tj. 82,2 % rozpočtu).

Ve smyslu rozpočtové skladby a Výkazu o plnění rozpočtů obcí k 31.12.2009 skončilo hospodaření města v běžném roce 2009 **schodkem ve výši 58 171,2 tis.Kč, který byl plně krytý zůstatkem finančních prostředků z přebytků minulých let**. 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 (splácení) cizích zdrojů (úvěry, půjčky) a zapojení zdrojů peněžních prostředků z minulých období.

Vzhledem k tomu, že byl pro rok 2009 rozpočtován schodek ve výši 150 126,6 tis.Kč je kladný peněžní **rozdíl mezi rozpočtovaným a skutečným saldem příjmů a výdajů vyčíslen (po zohlednění rozpočtovaného - ale nečerpaného kontokorentu) ve výši 82 907,4 tis.Kč.**

Z hlediska pohledu na rozpočet jako na peněžní fond to potom znamená, že díky výše uvedenému rozdílu mezi rozpočtovaným a skutečným saldem hospodaření nám prochází zůstatkem do dalšího období nad rámec rozpočtovaných rezerv navíc částka **cca 82 907,4 tis.Kč**, která společně s rozpočtovanými rezervami (třída 8) pod odborem financí (jak je již výše uvedeno) **tvorí úhrnný zůstatek finančních prostředků města na účtech města v souhrnné výši cca 91 420,5 tis.Kč (přechází do zdrojů rozpočtu na rok 2010).**

Rozpočtový výsledek hospodaření města za rok 2009 byl tak ovlivněn :

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

- čerpání schválených rozpočtových výdajů bylo o 99 681,7 tis.Kč nižší než předpokládal upravený rozpočet pro rok 2009 – v tom např. :

- o odbor rozvoje města (včetně oddělení strategického plánování) – nižší čerpání o cca 68 536,1 tis.Kč s tím, že tato částka zahrnuje i dosud nečerpané finanční prostředky na dostavbu stravovny (domov pro seniory) ve výši 40 000 tis.Kč a současně některé akce přecházejí do roku 2010
- o odbor majetku města – nižší čerpání o cca 10 485,6 tis.Kč s tím, že tato částka rovněž zahrnuje přecházející akce do roku 2010
- o oddělení personální – nižší čerpání o cca 6 300 tis.Kč
- o odbor životního prostředí – nižší čerpání o 1 921,2 tis.Kč

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

- plnění schválených rozpočtových příjmů bylo o cca 7 726,3 tis.Kč nižší než předpokládal upravený rozpočet pro rok 2009 – a to zejména z důvodu poklesu daňových příjmů

*V tabulce č. 3 – TOK2009.xls v příloze tohoto materiálu je provedena **analýza peněžního toku** města v roce 2009.*

II. oblast výnosů a nákladů hospodářské činnosti města

V návaznosti na registraci města jako plátce DPH dochází od 1.8.2004 k oddělení 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 a nebytového hospodářství zajišťované na základě mandátní smlouvy firmou REKAZ s.r.o., 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). Pokud porovnáme vývoj hospodářské činnosti meziročně - lze konstatovat, že ve srovnání s rokem 2008 došlo k mírnému zvýšení vykázaného výsledku hospodaření o 1 101,2 tis.Kč. Celkové zvýšení je dáno zvýšením výsledku hospodaření za oblast bytového, nebytového hospodářství (REKAZ) o cca 333,2 tis.Kč a za oblast sledovanou z úrovně MÚ o 768 tis.Kč.

