

Komentář k hospodaření – závěrečnému účtu města

Souhrnný komentář k hospodaření města za rok 2023

(viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů rozpočtu dle jednotlivých odborů, oddělení ...)

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 (třída 1 rozpočtové skladby, viz tabulka č.1)**. Jejich inkasovaný objem se ve srovnání s rokem 2022 v souhrnu **meziročně zvýšil o cca 14,7 %** z 390 250,9 tis. Kč **na 442 515,3 tis. Kč** *(o 52 264,4 tis. Kč - jedná se nominálně historicky nejvyšší meziroční přírůstek - reálně je ale znehodnocen vysokou inflací)*.

Na tomto zvýšení má největší podíl meziroční zvýšení inkasa daně z příjmů právnických osob o cca 28 419 tis. Kč, daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti o 10 056,3 tis. Kč a daně z přidané hodnoty o 9 033,2 tis. Kč. Meziroční zvýšení uvedených daňových výnosů bylo v období 2022-2023 ovlivněno vysokou inflací, která se prostřednictvím růstu cen zboží a služeb vyvolaných zejména růstem cen energií promítla do zvýšeného inkasa daně z přidané hodnoty. Dále se inflací vyvolané vyšší zisky vybraných právnických osob (*zejména působících v energetické oblasti, v oblasti výroby, zpracování a distribuce pohonných hmot a v bankovním sektoru*) promítly i do zvýšeného inkasa výnosu z daně z příjmů právnických osob - jedná se o zisky dosažené za rok 2022, ze kterých byla daň odvedena v roce 2023. V roce 2024 očekáváme u výnosu daně z přidané hodnoty a daně z příjmů právnických osob ve srovnání s rokem 2023 stagnaci resp. mírnější meziroční nárůst než mezi lety 2022 a 2023 z důvodu přetrvávající snížené spotřebitelské poptávky a stagnujícího hospodářského růstu.

U daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti jsme i v roce 2023 z důvodu zrušení superhrubé mzdy stále nepřekonali částku ve výši 79 623,5 tis. Kč inkasovanou v roce 2020, tj. před zrušením superhrubé mzdy *(v roce 2020 jsme inkasovali částku 79 623,5 tis. Kč a v roce 2023 částku 72 774,4 tis. Kč - stále se tak potvrzuje zásadní negativní dopad zrušení superhrubé mzdy do příjmů rozpočtu)*. Negativní dopad zrušení superhrubé mzdy je obcím od roku 2021 částečně kompenzován zvýšením procentního podílu, kterým se obce podílí na celostátním výnosu sdílených daní - procentní podíl se od 1.1.2021 zvýšil z 23,58 % na 25,84 %. *(pozn. v souvislosti s přijetím konsolidačního balíčku ke snížení zadluženosti veřejných financí se ale tento podíl od 1.1.2024 opět snižuje na 24,92 %)*

Na celkovém inkasu daňových příjmů se nejvíce podílela daň z přidané hodnoty ve výši 211 970,2 tis. Kč (47,9 %), daň z příjmů právnických osob ve výši 117 756,2 tis. Kč (26,6 %) a daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (placená plátcí) ve výši 72 774,4 tis. Kč (16,4 %).

Daně jsou poukazovány na účet města v souladu se zákonem o rozpočtovém určení daní ve výši dané stanoveným procentem z celostátního výnosu daně z příjmů fyzických osob (placená plátcí a poplatníky), daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou dle zvláštní sazby, daně z příjmů právnických osob, daně z přidané hodnoty (sdílené daně). Výlučným daňovým příjmem města je 100 %

výnosu daně z nemovitých věcí. Z uvedených skutečností vyplývá přímá závislost inkasa daňových příjmů města na budoucím vývoji daňových příjmů státního rozpočtu. Daňové příjmy ze sdílených a výlučných daní představují rozhodující a opakující se zdroj financování výdajů rozpočtu města.

Nad rámec částek uvedených v tabulce č.1 je příjem rozpočtu města **daň z příjmů právnických osob za obce** ve výši **12 446,4 tis. Kč (z příjmů za rok 2022)** - z toho byla ve výši 7 013,5 tis. Kč souběžně příjmem i výdajem rozpočtu (bez vlivu na bilanci rozpočtu) a ve výši 5 432,9 tis. Kč byla inkasovaná do příjmů rozpočtu města převodem z účtů hospodářské (podnikatelské) činnosti a navýšila tak zdroje rozpočtu pro rok 2023.

- **Výnos z místních, správních a ostatních poplatků a odvodů (třída 1 rozpočtové skladby)** se na zdrojích rozpočtu podílí ve výši cca **48 659 tis. Kč** - v porovnání s rokem 2022 došlo ke zvýšení o cca 16,7 % a výnos je tak v roce 2023 rekordní.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|
| 34592,4 | 35507,2 | 39158,4 | 36609,5 | 32694,5 | 28986,4 | 32363,2 | 41688,3 | 48659 |

tis. Kč

- **Výnos místního poplatku ze psů** ve výši cca **601,8 tis. Kč** se ve srovnání s rokem 2022 mírně **snížil o cca 4,2 %**.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------|
| 629,4 | 613,2 | 559,7 | 599,4 | 532,6 | 611,7 | 602,6 | 628,5 | 601,8 |

tis. Kč

- **Ke snížení o cca 19,5 %** došlo meziročně u výnosu místního poplatku z veřejného prostranství, kdy výnos dosáhl výše cca **783,5 tis. Kč**.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|------|--------------|
| 893,7 | 952,1 | 832,4 | 1012,5 | 956,5 | 600,7 | 614,4 | 974 | 783,5 |

tis. Kč

- Místní poplatek za komunální odpad byl inkasován ve výši **cca 13 754,1 tis. Kč** - došlo k **navýšení** o cca 1,4 % ve srovnání s rokem 2022 (od 1.1.2020 byla sazba poplatku dle schválené vyhlášky navýšena z částky 498 Kč na 540 Kč a od 1.1.2022 byla navýšena na 660 Kč).

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------------|
| 10930,4 | 10844,1 | 11022,3 | 11055,1 | 10646,2 | 11174,5 | 11517,5 | 13553,7 | 13754,1 |

tis. Kč

- Významnou položku **představuje odvod z loterií, výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení (daň z hazardních her a daň z technických her)**, který v roce 2023 dosáhl v úhrnu částky **25 396,7 tis. Kč** a meziročně se **zvýšil o cca 37,3 %**. U výnosu z technických her byl od roku 2017 ve prospěch rozpočtu obcí zákonem stanoven výhodnější poměr pro jeho propočítání z 63 % na 65 % z celkového

výnosu. Po snížení výnosu v roce 2019 a 2020 (z důvodu poklesu počtu provozoven na území města resp. jejich uzavření v důsledku schválených opatření souvisejících s koronavirovou krizí) se od roku 2021 výnos významně zvyšuje.

| | | | | | | | | tis. Kč | |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------------|--|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 15089 | 16137,9 | 18656,2 | 16563,8 | 13538,9 | 11094,2 | 13285,1 | 18500,2 | 25396,7 | |

- Výnos **správních poplatků** z výkonu státní správy na úseku **obecního živnostenského úřadu** se meziročně **mírně zvýšil** na částku **338 tis. Kč** (zvýšení o cca 3 %). Výnos poplatku dlouhodobě stagnuje.

| | | | | | | | | tis. Kč | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|--|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 303,4 | 283,4 | 302,9 | 298,5 | 279,1 | 300,6 | 325,4 | 328,4 | 338 | |

- Výnos ze **správních poplatků** na úseku **oddělení dopravních agend se meziročně zvýšil** na částku cca **3 477,6 tis. Kč** (zvýšení o cca 7,8 %).

| | | | | | | | | tis. Kč | |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------|--|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 3222,8 | 3520,2 | 3205,5 | 3376,6 | 3496,9 | 2993,6 | 3285,5 | 3224,7 | 3477,6 | |

- Za **správní poplatky na úseku životního prostředí** vč. poplatků za znečišťování životního prostředí a odvodů za odnětí půdy byla inkasována částka **cca 1 091,7 tis. Kč** s **meziročním snížením** o 2,6 %. Nárůst v minulých letech byl ovlivněn zvýšeným inkasem poplatku za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu.

| | | | | | | | | tis. Kč | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|---------------|--|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 272,8 | 193,3 | 806,5 | 746,1 | 702,1 | 586,2 | 558,5 | 1120,8 | 1091,8 | |

Z hlediska rozpočtové skladby byla nově od 1.1.2017 do třídy 1 - daňové příjmy zařazena **položka 1356 - příjmy z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce** (tyto příjmy byly do konce roku 2016 sledovány ve třídě 2 jako nedaňové příjmy). Na položce 1356 byla v období od roku 2017 inkasována částka pohybující se mezi cca 400 - 550 tis. Kč ročně.

