

Komentář k hospodaření - závěrečnému účtu města

Souhrnný komentář k hospodaření města za rok 2016

(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 – DANE2016.xls). Jejich inkasovaný objem se ve srovnání s rokem 2015 **meziročně zvýšil o cca 7,9 %** (o 18 731,7 tis.Kč) z 235 605,9 tis.Kč **na 254 337,6 tis.Kč**.

Na tomto navýšení má největší podíl meziroční zvýšení inkasa daně z příjmů fyzických osob (ze závislé činnosti) a to v úhrnu o cca 7 354,8 tis.Kč, daně z příjmů právnických osob o cca 7 381,8 tis.Kč a inkasa daně z přidané hodnoty o cca 4 883,3 tis.Kč. Příčinou zvýšení je zejména ekonomické oživení, zvýšení mezd a celkové zaměstnanosti a to i přesto, že zde působí i protichůdně (tj. proti vyššímu výnosu z daně fyz. osob ze závislé činnosti) zvýšení slevy na druhé a další dítě, školkovné a uplatnění základní slevy u pracujících důchodců.

Ekonomické oživení z roku 2015 se plně promítlo do daňových výnosů v roce 2016 (pozn. daně z příjmů právnických osob za rok 2015 jsou odváděny až v roce 2016).

Výnos ostatních daňových výnosů stagnoval (daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů, daň z nemovitých věcí) a výnos daně z příjmů fyzických osob z příznání, OSVČ ... se meziročně snížil o cca 732,3 tis.Kč.

Na celkovém inkasu daňových příjmů se nejvíce podílela daň z přidané hodnoty ve výši 108 846,1 tis.Kč (42,8 %), daň z příjmů právnických osob ve výši 59 862,4 tis.Kč (23,5 %) a daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti ve výši 51 775,1 tis.Kč (23,2 %).

Pro doplnění lze uvést, že se podobně jako v minulých letech podílíme (podle zákona o rozpočtovém určení daní) 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 příznání podle trvalého bydliště fyzické osoby a 100 % výnosu daně z nemovitostí. Z uvedených skutečností 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.

*Nad rámec částek uvedených v tabulce č. 1 je příjmem rozpočtu města **daň z příjmů právnických osob za obce** ve výši **5 293,1 tis.Kč (za rok 2015)**, která byla ve výši 1 977,5 tis.Kč souběžně i výdajem rozpočtu (za hospodářskou činnost města byla inkasovaná do rozpočtu ve výši 3 315,6 tis.Kč převodem z účtu hospodářské činnosti).*

- **Dotace** (ze stát. rozpočtu, rozpočtu kraje, Národního fondu (EU) apod.) se na zdrojích rozpočtu podílejí **ve výši cca 82 946,7 tis.Kč** (tato částka současně zahrnuje i interní převod odpisů z majetku v bytové oblasti a převod výsledku hospodaření z vedlejší hospodářské činnosti v úhrnné výši 9 757,8 tis.Kč). **Přehled dotací** je součástí samostatné přílohy (viz Tab č. 2 – DOTACE2016.xls).

- **Výnos z místních, správních a ostatních poplatků a odvodů** se na zdrojích rozpočtu podílí ve výši cca **35 507,2 tis.Kč** (v porovnání s rokem 2015 došlo ke **zvýšení** o cca 2,6 %).

										tis.Kč
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
28151,4	29591,7	25826,1	22191,7	22698,1	32681,1	35106,8	39535,7	34592,4	35507,2	

- Výnos místního poplatku ze psů ve výši cca **613,2 tis.Kč** se **snížil** o cca 2,6 % ve srovnání s rokem 2015, kdy byl inkasován ve výši 629,4 tis.Kč.

										tis.Kč
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
583,2	569,5	607,5	538,8	592,2	685,5	608,5	599,5	629,4	613,2	

- **Ke zvýšení o cca 6,5 %** došlo meziročně u výnosu místního poplatku z veřejného prostranství, kdy výnos dosáhl výše cca **952,2 tis.Kč**. *Pozn. mimořádně vysoký objem inkasovaného poplatku v roce 2014 (4 571,3 tis.Kč) byl dán zejména úhradou poplatku od firmy, která zajišťovala modernizaci rozvodů tepla.*

										tis.Kč
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
435,3	680,4	1336,3	907	961,8	950,3	725,6	4571,3	893,7	952,1	