| | tis.Kč | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| Druh hospodářské činnosti | Výnosy | Náklady | Saldo (+ zisk, - ztráta) |
| Oblast bytového,nebytového hospodářství (REKAZ) | 29 704,3 | 21 415,9 | + 8 288,4 |
| mezisoučet za hospodářskou činnost zajišťovanou z úrovně REKAZ-u | 29 704,3 | 21 415,9 | + 8 288,4 |
| Oblast nájmu nebytových prostor, pozemků a ostatních nájmu sledovaných z úrovně ORM | 22 722,6 | 10 506,5 | + 12 216,1 |
| Kopřivnické noviny | 546,1 | 2 031,8 | - 1 485,7 |
| Lesní hospodářství | 1 487,6 | 1 748,6 | - 261 |
| Pult centrální ochrany | 423,6 | 433,1 | - 9,5 |
| OB Vlčovice ,OB Mniší,nájem movitých.věcí v KDK, reklama | 791,4 | 329,2 | + 462,2 |
| Režijní náklady spojené s výkonem hospodářské činnosti (vč.daně) a ostatní výnosy | 183,1 | 3 025,7 | *) |
| Mezisoučet za hospodářskou činnost zajišťovanou přímo z úrovně odborů města(resp.MP) | 26 154,4 | 18 074,9 | + 8 079,5 |
| CELKEM | 55 858,7 | 39 490,8 | + 16 367,9 |

*) režijní náklady nelze zcela přesně přiřadit k jednotlivým druhům ekonomické činnosti, a proto jsou uvedeny samostatně

Odbor financí, duben 2010

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2009

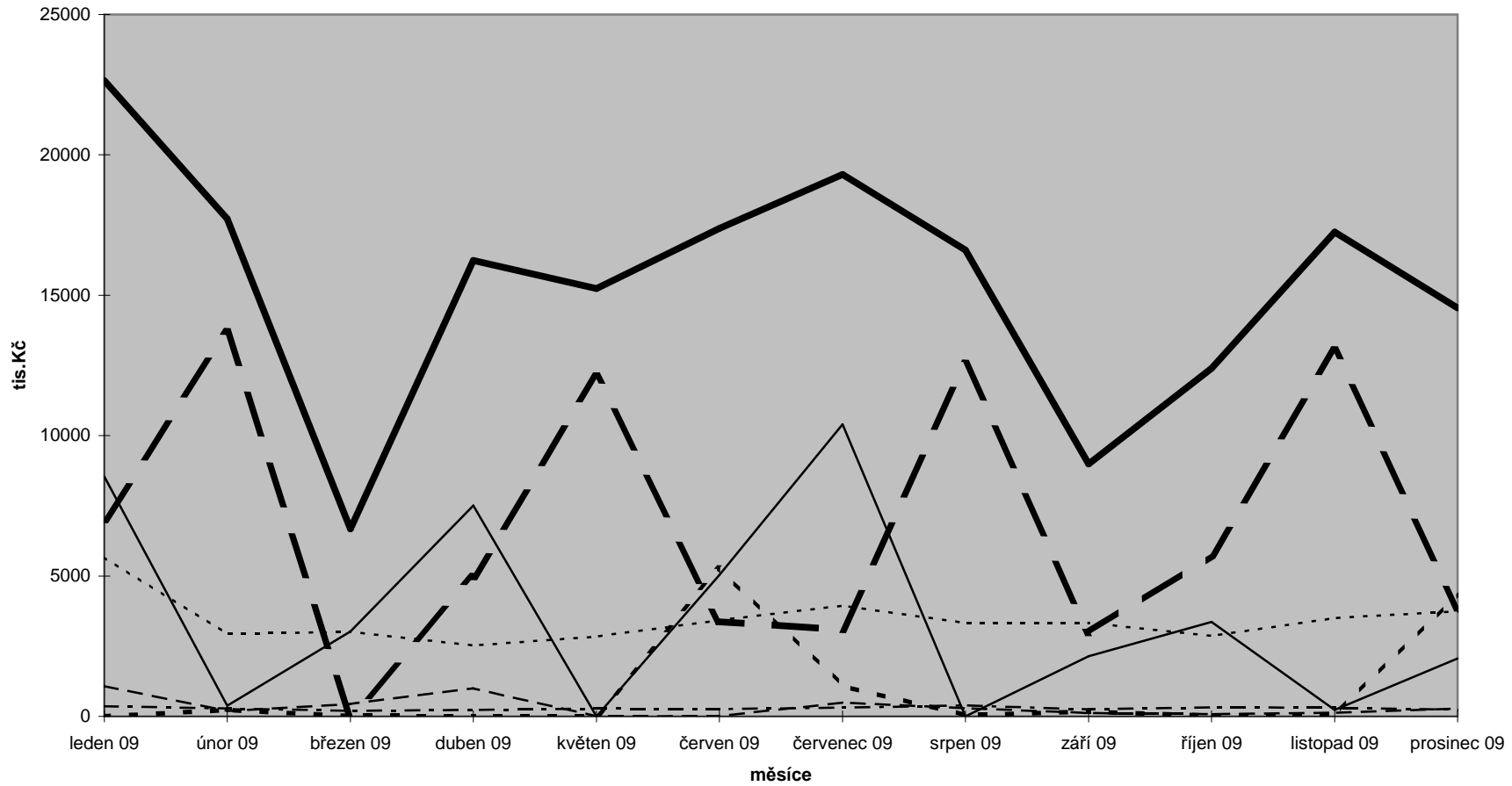
Analýza daňových výnosů v roce 2009 (v tis.Kč) - měsíční