- Za **správní poplatky na úseku matriky, úseku občanských a řidičských průkazů vč. CZECH pointu** byla inkasována v roce 2023 částka **2 917,2 tis. Kč** (v období 2022-2023 byl zaznamenán **zvýšený nárůst příjmů ze správních poplatků na úseku občanských průkazů a cestovních pasů**).

| | | | | | | | | tis. Kč | |
|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------|--|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 2454,5 | 2315 | 2463,4 | 2460,2 | 2094,4 | 1138,2 | 1755,4 | 2909,8 | 2917,2 | |

- **Správní poplatky** na úseku **stavebního úřadu** (stavební povolení, překopy) dosáhly výše cca **295,3 tis. Kč** (v roce 2022 = 446 tis. Kč), ostatní správní poplatky na úseku odboru financí **3 tis. Kč**.

V úhrnu jsme inkasovali v roce 2023 v daňových příjmech včetně příjmů z poplatků (celá třída 1 rozpočtové skladby) částku ve výši 503 620,6 tis. Kč (v roce 2022 částku 438 871,5 tis. Kč) tzn. meziroční nárůst 64 749,1 tis. Kč.

- **Nedaňové příjmy (třída 2 rozpočtové skladby)** ve výši cca 63 337 tis. Kč (v roce 2022 57 445,6 tis. Kč) jsou zejména tvořeny příjmy - z provozu pultu centrální ochrany, z provozu psího útulku, z pokut a přestupků, z odvodu z fondu investic příspěvkových organizací, z finančního vypořádání účelově poskytnutých dotací, z vrácených návratných finančních výpomocí od příspěvkových organizací, z plateb za vytříděné suroviny (EKOKOM ...), z převodu nájemného ze Střediska sociálních služeb města Kopřivnice p.o. a z Kulturního domu Kopřivnice p.o., z úroků, z pojistných náhrad, příjmy související s odtahy vozidel, z parkovacích automatů, z prodeje Kopřivnických novin, z prodeje majetku v aukcích apod. (např. příjmy z úroků ze spořicíh účtů a termínovaných vkladů se meziročně zvýšily o cca 5 667,8 tis. Kč).
- **Kapitálové příjmy (třída 3 rozpočtové skladby)** byly inkasovány ve výši **5 197 tis. Kč** (v tom z prodeje pozemků = 2 404,8 tis. Kč a od Moravskoslezského kraje z vypořádání v rámci projektu Úprava veřejných prostranství, příjezdová komunikace a parkovací plochy v okolí nového Technického muzea v Kopřivnici = 2 664,1 tis. Kč). Ve srovnání s rokem 2022 došlo k poklesu o 14 612,6 tis. Kč. Kapitálové příjmy jsou sledovány zejména pod odborem majetku města a odborem rozvoje města.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------|--------|-------|-------|--------|--------|----------|----------|--------------|
| 4 097 | 28 439 | 2 403 | 7 053 | 20 452 | 2630,4 | 11 608,1 | 19 809,6 | 5 197 |

- **Dotace (třída 4 rozpočtové skladby)** - se na zdrojích rozpočtu podílejí **ve výši cca 106 267,9 tis. Kč** (tato částka mimo dotací z veřejných rozpočtů zahrnuje i převody z hospodářské činnosti - interní převod odpisů z majetku v bytové oblasti a převod zdrojů z výsledku hospodaření za vedlejší hospodářskou činnost v úhrnné výši 16 211,2 tis. Kč). **Přehled dotací** je součástí samostatné přílohy ([viz Tab č. 2](#)).
- **Úvěrové zdroje (třída 8 rozpočtové skladby)** byly do zdrojů rozpočtu v roce 2023 zapojeny prostřednictvím zápůjčky ze Státního fondu životního prostředí ve výši **3 081,2 tis. Kč** (projekt "Odkanalizování MČ Vlčovice-Mniší").

Současně byl do zdrojů rozpočtu města (**třída 8 rozpočtové skladby**) zapojen **zůstatek finančních prostředků** z r. 2022 ve výši **cca 290 082,2 tis. Kč** (z toho na účtech účelových fondů 4 862,1 tis. Kč).

V roce 2023 byla do zdrojů fondu oprav a modernizace bytového fondu (FOMBF) z rozpočtu převedena částka 6 656 tis. Kč, do sociálního fondu 3 900 tis. Kč

(schválený přiděl z rozpočtu města) a současně ze sociálního fondu do zdrojů rozpočtu města částka 1 962,5 tis. Kč (podíl sociálního fondu na financování stravenek). *Sledováno ve třídě 4 rozpočtové skladby - interní převody mezi účty města - nejedná se tak o rozpočtové příjmy od externích subjektů.*

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

■ **Provozní výdaje rozpočtu (třída 5 rozpočtové skladby)** - pravidelně se opakující výdaje v oblastech zajišťovaných městem (např. školství, kultura, sport, životní prostředí, správa majetku města) charakteru oprav, udržování, služeb, energií, nákupu materiálu, platů, příspěvků příspěvkovým organizacím apod. – dosáhly částky **cca 478 884,5 tis. Kč** (*meziročně se zvýšily o cca 51 763,4 tis. Kč - v tom provozní výdaje - energie, služby, opravy ... o cca 15 875 tis. Kč, výdaje na osobní výdaje a související pojištění o cca 8 919,8 tis. Kč, transfery příspěvkovým organizacím (částečně kryto dotacemi) o cca 27 703 tis. Kč, transfery soukromoprávním subjektům (právníkům osobám a fyzickým osobám z dotačních programů o cca 3 411 tis. Kč a snížily o cca 4 144,6 v oblasti ostatních výdajů - zejména vlivem poskytnutých návratných finančních výpomocí).*

■ **Investiční (kapitálové) výdaje (třída 6 rozpočtové skladby) dosáhly výše 184 808,1 tis. Kč** a jsou reprezentovány zejména výdaji na realizaci resp. na projektovou dokumentaci akcí v rozpočtu odboru rozvoje města, odboru majetku města a investičními výdaji ostatních odborů nebo oddělení (*např. rekonstrukce centra města, odkanalizování místních částí Vičovice-Mniší, parkování na ul. Obránců míru za č.p. 761, rozšíření MŠ 17. listopadu, letní stadion - rekonstrukce sociálních zařízení a šaten na tribuně, opatření proti přívalovým deštům Lubina - Holota, kulturní dům Kopřivnice - rekonstrukce střešních pláštů, dům dětí a mládeže - chatky Kletné atd.*). Část v rozpočtu vyčleněných finančních prostředků na investiční výdaje nebyla v roce 2023 vyčerpána a je v rámci finančního zůstatku na rozpočtových účtech převedena do rozpočtu na rok 2024 k zajištění financování přecházejících investičních akcí (*např. rekonstrukce centra města*).

tis. Kč

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------|---------|--------|--------|---------|--------|----------|----------|-----------------|
| 97226 | 52169,9 | 138694 | 169830 | 71050,3 | 112087 | 180033,9 | 165590,8 | 184808,1 |

■ Dále byl z rozpočtu města proveden převod do fondu oprav a modernizace bytového fondu ve výši 6 656 tis. Kč, do sociálního fondu ve výši 3 900 tis. Kč (schválený přiděl) a převod ze sociálního fondu do rozpočtu města ve výši 1 962,5 tis. Kč (stravenky) *tj. interní převody mezi účty města.*