- Místní poplatek za komunální odpad byl inkasován ve výši **cca 10 844,1 tis.Kč** - došlo k **mírnému snížení** o cca 0,8 % ve srovnání s rokem 2015, kdy byl inkasován ve výši cca 10 930,4 tis.Kč.

										tis.Kč
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
11089,5	10913,7	10706,9	10437,4	10752,4	10776,1	10732,0	10848,3	10930,4	10844,1	

- Významnou položku v rámci poplatků představuje odvod z loterií, výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení (*do roku 2012 vč. odvodu výtěžku z provozu VHP, správních a místních poplatků*), který v roce 2016 dosáhl v úhrnu částky **16 137,9 tis.Kč** a meziročně se **zvýšil** o cca 7 %.

										tis.Kč
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
7826,3	7936,9	6840	4512,7	4282,7	14504,5	16 621,2	16743,6	15089,3	16137,9	

- Výnos **správních poplatků** z výkonu státní správy na úseku **obecního živnostenského úřadu** se meziročně **snížil** o cca 20 tis.Kč na částku **283,4 tis.Kč** (snížení o cca 6,6 %).

tis.Kč

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
729,6	655,4	440,5	351,7	368,6	357,9	346,7	351,2	303,4	283,4

- Výnos ze **správních a ostatních poplatků** na úseku **oddělení dopravních agend** se **zvýšil** na částku cca **3 520,2 tis.Kč**, ve srovnání s rokem 2015, kdy bylo dosaženo částky ve výši cca 3 222,8 tis.Kč, tak dochází ke **zvýšení** o cca 9,2 %.

tis.Kč

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
3163,1	3176,1	2963,7	3035,1	3275,8	3222,8	3520,2

- Za **správní poplatky na úseku životního prostředí** vč. poplatků za znečišťování životního prostředí a odvodů za odnětí půdy byla inkasována částka **cca 193,3 tis.Kč**, což znamená **snížení** o cca 29,1 % ve srovnání s částkou inkasovanou v roce 2015 ve výši cca 272,8 tis.Kč.

tis.Kč

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
533	1039	452,7	430,5	369,1	371,3	264,2	236,1	272,8	193,3

- Za **správní poplatky na úseku matriky, úseku občanských a řidičských průkazů** vč. **CZECH pointu** byla inkasována v roce 2016 částka **2 315 tis.Kč** - tj. ve srovnání s rokem 2015, kdy bylo inkasováno cca 2 454,5 tis.Kč, **snížení** o cca 5,7 %.

tis.Kč

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1670,4	2007	1929,7	2117,1	2230,4	2454,5	2315

- **Správní poplatky** na úseku **stavebního úřadu** (stavební povolení, překopy) dosáhly výše cca **646,7 tis.Kč** (v roce 2015 = 795,1 tis.Kč), ostatní poplatky na úseku odboru financí **cca 1,3 tis.Kč** (za splátkový kalendář, potvrzení o bezdlužnosti ...).
- **Nedaňové příjmy města** ve výši cca **21 890,2 tis.Kč** jsou zejména tvořeny příjmy z pokut, příjmy Městské policie (vč. příjmů z psího útulku), příjmy z přestupků, odvodem z investičního fondu p.o., platbami z finančního vypořádání účelově poskytnutých dotací, z plateb za vytríděné suroviny, z úhrad z dobývacího prostoru, převodem nájemného ze Střediska sociálních služeb města Kopřivnice

p.o. a z Kulturního domu Kopřivnice p.o., příjmy z úroků, příjmy z pojistných náhrad, příjmy z odtahů vozidel, příjmy z prodeje Kopřivnických novin apod.