Tab.č. 1

| | daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti | daň z příjmů fyzických osob z příznání (SVČ...) | 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 09 | 5662 | 1078,8 | 8538,2 | 358 | 7012,3 | 0 | 22649,3 |
| únor 09 | 2936,2 | 192,4 | 380,3 | 278 | 13698,2 | 231,6 | 17716,7 |
| březen 09 | 3014,1 | 437,8 | 3019,7 | 202,6 | 0 | 6,8 | 6681 |
| duben 09 | 2519,5 | 1003,6 | 7508 | 233,9 | 4977,8 | 1,6 | 16244,4 |
| květen 09 | 2845 | 0,5 | 0 | 278,6 | 12114,4 | 0 | 15238,5 |
| červen 09 | 3419,3 | 7,5 | 5036,1 | 257,1 | 3378 | 5283,8 | 17381,8 |
| červenec 09 | 3940,6 | 485,8 | 10402,2 | 311,7 | 3079,2 | 1081,2 | 19300,7 |
| srpen 09 | 3327,9 | 288,6 | 0 | 386,8 | 12575,3 | 36,3 | 16614,9 |
| září 09 | 3337,5 | 120,6 | 2142,1 | 247,2 | 2973,7 | 172,6 | 8993,7 |
| říjen 09 | 2859,8 | 77,5 | 3363,7 | 321,7 | 5746,4 | 22 | 12391,1 |
| listopad 09 | 3507,9 | 132,9 | 235 | 310,2 | 13044,7 | 15,9 | 17246,6 |
| prosinec 09 | 3742,6 | 278,4 | 2059,4 | 235,8 | 3848,9 | 4383,1 | 14548,2 |
| celkem | 41112,4 | 4104,4 | 42684,7 | 3421,6 | 82448,9 | 11234,9 | 185006,9 |

**Přehled měsíčních
daňových výnosů v roce 2009**

- daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti
- - - - daň z příjmů fyzických osob z příznání (SVČ...)
- daň z příjmů právnických osob
- - - - daň z příjmů fyz. osob z kapit.výnosů
- daň z přidané hodnoty
- - - - daň z nemovitostí
- celkem