■ **Dluhová služba** dosáhla výše **9 304,2 tis. Kč** (*tj. součet výdajů na splátky zápůjčky SFŽP na akci "Odkanalizování místních částí Vičovice-Mniší" = 4 351,9 tis. Kč, na poslední splátky úvěru z roku 2017 na realizaci energetických opatření DDM Kopřivnice, MŠ Francouzská, MŠ Jeřabinka = 4 800 tis. Kč a výdajů na splátky úroků = 152,3 tis. Kč*) a ve srovnání s rokem 2022 **se zvýšila o cca 3 090,3 tis. Kč.**

tis. Kč

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|---------------|
| 11758,8 | 11787,6 | 11935,4 | 13055,7 | 11743,2 | 8010,4 | 7928,1 | 6213,9 | 9304,2 |

- **Celková zadluženost města** (nesplacený zůstatek zápůjčky) byla k **31.12.2023** ve výši **39 166,34 tis. Kč** a ve srovnání s rokem 2022 se snížila o **6 070,5 tis. Kč**. Zápůjčka od SFŽP na akci "Odkanalizování místních částí Vlčovice - Mniší" byla v období 2020-2023 vyčerpána ve výši 43 518,1 tis. Kč. Splácení zápůjčky probíhá od roku 2023 po dobu 10 let.

| | | | | | | | | tis. Kč |
|---------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|-----------------|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 43790,2 | 33434,6 | 46799,9 | 35086,5 | 24547,5 | 28 893,1 | 44254,7 | 45236,9 | 39166,34 |

- K 31.12.2023 byla **naplněna Obecná rezerva odboru financí** v rozpočtované výši **84 274,8 tis. Kč**. Nad rámec rezervy byly vykázány na rozpočtových účtech města k 31.12. finanční prostředky v úhrnné **výši cca 205 829 tis. Kč**. Celková výše finančních prostředků nad rámec rozpočtu rezerv je dána zejména nevyčerpáním rozpočtových výdajů a překročením vybraných příjmů (*zejména daňových a nedaňových*). Tyto finanční prostředky byly využity při přípravě rozpočtu na rok 2024 ke krytí přecházejících výdajů z rozpočtu 2023 a dále k zařazení nových akcí (ukazatelů) do rozpočtu města na rok 2024.
- **Na účtech fondů byla vykázána k 31.12.2023 částka v úhrnu ve výši 11 637,7 tis. Kč**, v tom fond oprav a modernizace byt. fondu = 11 137,2 tis. Kč, sociální fond = 435,2 tis. Kč a fond rozvoje a rezerv = 65,3 tis. Kč.

C) Závěr

Jak vyplývá ze zpracovaných účetně-rozpočtových výkazů, dosáhly **příjmy běžného roku dle rozpočtové skladby po konsolidaci (tj. po vyloučení vnitřních převodů mezi účty města a zdrojů z minulých let)** v úhrnu **cca 681 422,5 tis. Kč** (tj. 102,1 % rozpočtu) - v absolutní výši se jedná o částku 14 019,5 tis. Kč, o kterou bylo plnění příjmů vyšší v porovnání s rozpočtem na rok 2023. Vyšší plnění než předpokládal rozpočet ovlivnilo zejména:

- plnění daňových příjmů (zejména daně z příjmů právnických osob, daně z hazardu),
- plnění nedaňových příjmů (příjmy z činnosti na úseku oddělení přestupků a z inkasovaných úroků).

Výdaje běžného roku dle rozpočtové skladby po konsolidaci (tj. bez splácení cizích zdrojů – úvěrů, bez rezerv a vnitřních převodů mezi účty města) byly uskutečněny ve výši cca **663 692,5 tis. Kč** (tj. 76,6 % rozpočtu). Nižší čerpání je dáno zejména úsporami v některých ukazatelích výdajů rozpočtu resp. převodem některých rozpočtových výdajů z roku 2023 do roku 2024 v podobě přecházejících akcí (*finanční prostředky na ně vyčleněné v rozpočtu na rok 2023 tak přecházejí do rozpočtu na rok 2024 v rámci zůstatku na rozpočtových účtech*).

Hospodaření města skončilo v běžném roce 2023 rozpočtovým **přebytkem ve výši 17 729,9 tis. Kč**. Výsledek hospodaření - přebytek - je dán rozdílem mezi příjmy a výdaji **v běžném roce (po vyloučení převodů mezi účty města, čerpání**

(splácení) cizích zdrojů (úvěrů a půjček) a finančních zdrojů z minulých období zapojených do rozpočtu). Výše přebytku je tak dána zejména nižším čerpáním rozpočtu výdajů a vyšším plněním rozpočtu příjmů ve srovnání s rozpočtem.

V [tabulce č. 3](#) v příloze tohoto materiálu je provedena **analýza peněžního toku města v roce 2023** a v [tabulce č. 4](#) je **přehled vybraných ukazatelů z rozpočtového hospodaření města za rok 2023** vč. jejich vývoje v časové řadě pro srovnání s minulými lety.

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 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.

Pro zhodnocení hospodářské činnosti města podle jednotlivých druhů hospodářské činnosti lze orientačně využít následující tabulku.

| Druh hospodářské činnosti | Výnosy | Náklady | tis. Kč Saldo (+ zisk, - ztráta) |
|---|-----------------|-----------------|---|
| Bytové domy (vč. nebytových prostor v bytových domech) | 33 216,2 | 20 168,1 | 13 048,1 |
| Oblast nájmu nebytových prostor, pozemků a ostatních nájmu sledovaných z úrovně MÚ Kopřivnice | 21 578 | 17 112,4 | 4 465,6 |
| Hospodaření v městských lesích | 1 687 | 1 243,4 | 443,6 |
| mezisoučet | 56 481,2 | 38 523,9 | 17 957,3 |
| Ostatní výnosy, náklady (reklama, úroky, daň...) | 415,3 | 1 853,9 | - 1 438,6 |
| CELKEM | 56 896,5 | 40 377,8 | 16 518,7 |