- **Kapitálové příjmy** dosáhly výše **cca 28 438,8 tis.Kč** (z prodeje pozemků, z prodeje bytových domů č.p.1369-1370, z prodeje bývalých výměníkových stanic, příjem z prodeje podzemních tepelných rozvodů fir. TEPLO s.r.o., z prodeje budovy ZŠ sv. Zdislavy ...), ve srovnání s rokem 2015 došlo ke zvýšení o 24 341,6 tis.Kč. Kapitálové příjmy jsou sledovány zejména pod odborem majetku města a odborem rozvoje města.

									tis.Kč	
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
11 607,7	107 787,7	2 849,5	54 081,3	38 346,7	3814,3	1656,6	40792,8	4097,2	28 438,8	

- **Úvěrové zdroje** nebyly do zdrojů rozpočtu v roce 2016 zapojeny, kontokorent nebyl čerpán.

Současně byl do zdrojů rozpočtu města zapojen **zůstatek finančních prostředků** z r. 2015 ve výši **cca 106 741,9 tis.Kč** (z toho na účtech účel. fondů 19 595,7 tis.Kč). Do zdrojů fondu oprav a modernizace bytového fondu (FOMBF) byla z rozpočtu převedena částka 4 481,5 tis.Kč, do fondu rozvoje a rezerv částka 200 tis.Kč a do sociálního fondu 2 500 tis.Kč a současně ze sociálního fondu do zdrojů rozpočtu částka 995,7 tis.Kč (*interní 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 apod. – dosáhly hodnoty **cca 315 187 tis.Kč**.
- **Investiční (kapitálové) výdaje dosáhly výše 52 169,9 tis.Kč** a jsou reprezentovány zejména výdaji pod odborem rozvoje města a odborem majetku města (např. rekonstrukce ul. Štramberská II. etapa, rekonstrukce zimního stadionu - výměna sedaček a modernizace vestibulu, průmyslový park Kopřivnice - příprava inženýrských sítí, zateplení bytových domů atd.) – viz *souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2016*.

									tis.Kč	
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
59340,7	66809,5	80989,2	160587,3	149633,2	187066,6	148899,6	180572	97226	52169,9	

- **Dluhová služba** dosáhla výše **11 787,6 tis.Kč** (tj. součet výdajů na splátky úvěrů = 10 355,6 tis.Kč, převodu na účet Svazku obcí regionu Novojičínska k splátce půjčky od SFŽP = 864,2 tis.Kč a výdajů na splátky úroků = 567,8 tis.Kč) a ve srovnání s rokem 2015 **se zvýšila o cca 28,8 tis.Kč**.

									tis.Kč
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
32265,6	29579,3	11607,3	8323,2	11324,7	9239,3	10 905,3	11096,2	11758,8	11787,6

- Současně byl z rozpočtu města proveden převod do FOMBF ve výši 4 481,5 tis.Kč, do fondu rozvoje a rezerv ve výši 200 tis.Kč a do sociálního fondu ve výši 2 500 tis.Kč a převod ze sociálního fondu do rozpočtu města částka 995,7 tis.Kč.
- **Celková zadluženost města** (nesplacený zůstatek úvěrů) byla **k 31.12.2016 ve výši 33 434,6 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2015 se snížila o 10 355,6 tis.Kč.

									tis.Kč
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
53 223,4	32 365,1	21 820,3	39 300,4	29 368,6	40 286,9	47819,1	53917,7	43790,2	33 434,6