Analýza daňových výnosů v roce 2009 (v tis.Kč) - kumulovaně

| | Fyzických osob ze závislé činnosti | | | Fyzických osob z příznání(SVČ ...) | | | Fyzických osob z kapitál.výnosů | | | Daň z příjmů právnických osob | | | Daň z přidané hodnoty | | | Daň z nemovitostí | | | Celkem | | |
|-----------------|------------------------------------|----------------|----------|------------------------------------|-------------|---------|---------------------------------|-------------|-------|-------------------------------|----------------|----------|-----------------------|--------------|----------|-------------------|--------------|----------|----------------|----------------|----------|
| | 2008 | 2009 | *) | 2008 | 2009 | *) | 2008 | 2009 | *) | 2008 | 2009 | *) | 2008 | 2009 | *) | 2008 | 2009 | *) | 2008 | 2009 | *) |
| leden | 5 941,8 | 5 662,0 | 2 104,0 | 0,0 | 1 078,8 | 662,1 | 311,1 | 358,0 | 83,0 | 7 128,4 | 8 538,2 | 4 510,7 | 7 024,6 | 7 012,3 | 95,6 | 40,9 | 0,0 | -983,3 | 20 446,8 | 22 649,3 | 6 472,1 |
| únor | 9 084,6 | 8 598,2 | 1 482,1 | 857,7 | 1 271,2 | 437,9 | 625,9 | 636,0 | 86,0 | 7 714,8 | 8 918,5 | 863,6 | 20 900,4 | 20 710,5 | 6 877,2 | 50,8 | 231,6 | -1 735,1 | 39 234,2 | 40 366,0 | 8 011,7 |
| březen | 12 201,9 | 11 612,3 | 938,2 | 1 958,7 | 1 709,0 | 459,0 | 878,9 | 838,6 | 13,6 | 15 018,8 | 11 938,2 | -144,2 | 20 900,4 | 20 710,5 | -39,5 | 126,0 | 238,4 | -2 711,6 | 51 084,7 | 47 047,0 | -1 484,5 |
| duben | 14 639,2 | 14 131,8 | -100,4 | 3 542,8 | 2 712,6 | 1 045,9 | 1 100,8 | 1 072,5 | -27,5 | 20 384,4 | 19 446,2 | 3 336,3 | 27 268,7 | 25 688,3 | -1 978,4 | 135,1 | 240,0 | -3 693,3 | 67 071,0 | 63 291,4 | -1 417,3 |
| květen | 17 684,0 | 16 976,8 | -813,4 | 3 548,8 | 2 713,1 | 629,8 | 1 364,5 | 1 351,1 | -23,9 | 20 880,9 | 19 446,2 | -691,1 | 38 677,3 | 37 802,7 | 3 219,4 | 148,0 | 240,0 | -4 676,7 | 82 303,5 | 78 529,9 | -2 356,0 |