Odbor financí, březen 2024

Analýza daňových výnosů v roce 2023 (v tis. Kč) - měsíční

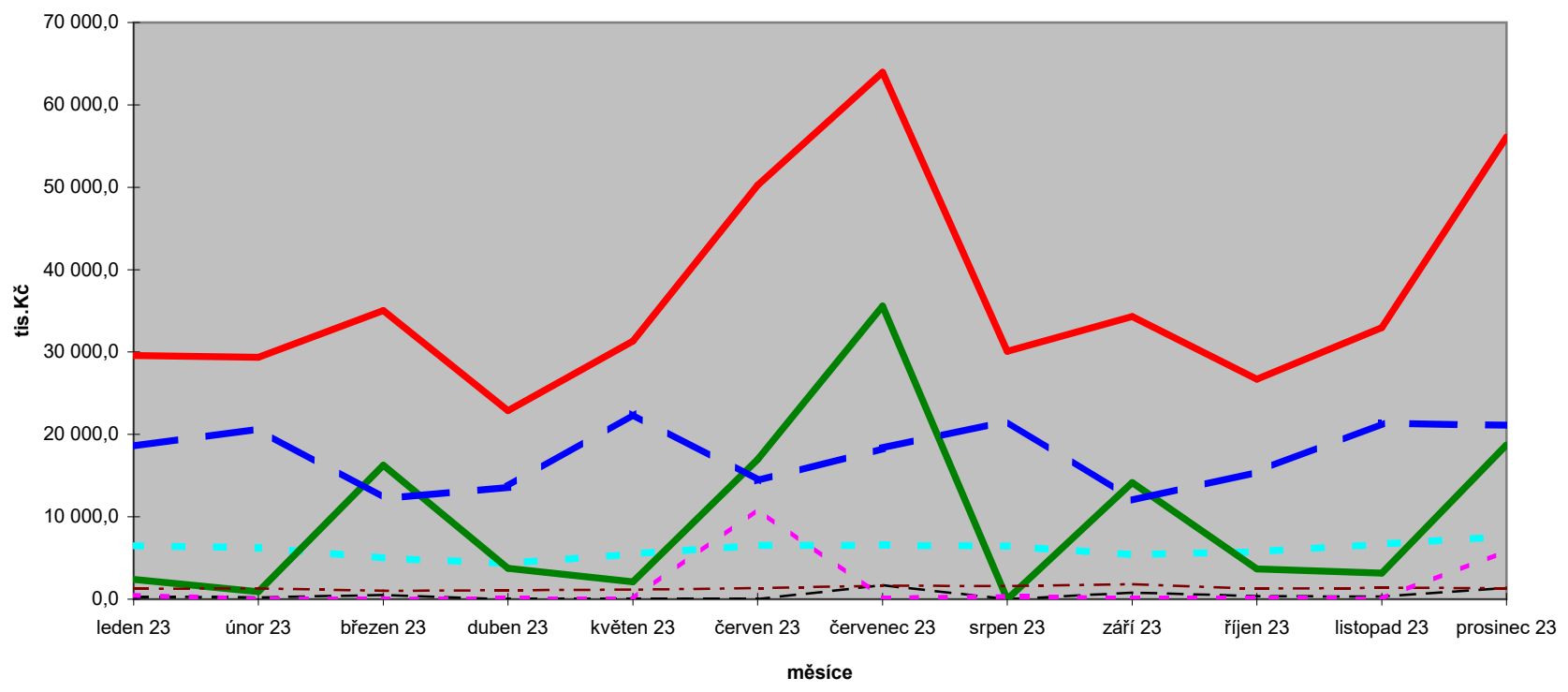
Tab.č. 1

| | DzP - FO - plátcí (ze závislé činnosti) | DzP - FO - poplatníci (z přiznání OSVČ ...) | daň z příjmů právnických osob | DzP - FO vybíraná srážkou | daň z přidané hodnoty | daň z nemovitých věcí | c e l k e m |
|---------------|--|--|--|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| leden 23 | 6 527,6 | 322,5 | 2 411,3 | 1 262,5 | 18 583,2 | 463,6 | 29 570,7 |
| únor 23 | 6 250,0 | 209,7 | 923,3 | 1 302,5 | 20 650,4 | 27,2 | 29 363,1 |
| březen 23 | 5 012,8 | 501,8 | 16 267,3 | 1 020,8 | 12 231,1 | 0,0 | 35 033,8 |
| duben 23 | 4 348,8 | 0,0 | 3 759,1 | 1 082,2 | 13 623,1 | 54,8 | 22 868,0 |
| květen 23 | 5 491,1 | 0,0 | 2 115,2 | 1 170,4 | 22 537,8 | 2,7 | 31 317,2 |
| červen 23 | 6 564,2 | 0,0 | 16 966,6 | 1 347,4 | 14 382,5 | 10 985,7 | 50 246,4 |
| červenec 23 | 6 558,7 | 1 705,6 | 35 588,8 | 1 645,9 | 18 324,5 | 135,1 | 63 958,6 |
| srpen 23 | 6 472,8 | 0,0 | 0,0 | 1 590,7 | 21 683,9 | 327,8 | 30 075,2 |
| září 23 | 5 411,3 | 808,1 | 14 144,2 | 1 822,8 | 12 017,2 | 116,9 | 34 320,5 |
| říjen 23 | 5 795,6 | 381,8 | 3 682,9 | 1 282,0 | 15 451,1 | 98,7 | 26 692,1 |
| listopad 23 | 6 708,8 | 329,5 | 3 164,5 | 1 383,3 | 21 352,2 | 39,3 | 32 977,6 |
| prosinec 23 | 7 632,7 | 1 368,9 | 18 733,0 | 1 330,9 | 21 133,2 | 5 893,4 | 56 092,1 |
| celkem | 72 774,4 | 5 627,9 | 117 756,2 | 16 241,4 | 211 970,2 | 18 145,2 | 442 515,3 |

DzP - daň z příjmů, FO - fyzické osoby

**Přehled měsíčních
daňových výnosů v roce 2023**

- DzP - FO - plátcí (ze závislé činnosti)
- - - DzP - FO - poplatníci (z přiznání OSVČ ...)
- daň z příjmů právnických osob
- - - DzP - FO vybíraná srážkou
- daň z přidané hodnoty
- - - daň z nemovitých věcí
- c e l k e m



Analyza daňových výnosů v roce 2023 - kumulovaně (v tis. Kč)

| | DzP - FO - plátcí (ze závislé činnosti) | | | DzP - FO - poplatníci (z přiznání OSVČ ...) | | | DzP - FO vybíraná srážkou | | | DzP právníků osob | | | Daň z přidané hodnoty | | | Daň z nemovitých věcí | | | Celkem | | |
|-----------------|--|--------------|--------------------------|--|-------------|--------------------------|------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|-----------|----------------|--------------------------|
| | 2022 | 2023 | meziroční změna (+,-) | 2022 | 2023 | meziroční změna (+,-) | 2022 | 2023 | meziroční změna (+,-) | 2022 | 2023 | meziroční změna (+,-) | 2022 | 2023 | meziroční změna (+,-) | 2022 | 2023 | meziroční změna (+,-) | 2022 | 2023 | meziroční změna (+,-) |
| leden | 6 126,0 | 6 527,6 | 401,6 | 292,1 | 322,5 | 30,4 | 794,5 | 1 262,5 | 468,0 | 1 821,9 | 2 411,3 | 589,4 | 15 868,5 | 18 583,2 | 2 714,7 | 31,6 | 463,6 | 432,0 | 24 934,6 | 29 570,7 | 4 636,1 |
| únor | 10 691,8 | 12 777,6 | 2 085,8 | 434,1 | 532,2 | 98,1 | 1 730,6 | 2 565,0 | 834,4 | 2 464,8 | 3 334,6 | 869,8 | 35 347,1 | 39 233,6 | 3 886,5 | 78,9 | 490,8 | 411,9 | 50 747,3 | 58 933,8 | 8 186,5 |
| březen | 14 092,0 | 17 790,4 | 3 698,4 | 984,6 | 1 034,0 | 49,4 | 2 371,1 | 3 585,8 | 1 214,7 | 15 363,7 | 19 601,9 | 4 238,2 | 44 334,7 | 51 464,7 | 7 130,0 | 118,5 | 490,8 | 372,3 | 77 264,6 | 93 967,6 | 16 703,0 |
| duben | 17 623,4 | 22 139,2 | 4 515,8 | 984,6 | 1 034,0 | 49,4 | 3 119,9 | 4 668,0 | 1 548,1 | 18 783,2 | 23 361,0 | 4 577,8 | 58 210,5 | 65 087,8 | 6 877,3 | 139,9 | 545,6 | 405,7 | 98 861,5 | 116 835,6 | 17 974,1 |
| květen | 21 755,5 | 27 630,3 | 5 874,8 | 984,6 | 1 034,0 | 49,4 | 3 967,7 | 5 838,4 | 1 870,7 | 20 558,3 | 25 476,2 | 4 917,9 | 79 526,6 | 87 625,6 | 8 099,0 | 178,9 | 548,3 | 369,4 | 126 971,6 | 148 152,8 | 21 181,2 |
| červen | 27 322,4 | 34 194,5 | 6 872,1 | 984,6 | 1 034,0 | 49,4 | 4 895,9 | 7 185,8 | 2 289,9 | 34 579,4 | 42 442,8 | 7 863,4 | 93 471,9 | 102 008,1 | 8 536,2 | 11 295,9 | 11 534,0 | 238,1 | 172 550,1 | 198 399,2 | 25 849,1 |
| červenec | 33 135,2 | 40 753,2 | 7 618,0 | 2 737,6 | 2 739,6 | 2,0 | 6 090,9 | 8 831,7 | 2 740,8 | 56 323,7 | 78 031,6 | 21 707,9 | 111 662,3 | 120 332,6 | 8 670,3 | 11 589,8 | 11 669,1 | 79,3 | 221 539,5 | 262 357,8 | 40 818,3 |
| srpen | 38 418,2 | 47 226,0 | 8 807,8 | 2 737,6 | 2 739,6 | 2,0 | 7 363,9 | 10 422,4 | 3 058,5 | 56 323,7 | 78 031,6 | 21 707,9 | 132 125,0 | 142 016,5 | 9 891,5 | 11 663,5 | 11 996,9 | 333,4 | 248 631,9 | 292 433,0 | 43 801,1 |
| září | 44 430,6 | 52 637,3 | 8 206,7 | 3 579,3 | 3 547,7 | -31,6 | 8 616,7 | 12 245,2 | 3 628,5 | 70 499,6 | 92 175,8 | 21 676,2 | 146 105,7 | 154 033,7 | 7 928,0 | 11 808,9 | 12 113,8 | 304,9 | 285 040,8 | 326 753,5 | 41 712,7 |
| říjen | 49 830,8 | 58 432,9 | 8 602,1 | 3 877,8 | 3 929,5 | 51,7 | 9 563,6 | 13 527,2 | 3 963,6 | 73 122,6 | 95 858,7 | 22 736,1 | 162 733,7 | 169 484,8 | 6 751,1 | 11 877,2 | 12 212,5 | 335,3 | 311 005,7 | 353 445,6 | 42 439,9 |
| listopad | 55 655,5 | 65 141,7 | 9 486,2 | 4 098,8 | 4 259,0 | 160,2 | 10 605,7 | 14 910,5 | 4 304,8 | 73 385,4 | 99 023,2 | 25 637,8 | 186 818,0 | 190 837,0 | 4 019,0 | 11 914,3 | 12 251,8 | 337,5 | 342 477,7 | 386 423,2 | 43 945,5 |
| prosinec | 62 718,1 | 72 774,4 | 10 056,3 | 5 315,1 | 5 627,9 | 312,8 | 11 815,0 | 16 241,4 | 4 426,4 | 89 337,2 | 117 756,2 | 28 419,0 | 202 937,0 | 211 970,2 | 9 033,2 | 18 128,5 | 18 145,2 | 16,7 | 390 250,9 | 442 515,3 | 52 264,4 |
| rozpočet | | 73000 | | | 5000 | | | 15300 | | | 114000 | | | 215000 | | | 18300 | | | 440 600 | |