| červen | 21 214,5 | 20 396,1 | -952,1 | 3 550,4 | 2 720,6 | 220,6 | 1 630,7 | 1 608,2 | -41,8 | 24 681,9 | 24 482,3 | 317,5 | 42 094,4 | 41 180,7 | -319,3 | 4 321,1 | 5 523,8 | -376,2 | 97 493,0 | 95 911,7 | -1 151,4 |
| červenec | 25 176,0 | 24 336,7 | -569,6 | 3 562,9 | 3 206,4 | 289,7 | 1 940,4 | 1 919,9 | -5,1 | 44 186,3 | 34 884,5 | 6 692,2 | 48 695,4 | 44 259,9 | -4 156,8 | 7 360,4 | 6 605,0 | -278,3 | 130 921,4 | 115 212,4 | 1 972,2 |
| srpen | 28 970,7 | 27 664,6 | -799,7 | 3 565,8 | 3 495,0 | 161,7 | 2 340,0 | 2 306,7 | 106,7 | 44 308,6 | 34 884,5 | 2 664,8 | 61 681,6 | 56 835,2 | 1 501,9 | 7 407,6 | 6 641,3 | -1 225,4 | 148 274,3 | 131 827,3 | 2 409,9 |
| září | 32 409,6 | 31 002,1 | -1 020,3 | 3 971,5 | 3 615,6 | -134,4 | 2 601,9 | 2 553,9 | 78,9 | 50 761,8 | 37 026,6 | 779,4 | 62 556,9 | 59 808,9 | -2 441,1 | 7 522,4 | 6 813,9 | -2 036,1 | 159 824,1 | 140 821,0 | -4 773,6 |
| říjen | 36 090,0 | 33 861,9 | -1 718,5 | 4 487,8 | 3 693,1 | -473,6 | 2 890,6 | 2 875,6 | 125,6 | 57 617,7 | 40 390,3 | 115,6 | 68 077,0 | 65 555,3 | -3 611,4 | 7 536,7 | 6 835,9 | -2 997,4 | 176 699,8 | 153 212,1 | -8 559,6 |
| listopad | 40 784,1 | 37 369,8 | -1 768,7 | 4 726,9 | 3 826,0 | -757,3 | 3 299,7 | 3 185,8 | 160,8 | 58 309,3 | 40 625,3 | -3 676,8 | 82 105,1 | 78 600,0 | 2 516,7 | 7 540,9 | 6 851,8 | -3 964,9 | 196 766,0 | 170 458,7 | -7 490,2 |
| prosinec | 43 769,1 | 41 112,4 | -1 584,1 | 5 906,9 | 4 104,4 | -895,6 | 3 527,3 | 3 421,6 | 121,6 | 61 254,0 | 42 684,7 | -5 644,9 | 85 708,7 | 82 448,9 | -551,1 | 11 777,1 | 11 234,9 | -565,1 | 211 943,1 | 185 006,9 | -9 119,2 |
| ROZPOČET | 42000 | 42696,5 | | 5500 | 5000 | | 2950 | 3300 | | 58000 | 48329,6 | | 89000 | 83000 | | 11800 | 11800 | | 209 250 | 194 126 | |

*) 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)

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2009

Tab.č.2

Poskytnuté dotace městu Kopřivnice v roce 2009

(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. 2009 |
|----------------|--|-----------------|---|-----------------------|
| 4112 | dotace SR - příspěvek na výkon státní správy | 29 861,4 | určen na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy | 29861,4 |
| 4112 | dotace SR - příspěvek na školství | 3 680,0 | určen na částečnou úhradu provozních výdajů základních a mateřských škol zřizovaných obcemi | 3680 |
| | mezisoučet za položku 4112 | 33 541,4 | | 33541,4 |
| 4111 | Dotace SR - financování výdajů v souvislosti s výkonem sociálně - právní ochrany dětí | 3 289,7 | kompenzuje osobní a věcné náklady u pracovníků OSV, kteří zajišťují výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí | 2500 |
| 4111 | Dotace SR - úhrada výdajů v souvislosti s výkonem působnosti v oblasti sociálních služeb | 723,1 | kompenzuje osobní a věcné náklady u pracovníků OSV, kteří zajišťují výkon agendy v oblasti sociálních služeb | 723,1 |
| 4111 | Dotace SR - na úhradu výdajů v souvislosti s volbami do Evropského parlamentu | 432,6 | na úhradu věcných a osobních výdajů spojených s volbami do Evropského parlamentu | 351,3 |
| 4111 | Dotace SR - úhradu výdajů v souvislosti s neuskutečněnými volbami do poslanecké sněmovny | 2,8 | na úhradu věcných a osobních výdajů spojených s neuskutečněnými volbami do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR | 2,8 |
| | mezisoučet za položku 4111 | 4 448,2 | | 3577,2 |
| 4211 | Dotace SR - částečná rekonstrukce ZŠ Alšova | 7 500,0 | ZŠ Alšova - rekonstrukce (podlahy, tělocvična, šatny ...) | 7500 |
| | mezisoučet za položku 4211 | 7 500,0 | | 7500 |
| 4116 | dotace SR-dávky sociální péče, dávky pomoci v hmotné nouzi ... | 79 090,0 | sociální dávky v hmotné nouzi a dávky sociální péče vyplácené OSV | 78503,4 |
| 4116 | Dotace SR - činnost odborného lesního hospodáře | 318,2 | náklady na činnost odborného lesního hospodáře podle §37 odst.6 a 7 lesního zákona | 318,2 |
| 4116 | Dotace SR - úhrada zvýšených nákladů podle §24 odst. 2) lesního zákona | 7,9 | dotace na částečnou úhradu výdajů na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin | 7,9 |
| 4116 | Dotace SR - program péče o krajinu | 92,4 | údržba přírodních luk - Janíkovo sedlo, sjezdovka | 92,3 |
| 4116 | Dotace SR - MPSV - podpora poskytování soc.služeb | 320,0 | projekt "Klub Kamarád" - na částečnou úhradu věcných a osobních výdajů spojených s Klubem Kamarád | 320 |
| 4116 | Dotace SR(EU) - integrovaný operační program | 48,6 | realizace projektu "CzechPOINT - kontaktní místa" - věcné výdaje spojené s realizací | 48,6 |
| 4116 | Dotace SR(EU) - z Evropského soc.fondu a SR - na vytvoření pracovních příležitostí | 118,8 | aktivní politika zaměstnanosti - úhrada osob. výdajů spojených se zaměstnáváním pracovníků na veřejně prospěšné práce | 118,8 |
| 4116 | Dotace SR (MPSV) - na krytí pojistného v souvislosti s institutem veřejné služby | 5,5 | na úhradu pojistného pro osoby vykonávající veřejnou službu - krytí odpovědnosti za škodu na majetku nebo zdraví | 3,2 |
| 4116 | Dotace SR - výpočetní SW pro podporu energetického managementu | 200,0 | výpočetní SW pro podporu energetického managementu - městský energetický informační systém | 200 |
| 4116 | Dotace SR (MK) - na obnovu nemovité kulturní památky | 90,0 | obnova nemovité kulturní památky - sloupu se sochou Panny Marie, k.ú. Mniší | 90 |
| | mezisoučet za položku 4116 | 80 291,4 | | 79702,4 |
| 4152 | Dotace z EU - programu "Evropa pro občany 2007-2013" | 151,4 | částečná úhrada výdajů spojených s oslavami výročí města v roce 2008 (kompenzace výdajů spojených s účastí zahraničních delegací) | 151,4 |
| | mezisoučet za položku 4152 | 151,4 | | 151,4 |