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2023

Tab.č.2

Poskytnuté dotace městu Kopřivnice v roce 2023

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

čerpano
k 31.12.
2023 *)

| položka dle RS | název dotačního titulu | výše dotace | účel | čerpano k 31.12. 2023 *) |
|-------------------|---|-----------------|--|--------------------------------|
| 4112 | dotace SR - příspěvek na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah) | 34 218,7 | určen na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy (obec s rozšířenou působností) | 34 218,7 |
| | mezisoučet za položku 4112 | 34 218,7 | | |
| 4111 | dotace SR - výdaje spojené s volbou do zastupitelstva obce a Senátu PČR | 1,8 | na výdaje spojené s volbami do zastupitelstva města | 1,8 |
| 4111 | dotace SR - výdaje spojené s volbou Prezidenta ČR | 825,6 | na výdaje spojené s volbami Prezidenta ČR | 771,8 |
| | mezisoučet za položku 4111 | 827,4 | | |
| 4116 | Dotace SR(MPSV) - financování výdajů v souvislosti s výkonem sociálně - právní ochrany dětí | 6 446,7 | kompenzuje osobní a věcné náklady u pracovníků OSV, kteří zajišťují výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí | 6 586,2 |
| 4116 | Dotace SR(MPSV) - na výkon sociální práce s výjimkou agendy sociálně - právní ochrany dětí | 1 570,6 | na výkon sociální práce v souladu s ustanovením zákona o sociálních službách a zákona o pomoci v hmotné nouzi | 1 570,6 |
| 4116 | Dotace SR(MV)-na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2023 | 404,7 | na zabezpečení akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí (mzdové výdaje, opravy, zásahy, vybavení ...) | 404,7 |
| 4116 | Dotace SR (MŠKS) - operační program Jan Ámos Komenský | 2 179,4 | <i>(průtoková dotace určená pro MŠ Kopřivnice)</i> | 2 179,4 |
| 4116 | Dotace SR (MŠKS) - operační program Jan Ámos Komenský | 3 052,3 | podpora vzdělávání ... <i>(průtoková dotace určená pro ZŠ Emila Zátopka p.o.)</i> | 3 052,3 (průtoková dotace) |
| 4116 | Dotace SR (MMR,EU) - projekt "Modernizace vybavení odborné výuky" | 420,2 | <i>(průtoková dotace určená pro ZŠ Mniší p.o.)</i> | 420,2 (průtoková dotace) |
| 4116 | Dotace SR (MŠKS) - operační program Jan Ámos Komenský | 2 688,7 | podpora vzdělávání ... <i>(průtoková dotace určená pro Dům dětí a mládeže p.o.)</i> | 2 688,7 (průtoková dotace) |
| 4116 | Dotace SR (MŠKS) - operační program Jan Ámos Komenský | 2 879,7 | podpora vzdělávání ... <i>(průtoková dotace určená pro ZŠ Alšova p.o.)</i> | 2 879,7 (průtoková dotace) |
| 4116 | Dotace SR (MŠKS) - operační program Jan Ámos Komenský | 740,2 | podpora vzdělávání ... <i>(průtoková dotace určená pro ZŠ Lubina p.o.)</i> | 740,2 (průtoková dotace) |
| 4116 | Dotace SR (MŠKS) - operační program Jan Ámos Komenský | 2 998,6 | podpora vzdělávání ... <i>(průtoková dotace určená pro ZŠ a MŠ 17. listopadu p.o.)</i> | 2 998,6 (průtoková dotace) |
| 4116 | Dotace SR(MK) - projekt "Zahájení vypůjček e-knih v Městské knihovně Kopřivnice" projekt VISK3 informační služby knihoven | 30,0 | zahájení vypůjček e-knih <i>(průtoková dotace určená pro KDK p.o.)</i> | 30,0 (průtoková dotace) |
| 4116 | Dotace SR(EU) - projekt "Místní akční akční plán ORP Kopřivnice III" | 1 275,1 | Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání (rozvoj vzdělávání, rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ...) období 7/21 -11/23 | 1 275,1 (zálohová platba) |
| 4116 | Dotace SR (MPO) - projekt "Zpracování Místní energetické koncepce města na období 2024-2034 ..." | 286,7 | zpracování místní energetické koncepce | 286,7 |
| | mezisoučet za položku 4116 | 24 972,9 | | |
| 4216 | Dotace OPŽP - projekt "Odkanalizování místních částí Vlčovice a Mniší | 5 418,7 | odkanalizování místních částí Vlčovice a Mniší | 5 418,7 |
| | mezisoučet za položku 4216 | 5 418,7 | | |
| | mezisoučet -SR(EU),fondy | 65 437,7 | | |
| 4122 | Dotace MSK - pro jednotku sboru dobrovolných hasičů | 50,0 | dofinancování nákladů na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH Kopřivnice (mzdové prostředky, pojištění,činnost...) | 50,0 |
| 4122 | Dotace MSK - na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb | 9 478,0 | běžné výdaje související s poskytováním sociálních služeb k úhradě uznatelných nákladů sociálních služeb (noclehárna, odlehčovací služba, denní stacionář, pečovatels.služba, azyl.dům) <i>(průtoková dotace určená pro Středisko sociálních služeb p.o.)</i> | 9 478,0 (průtoková dotace) |
| 4122 | Dotace MSK - na financování služeb v projektu "Podpora sociál.prevence 2022" | 2 081,0 | podpora sociální prevence <i>(průtoková dotace určená pro Středisko sociálních služeb p.o.)</i> | 2 081,0 (průtoková dotace) |
| 4122 | Dotace MSK - podpora aktivit v oblasti prevence rizikového chování Spálov 2023 | 50,0 | podpora prevence rizikového chování <i>(průtoková dotace určená pro ZŠ Alšova p.o.)</i> | 50,0 (průtoková dotace) |
| 4122 | Dotace MSK na projekt "Potravinová pomoc dětem v sociální nouzi | 53,6 | projekt realizovaný v rámci Operačního programu Zaměstnanost + | 53,6 (průtoková dotace) |

| položka dle RS | název dotačního titulu | výše dotace | účel | čerpáno k 31.12. 2023 *) |
|----------------|---|------------------|---|--------------------------|
| | z prostředků OPZ+ | | (průtoková dotace určená pro ZŠ a MŠ 17. listopadu p.o.) | dotace) |
| 4122 | Dotace MSK - akce "Běh rodným krajem Emila zátopka, Lidový běh, Běh dětí" | 70,0 | na úhradu nákladů spojených se zajištěním běžeckého závodu | 70,0 |
| 4122 | Dotace MSK - projekt "Rozvoj poskytovaných služeb TIC Kopřivnice 2023" | 80,0 | na úhradu nákladů spojených s rozvojem Turistického informačního centra Kopřivnice (průtoková dotace určená pro Kulturní dům Kopřivnice p.o.) | 80,0 (průtoková dotace) |
| 4122 | Dotace MSK - projekt "KOPRtoUR" | 130,0 | na činnosti v rámci dotačního programu Podpora dobrovolných aktivit v oblasti udržitelného rozvoje a místní Agendy 21 | 127,5 |
| | mezisoučet za položku 4122 | 11 992,6 | | |
| 4222 | Dotace MSK - projekt "Modernizace Technického muzea v Kopřivnici" | 13 372,2 | řešení rozvoje zázemí Větkovické přehrady (plovoucí molo) - 2022-2023 | - |
| | mezisoučet za položku 4222 | 13 372,2 | | |
| | mezisoučet dotace z MSK | 25 364,8 | | |
| 4131 | převod z fondu hospodářské činnosti (mezi účty města) | 16 211,2 | převod odpisů z bytového hospodářství a převody do rozpočtu z hospodářské činnosti (z výsledků hospodaření) | |
| 4121 | neinvestiční transfery od obcí | 2 254,2 | příjem z veřejnoprávní smlouvy s městem Štramberk na úhradu nákladů MP Kopřivnice spojených se zajišťováním úkonů MP na území města Štramberk a obce Ženklaava, platba za žáky s trvalým pobytem v obci (Ženklaava) navštěvující ZŠ v Kopřivnici, transfery od obcí dle smlouvy o spolupráci za účelem plánování rozvoje sociálních služeb na území města Kopřivnice a správního obvodu obce s pověřeným obecním úřadem (Štramberk, Závěšice, Ženklaava), příjem z veřejnoprávní smlouvy s obcemi za vyřízení přestupků orgány města Kopřivnice, příjem od města Otrokovice dle smlouvy o partnerství k zapojení veřejnosti do rozvoje obce, dar obce Veřovice na akci Běh rodným krajem Emila Zátopka. | |
| | CELKEM (třída 4 rozpočtové skladby po konsolidaci) | 109 267,9 | | |

*) finanční vypořádání - nevyčerpaná část dotace tzn. rozdíl mezi poskytnutou dotací (sloupec výše dotace) a skutečným čerpáním (sloupec čerpáno k 31.12.2023) byl vrácen poskytovateli v rámci finančního vypořádání (viz bod E závěrečného účtu), u některých transferů může finanční vypořádání proběhnout v následujícím období (např. průtokové dotace v oblasti školství)

legenda :

SR = státní rozpočet, EU = Evropská unie, ROP = Regionální operační program, IOP = Integrovaný operační program
MSK = Moravsko-slezský kraj, SFŽP = Státní fond životního prostředí, OPŽP = Operační program životní prostředí
JSDH = jednotka sboru dobrovolných hasičů
TIC = turistické informační centrum

| položka | název |
|---------|---|
| 4112 | neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu |
| 4111 | neinvestiční transfery ze všeobecné pokladní správy státního rozpočtu |
| 4116 | ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu |
| 4119 | ostatní neinvestiční transfery od rozpočtů ústřední úrovně |
| 4121 | neinvestiční transfery od obcí |
| 4216 | ostatní investiční transfery ze státního rozpočtu |
| 4213 | investiční transfery ze státních fondů |
| 4113 | neinvestiční transfery ze státních fondů |
| 4122 | neinvestiční transfery od krajů |
| 4123 | neinvestiční transfery od regionálních rad |
| 4222 | investiční transfery od krajů |
| 4223 | investiční transfery od regionálních rad |
| 4132 | převody z ostatních vlastních fondů (depozit) |
| 4131 | převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti |

Peněžní tok města Kopřivnice v roce 2023 (tis. Kč)

Tab.č. 3

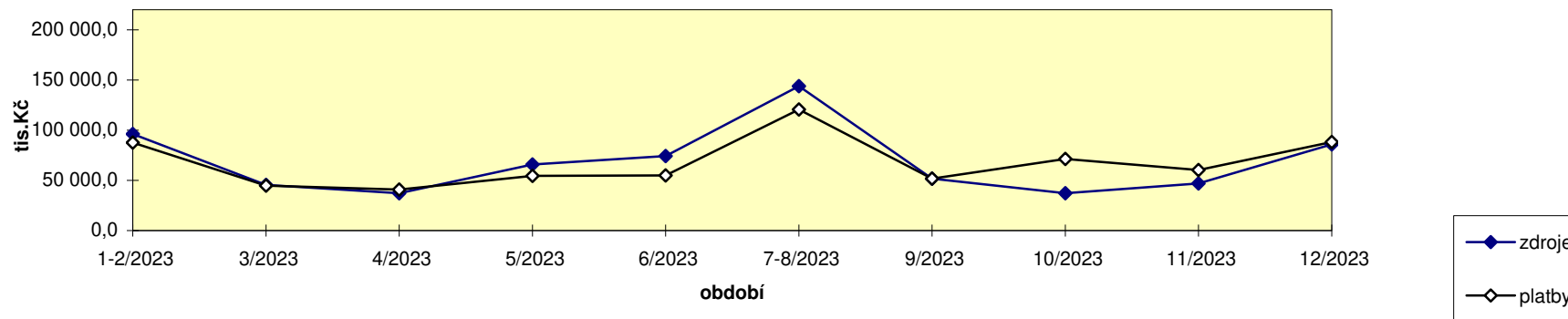
(včetně účelových fondů a po očištění od zdrojů z hospodářské činnosti)

| měsíc | m ě s í č n í | | | měsíc | k u m u l o v a n ě | | |
|-------------------------|---------------|-----------|------------------|-----------------|---------------------|-----------|------------------|
| | zdroje | platby | saldo | | zdroje | platby | saldo |
| převod z r. 2022 | 290 083,0 | | | | | | |
| 1-2/2023 | 96 253,4 | 87 658,6 | 8 594,8 | 1-2/2023 | 386 336,4 | 87 658,6 | 298 677,8 |
| 3/2023 | 45 456,2 | 44 760,1 | 696,1 | 3/2023 | 431 792,6 | 132 418,7 | 299 373,9 |
| 4/2023 | 37 212,3 | 40 840,3 | -3 628,0 | 4/2023 | 469 004,9 | 173 259,0 | 295 745,9 |
| 5/2023 | 65 817,2 | 54 537,9 | 11 279,3 | 5/2023 | 534 822,1 | 227 796,9 | 307 025,2 |
| 6/2023 | 74 287,2 | 54 987,4 | 19 299,8 | 6/2023 | 609 109,3 | 282 784,3 | 326 325,0 |
| 7-8/2023 | 143 838,6 | 120 624,0 | 23 214,6 | 7-8/2023 | 752 947,9 | 403 408,3 | 349 437,0 |
| 9/2023 | 51 734,7 | 51 782,8 | -48,1 | 9/2023 | 804 682,6 | 455 191,1 | 349 491,5 |
| 10/2023 | 37 148,2 | 71 337,2 | -34 189,0 | 10/2023 | 841 830,8 | 526 528,3 | 315 302,5 |
| 11/2023 | 46 912,2 | 60 356,6 | -13 444,4 | 11/2023 | 888 743,0 | 586 884,9 | 301 858,1 |
| 12/2023 | 85 843,7 | 88 264,7 | -2 421,0 | 12/2023 | 974 586,7 | 675 149,6 | 299 437,1 |
| | 974 586,7 | 675 149,6 | 9 354,1 | | | | |