| položka dle RS | název dotačního titulu | výše dotace | účel | čerpáno k 31.12. 2009 |
|----------------|---|------------------|---|-----------------------|
| 4216 | Dotace SR - instalace doplňujícího osvětlení u nových dětských hřišť "U Matesa" a "U ZŠ" | 97,0 | instalace doplňujícího osvětlení u nových dětských hřišť "U Matesa" a u základní školy M. Horákové | 97 |
| | mezisoučet za položku 4216 | 97,0 | | 97 |
| 4213 | Dotace SFDI - bezbariérové město | 4 171,3 | bezbariérové město - trasa č.1, projekt č.1 - úprava komunikací, přechody pro chodce ... | 4171,3 |
| 4213 | Dotace Státního fondu ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie | 170,0 | modernizace zvuku a příprava kina PULS v Kopřivnici | 170 |
| | mezisoučet za položku 4213 | 4 341,3 | | 4341,3 |
| | mezisoučet dot. ze SR(EU) | 130 370,7 | | 128 910,7 |
| 4122 | Dotace MSK - pro jednotku sboru dobrovolných hasičů | 150,0 | zabezpečení akce schopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Kopřivnice | 150 |
| 4122 | Dotace MSK - pro jednotku sboru dobrovolných hasičů | 325,0 | na výdaje jednotek spojených s řešením dopadů vzniklých při odstraňování následků povodní ... | 325 |
| 4122 | Dotace MSK - pro jednotku sboru dobrovolných hasičů | 83,6 | na uznatelné zásahy spojené s činností SDH (zásahy, odborná příprava ...) | 83,6 |
| 4122 | Dotace MSK z grantu Zvyšování kvality vzdělávání v kraji Moravskoslezském Operačního programu vzdělávání ... spolufinancovaného ze SR a ESF | 749,4 | dotace určena pro příspěvkové organizace ZŠ Alšova - projekt "Učení bez překážek" ZŠ 17.listopadu - projekt "Začínáme s e-learningem" | 749,4 |
| 4122 | Dotace MSK - podpora systemat. vzdělávání týmu pracovníků v organizaci | 50,0 | dotace účelově určena pro příspěvkovou organizaci Středisko sociálních služeb | 50 |
| 4122 | Dotace MSK - podpora turistických informačních center v MSK | 90,0 | aktualizace a modernizace webových stránek TIC Kopřivnice | 90 |
| 4122 | Dotace MSK - na hospodaření v lesích | 60,1 | hospodaření v lesích (obnova, zajištění a výchova porostů ...) | 60,1 |
| 4122 | Dotace MSK - odstranění povodňových škod | 100,0 | odstranění povodňových škod způsobených červnovými povodněmi | 100 |
| | mezisoučet za položku 4122 | 1 608,1 | | 1608,1 |
| 4222 | Dotace MSK - rekonstrukce hasičské zbrojnice | 600,0 | účelově určeno na rekonstrukci hasičské zbrojnice v Kopřivnici | 404,6 |
| 4222 | Dotace MSK - bezbariérové město Kopřivnice, trasa č.1, projekt č.1 | 455,0 | realizace přechodu pro chodce přes ul. Štefánikova vč. nasvětlení | 455 |
| | mezisoučet za položku 4222 | 1 055,0 | | 859,6 |
| | mezisoučet dotace z MSK | 2 663,1 | | 2 467,7 |
| 4121 | platba za žáky od cizích obcí a ostatní platby | 227,6 | platba za žáky z cizích obcí, kteří navštěvují kopřivnické školy | 227,6 |
| 4221 | příspěvek města Příbor na psí útulek | 193,9 | rozšíření psího útulku ve Vlčovicích o 2 kotce | 193,9 |
| 4132 | převod z depozitního účtu | 418,6 | převod finančních prostředků z depozit. účtu, které nebyly použity na výplatu mezd za 12/2008 | |
| 4131 | převod z fondu hospodářské činnosti | 13 801,9 | převod odpisů z bytového hospodářství a převody části výsledku hospodaření do rozpočtu za hospodářskou činnost | |
| | CELKEM (třída 4 rozpočtové skladby po konsolidaci) | 147 675,8 | | |

Převody mezi vlastními účty města

SR = státní rozpočet, MSK = Moravskoslezský kraj, JSDH = jednotka sboru dobrovolných hasičů,
SFDI = Státní fond dopravní infrastruktury
TIC = turistické informační centrum

| položka dle RS | název dotačního titulu | výše dotace | účel | čerpáno k 31.12. 2009 |
|----------------|-----------------------------------|-------------|---|-----------------------|
| 2329 | dotace z Revolvingového fondu MŽP | 914,7 | Realizace Místní agentury 21 v Kopřivnici aneb Kolo kolem Koprů | 914,7 |