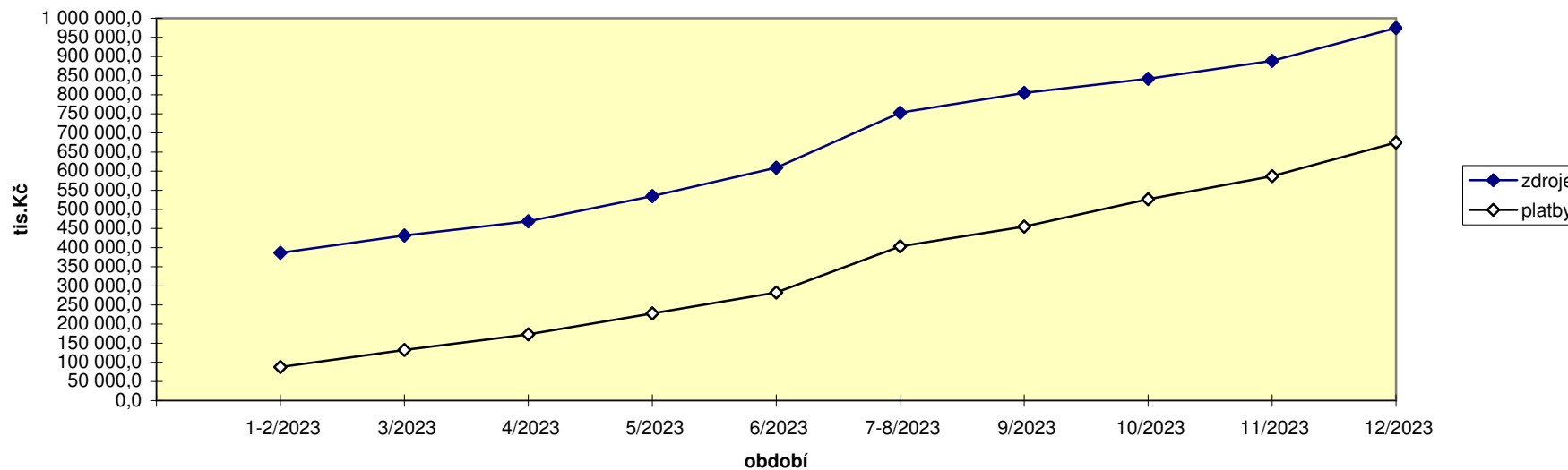
Komentář :

| | |
|--------------------------------------|---|
| - rekapitulace zůstatku k 1.1.2023 | 285 220,3 (rozpočtové účty) 702,6 (sociální fond) 185,3 (fond rozvoje a rezerv) 3 974,8 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 290 083,0 |
| - rekapitulace zůstatku k 31.12.2023 | 287 799,4 (rozpočt. účty vč. spoř. účtů + term.vkladů) 435,2 (sociální fond) 65,3 (fond rozvoje a rezerv) 11 137,2 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 299 437,1 |

Peněžní tok v r. 2023
(měsíční)



Peněžní tok v r. 2023
(kumulovaně)



Vybrané ukazatele rozpočtového hospodaření města Kopřivnice (po konsolidaci)