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2009

Peněžní tok města Kopřivnice v roce 2009

Tab.č. 3

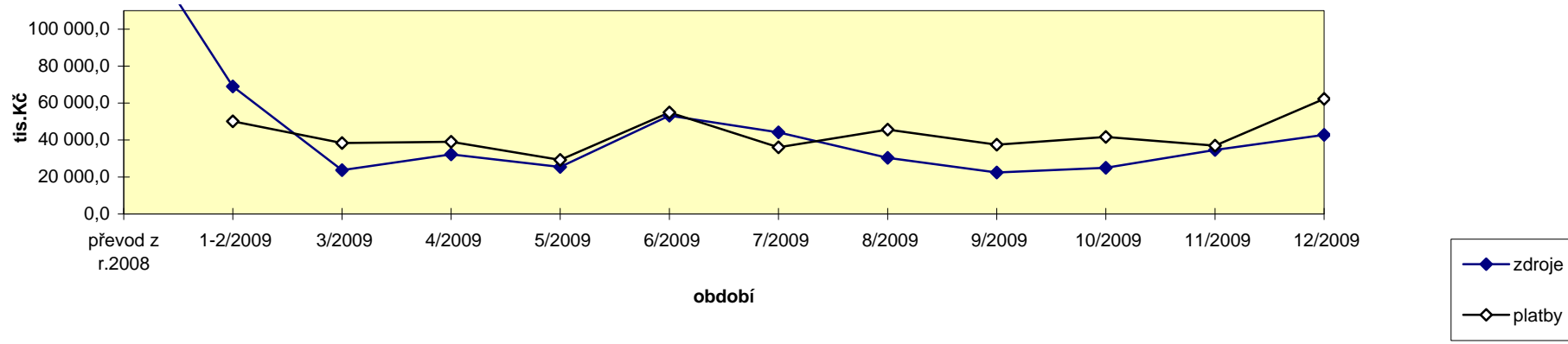
(včetně účelových fondů)

| měsíc | m ě s í ě n í | | | měsíc | k u m u l o v a ě | | |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|-----------------|-------------------|-----------|------------------|
| | zdroje | platby | saldo | | zdroje | platby | saldo |
| převod z r.2008 | 160 136,4 | | | | | | |
| 1-2/2009 | 69 020,0 | 50 151,7 | 18 868,3 | 1-2/2009 | 229 156,4 | 50 151,7 | 179 004,7 |
| 3/2009 | 23 735,1 | 38 404,1 | -14 669,0 | 3/2009 | 252 891,5 | 88 555,8 | 164 335,7 |
| 4/2009 | 32 279,7 | 39 093,4 | -6 813,7 | 4/2009 | 285 171,2 | 127 649,2 | 157 522,0 |
| 5/2009 | 25 446,7 | 29 295,7 | -3 849,0 | 5/2009 | 310 617,9 | 156 944,9 | 153 673,0 |
| 6/2009 | 53 237,2 | 54 961,9 | -1 724,7 | 6/2009 | 363 855,1 | 211 906,8 | 151 948,3 |
| 7/2009 | 44 172,2 | 36 057,6 | 8 114,6 | 7/2009 | 408 027,3 | 247 964,4 | 160 062,9 |
| 8/2009 | 30 358,6 | 45 613,4 | -15 254,8 | 8/2009 | 438 385,9 | 293 577,8 | 144 808,1 |
| 9/2009 | 22 414,0 | 37 454,9 | -15 040,9 | 9/2009 | 460 799,9 | 331 032,7 | 129 767,2 |
| 10/2009 | 24 992,6 | 41 651,7 | -16 659,1 | 10/2009 | 485 792,5 | 372 684,4 | 113 108,1 |
| 11/2009 | 34 665,8 | 36 935,8 | -2 270,0 | 11/2009 | 520 458,3 | 409 620,2 | 110 838,1 |
| 12/2009 | 42 806,1 | 62 223,7 | -19 417,6 | 12/2009 | 563 264,4 | 471 843,9 | 91 420,5 |
| | 563 264,4 | 471 843,9 | -68 715,9 | | | | |

Komentář :

| | |
|--------------------------------------|--|
| - rekapitulace zůstatku k 1.1.2009 | 158551,3 (běžný, devizový a vkladový účet) 367,3 (sociální fond) 332,2 (fond rozvoje a rezerv) 885,6 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 160136,4 |
| - rekapitulace zůstatku k 31.12.2009 | 87642,3 (běžný účet) 456,1 (sociální fond) 299,8 (fond rozvoje a rezerv) 3022,3 (fond oprav a modernizace bytového fondu) |

**Peněžní tok v r. 2009
(měsíční)**



**Peněžní tok v r. 2009
(kumulovaně)**