Tabulka č.4

| ř. | členění dle rozp.skladby | popis | 2015 skutečnost | 2016 skutečnost | 2017 skutečnost | 2018 skutečnost | 2019 skutečnost | 2020 skutečnost | 2021 skutečnost | 2022 skutečnost | 2023 skutečnost |
|-----|--------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 1 (PS,DZ) | Daňové příjmy | 274 034,99 | 295 137,80 | 322 017,37 | 355 251,54 | 371 710,22 | 343 180,06 | 379 981,80 | 438 871,45 | 503 620,62 |
| 2 | 1111 | DPFO ze závislé činnosti (daň z příjmů FO placená plátcí) | 51 775,10 | 59 129,95 | 67 637,42 | 76 787,03 | 84 912,28 | 79 623,51 | 58 212,02 | 62 718,11 | 72 774,37 |
| 3 | 1112 | DPFO z přiznání (daň z příjmů FO placená poplatníky - OSVČ...) | 3 298,04 | 2 565,68 | 2 487,79 | 1 638,66 | 2 143,99 | 1 190,54 | 3 537,78 | 5 315,10 | 5 627,88 |
| 4 | 1113 | DPFO z kapitálových výnosů (daň z příjmů FO vybíraná srážkou) | 5 740,63 | 5 793,38 | 5 734,69 | 6 473,93 | 7 229,87 | 7 262,77 | 9 175,38 | 11 815,03 | 16 241,38 |
| 5 | 1121 | Daň z příjmů právnických osob | 52 480,64 | 59 862,35 | 61 062,23 | 59 443,06 | 67 347,30 | 54 355,77 | 77 411,48 | 89 337,24 | 117 756,19 |
| 6 | 1122 | Daň z příjmů právnických osob za obce | 3 836,67 | 5 293,13 | 6 730,70 | 6 995,91 | 7 418,88 | 4 628,81 | 7 468,99 | 6 932,17 | 12 446,37 |
| 7 | 1211 | Daň z přidané hodnoty | 103 962,79 | 108 846,05 | 123 815,75 | 146 303,78 | 151 630,31 | 149 112,88 | 173 159,20 | 202 937,00 | 211 970,22 |
| 8 | 1511 | Daň z nemovitostí (daň z nemovitých věcí) | 18 348,81 | 18 140,11 | 15 390,42 | 20 999,66 | 18 333,03 | 18 019,40 | 18 653,80 | 18 128,49 | 18 145,25 |
| 9 | 133x-135x,138x | Místní poplatky, poplatky v oblasti ŽP, daň z hazardních her ... | 28 170,66 | 29 038,34 | 32 714,41 | 30 147,94 | 26 562,80 | 24 155,27 | 26 716,20 | 34 829,58 | 41 692,34 |
| 10 | 1361 | správní poplatky | 6 421,65 | 6 468,81 | 6 443,96 | 6 461,57 | 6 131,76 | 4 831,11 | 5 646,95 | 6 858,73 | 6 966,62 |
| 11 | 2 | Nedaňové příjmy | 44 085,25 | 21 890,15 | 21 493,86 | 28 033,04 | 38 772,83 | 37 262,72 | 39 573,91 | 57 445,64 | 63 336,98 |
| 12 | 21xx (PS,DZ) | Příjmy z vlastní činnosti,odvodů, úroků, pronájmu ... | 16 026,29 | 11 769,74 | 12 502,77 | 12 564,52 | 14 573,32 | 19 372,64 | 15 032,97 | 27 689,74 | 38 593,78 |
| 13 | 22xx | Sankční platby + vratky transferů (od p.o.+z dot.programů) | 9 038,64 | 8 572,97 | 7 295,84 | 11 273,16 | 11 391,28 | 13 651,72 | 16 833,34 | 21 088,04 | 18 609,77 |
| 14 | 23xx | Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ost.nedaňové příjmy | 5 174,52 | 1 547,44 | 1 695,25 | 2 467,36 | 5 851,23 | 3 875,96 | 1 407,60 | 4 360,86 | 5 629,93 |
| 15 | 24xx | Splátky půjček | 13 845,80 | 0,00 | 0,00 | 1 728,00 | 6 957,00 | 362,40 | 6 300,00 | 4 307,00 | 503,50 |
| 16 | 41xx (PS) | Neinvestiční přijaté dotace (transfery) | 68 721,05 | 50 507,88 | 65 861,59 | 72 486,34 | 89 421,87 | 100 921,72 | 96 183,65 | 79 487,30 | 90 476,97 |
| 17 | (DZ) | z toho 4112 - neinvest. dotace v rámci souhrnného dot.vztahu | 23 794,30 | 24 213,00 | 25 941,20 | 27 226,40 | 30 508,00 | 31 895,90 | 32 801,60 | 32 376,40 | 34 218,70 |
| 18 | 1+2+41xx | BEŽNÉ PŘÍJMY CELKEM (ř.1-17) | 386 841,29 | 367 535,83 | 409 372,82 | 455 770,92 | 499 904,92 | 481 364,50 | 515 739,36 | 575 804,39 | 657 434,57 |
| 19 | 311x | Příjmy z prodeje kapitálového majetku | 4 052,90 | 28 403,17 | 2 377,99 | 7 053,29 | 20 425,74 | 2 605,25 | 11 482,95 | 17 784,35 | 5 071,86 |
| 20 | 312x, 32xx ... | Ostatní kapitálové příjmy | 44,30 | 35,60 | 25,11 | 0,00 | 26,38 | 25,11 | 125,11 | 2 025,12 | 125,12 |
| 21 | 42xx | Investiční přijaté dotace (transfery) | 51 162,28 | 32 438,84 | 0,00 | 32 567,26 | 44 021,07 | 26 318,26 | 49 378,59 | 35 363,09 | 18 790,90 |
| 22 | 3+42xx | KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM | 55 259,48 | 60 877,61 | 2 403,10 | 39 620,55 | 64 473,19 | 28 948,62 | 60 986,65 | 55 172,56 | 23 987,88 |
| 23 | 1+2+3+4 | PŘÍJMY CELKEM (ř.18 + ř.22) - po konsolidaci | 442 100,77 | 428 413,44 | 411 775,92 | 495 391,47 | 564 378,11 | 510 313,12 | 576 726,01 | 630 976,95 | 681 422,45 |
| 24 | 5 | BEŽNÉ VÝDAJE (součet ř. 25 až ř. 30) | 301 044,72 | 315 187,04 | 304 681,19 | 339 488,38 | 393 863,40 | 391 484,25 | 376 094,42 | 427 121,09 | 478 884,48 |
| 25 | 50xx (PS) | Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné | 89 000,44 | 93 522,61 | 96 019,28 | 99 189,85 | 113 133,44 | 120 327,93 | 121 547,13 | 128 860,40 | 137 779,82 |
| 26 | 51xx (PS) | Neinvestiční nákupy a související výdaje | 107 315,98 | 127 414,23 | 107 648,22 | 133 125,62 | 151 710,76 | 144 833,64 | 114 348,66 | 141 319,47 | 157 194,00 |
| 26a | | v tom položka 5171 - opravy a udržování | 46 045,55 | 62 644,84 | 44 073,90 | 64 920,71 | 78 140,13 | 78 562,15 | 44 047,00 | 50 527,11 | 69 513,45 |
| 27 | 52xx (PS) | Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům | 14 384,52 | 15 092,64 | 16 010,04 | 17 269,96 | 18 491,76 | 20 005,04 | 20 925,53 | 22 544,38 | 25 955,46 |
| 28 | 53xx (PS) | Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům | 83 022,89 | 76 697,33 | 81 887,65 | 87 210,70 | 106 478,63 | 98 726,57 | 112 378,29 | 124 849,78 | 152 552,80 |
| 29 | 54xx (PS) | Neinvestiční transfery obyvatelstvu | 1 847,95 | 1 767,07 | 1 796,40 | 1 961,93 | 2 626,56 | 2 966,47 | 3 616,44 | 3 733,84 | 3 357,78 |
| 30 | 56xx až 59xx | Neinvestiční půjčené prostředky a ostatní výdaje | 5 472,94 | 693,16 | 1 319,60 | 730,32 | 1 422,25 | 4 624,60 | 3 278,37 | 5 813,22 | 2 044,62 |
| 31 | 6 | KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 97 225,95 | 52 169,92 | 138 694,00 | 169 830,12 | 71 050,27 | 112 087,00 | 180 033,85 | 165 590,79 | 184 808,05 |
| 32 | ř.5 + ř.6 | VÝDAJE CELKEM - po konsolidaci | 398 270,67 | 367 356,96 | 443 375,19 | 509 318,50 | 464 913,67 | 503 571,25 | 556 128,27 | 592 711,88 | 663 692,53 |
| 33 | ř.23 - ř.32 | ROZPOČTOVÉ SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | 43 830,10 | 61 056,48 | -31 599,27 | -13 927,03 | 99 464,44 | 6 741,87 | 20 597,74 | 38 265,07 | 17 729,92 |
| 34 | 1+21+41 | Běžné příjmy (vč.neinvestičních dotací) ř.1+12+16 | 358 782,33 | 357 415,42 | 400 381,73 | 440 302,40 | 475 705,41 | 463 474,42 | 491 198,42 | 546 048,49 | 632 691,37 |
| 35 | od 50 do 54 | Běžné výdaje (provozní vč.mimořad.oprav) ř.24-ř.30 | 295 571,78 | 314 493,88 | 303 361,59 | 338 758,06 | 392 441,15 | 386 859,65 | 372 816,05 | 421 307,87 | 476 839,86 |
| 36 | ř.34 -ř.35 | PROVOZNI SALDO BEŽNÝCH PŘÍJMU A VÝDAJU (PS) | 63 210,55 | 42 921,54 | 97 020,14 | 101 544,34 | 83 264,26 | 76 614,77 | 118 382,37 | 124 740,62 | 155 851,51 |
| 37 | | % podíl provozního salda na běžných příjmech (ř.36/ř.34*100) | 17,62 | 12,01 | 24,23 | 23,06 | 17,50 | 16,53 | 24,10 | 22,84 | 24,63 |
| 38 | ř.22- ř.31 | SALDO KAPITÁLOVÝCH PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | -41 966,47 | 8 707,69 | -136 290,90 | -130 209,57 | -6 577,08 | -83 138,38 | -119 047,20 | -110 418,23 | -160 820,17 |

| ř. | členění dle rozp.skladby | popis | 2015 skutečnost | 2016 skutečnost | 2017 skutečnost | 2018 skutečnost | 2019 skutečnost | 2020 skutečnost | 2021 skutečnost | 2022 skutečnost | 2023 skutečnost |
|----|--------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 39 | 8123 | Přijaté půjčky (+) | 0,00 | 0,00 | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 284,58 | 22 300,60 | 6 851,73 | 3 081,22 |
| 40 | 8124 | Uhrazené splátky dlouhodobých půjček (-) | -10 127,46 | -10 355,60 | -10 634,73 | -11 713,41 | -10 539,00 | -6 939,00 | -6 939,00 | -5 869,50 | -9 151,80 |
| 41 | 8115 | Změna stavu fin. prostředků na účtech ("+" znamená zapojení zůstatku z min.let na krytí rozpočtových výdajů, "-" znamená navýšení zůstatku z minulých let) | -33 702,65 | -50 700,88 | 18 234,00 | 25 640,44 | -88 925,44 | -11 087,45 | -35 959,34 | -39 247,30 | -11 659,34 |
| 42 | | CELKEM FINANCOVANI | -43 830,11 | -61 056,48 | 31 599,27 | 13 927,03 | -99 464,44 | -6 741,87 | -20 597,74 | -38 265,07 | -17 729,92 |
| 45 | | Zůstatky na rozpočtových účtech | 106 741,95 | 158 729,28 | 140 052,77 | 114 234,26 | 203 028,01 | 214 555,65 | 250 174,30 | 290 083,14 | 299 437,62 |
| 46 | | Zůstatek z provozního salda po úhradě splátek úvěru | 53 083,09 | 32 565,94 | 86 385,41 | 89 830,93 | 72 725,26 | 69 675,77 | 111 443,37 | 118 871,12 | 146 699,71 |
| 47 | | Dluhová základna (ř.1+ř.12+ř.17) | 313 855,58 | 331 120,54 | 360 461,34 | 395 042,46 | 416 791,54 | 394 448,60 | 427 816,37 | 498 937,59 | 576 433,10 |
| 48 | | Dluhová služba (splátky + úroky + převod SONJ) | 11 758,80 | 11 787,60 | 11 935,40 | 13 055,70 | 11 743,20 | 8 010,40 | 7 928,10 | 6 213,81 | 9 304,00 |
| 49 | | vnitřní ukazatel dluhové služby (%) ř.48/47 | 3,75 | 3,56 | 3,31 | 3,30 | 2,82 | 2,03 | 1,85 | 1,25 | 1,61 |
| 50 | | nesplacený zůstatek úvěrů, půjček k 31.12. | 43 790,20 | 33 434,64 | 46 799,90 | 35 087,20 | 24 547,50 | 28 893,08 | 44 254,70 | 45 236,93 | 39 166,34 |

(PS) - položky vstupující do výpočtu provozního salda

(DZ) - položky vstupující do výpočtu dluhové základny