- K 31.12.2016 byla **naplněna obecná rezerva odboru financí** v rozpočtované výši **20 614,4 tis.Kč**, **rezerva na Domov pro seniory ve výši 38 653 tis.Kč** a **rezerva pro převod do FOMBF v roce 2017 ve výši 2 372,4 tis.Kč**. Nad rámec uvedených rezerv byly vykázány k 31.12. na rozpočtovém účtu města finanční prostředky v úhrnné **výši 93 471,2 tis.Kč** (vč. finančních prostředků souvisejících s převodem z rozpočtového účtu na účet hospodářské činnosti ve výši cca 827,9 tis.Kč v souvislosti s odvodem DPH u přenesené daňové povinnosti v rámci rozpočtového okruhu - položka 8901). Celková výše finančních prostředků nad rámec rozpočtu rezerv je dána zejména nevyčerpáním rozpočtových výdajů v porovnání s upraveným rozpočtem (*viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů v roce 2016*). Tyto finanční prostředky byly využity při přípravě rozpočtu na rok 2017 ke krytí přecházejících výdajů z rozpočtu 2016 a dále k zařazení nových akcí (ukazatelů). **Součet výše uvedených částek tak představuje celkový zůstatek na rozpočtových účtech města k 31.12.2016 ve výši 155 111 tis.Kč**.
- **Na účtech fondů je vykázána k 31.12.2016 částka v úhrnu ve výši 3 618,3 tis.Kč** tj. fond oprav a modernizace bytového fondu = 2 379,4 tis.Kč (vč. finančních prostředků souvisejících s převodem z rozpočtového účtu na účet hospodářské činnosti ve výši cca 568,1 tis.Kč v souvislosti s odvodem DPH u přenesené daňové povinnosti v rámci rozpočtového okruhu - položka 8901), sociální fond = 1 001,5 tis.Kč a fond rozvoje a rezerv = 237,4 tis.Kč.

C) Závěr

Jak vyplývá ze zpracovaných účetních výkazů, dosáhly **příjmy běžného roku dle rozpočtové skladby po konsolidaci** (tj. po vyloučení vnitřních převodů mezi účty města a čerpání zdrojů z minulých let) úrovně v úhrnu cca **428 413,4 tis.Kč** (tj. 102,6 % rozpočtu). Plnění rozpočtu je dáno zejména překročením daňových příjmů - viz výše uvedený komentář k daňovým příjmům a souhrnná tabulka skutečnosti plnění rozpočtu k 31.12.2016.

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 367 357 tis.Kč (tj. 81,4 % rozpočtu). Nižší čerpání je dáno úsporami v některých ukazatelích rozpočtu resp. převodem některých ukazatelů z roku 2016 do roku 2017 v podobě přecházejících akcí (finanční prostředky na ně vyčleněné v rozpočtu na rok 2016 tak přecházejí do rozpočtu na rok 2017) - viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů v roce 2016.

Ve smyslu rozpočtové skladby a Výkazu o plnění rozpočtů obcí k 31.12.2016 skončilo hospodaření města v běžném roce 2016 rozpočtovým **přebytkem ve výši 61 056,5 tis.Kč** (ovlivněn zejména neuskutečněnými výdaji z důvodu jejich přechodu do roku 2017, úsporami ve výdajích rozpočtu a vyššími daňovými příjmy - viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů v roce 2016). 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 2016 rozpočtován schodek ve výši 33 821,8 tis.Kč, je kladný peněžní **rozdíl mezi rozpočtovaným a skutečným saldem příjmů a výdajů vyčíslen ve výši 94 878,3 tis.Kč**. Ve srovnání s rozpočtem na rok 2016 byla dosažená skutečnost na straně příjmů v úhrnu o cca 10 727,1 tis.Kč vyšší než rozpočet a na straně výdajů v úhrnu o cca 84 151,2 tis.Kč nižší než rozpočet.

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 na účtech do dalšího období nad rámec rozpočtovaných rezerv navíc částka **cca 94 878,3 tis.Kč**, která společně s rozpočtovanými rezervami **tvoří úhrnný zůstatek finančních prostředků na účtech města v souhrnné výši cca 158 729,3 tis.Kč** (vč. zohlednění stavu položky 8901).

V tabulce č. 3 – TOK2016.xls v příloze tohoto materiálu je provedena **analýza peněžního toku** města v roce 2016 a v tabulce č.4 – UKAZATELE2016.xls je přehled vybraných ukazatelů z rozpočtového hospodaření města za rok 2016 v meziročním srovnání.

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)	23 599,6	15 884,1	+ 7 715,5
Oblast nájmu nebytových prostor, pozemků a ostatních nájmu sledovaných z úrovně MěÚ Kopřivnice	19 244,9	15 746,0	+ 3 498,9
Hospodaření v městských lesích	1 870,3	1 551,2	+ 319,1
Ostatní náklady a výnosy			
Ostatní (reklama, úroky, daň z příjmů právnických osob ...)	232	801,2	-
CELKEM	44 946,8	33 982,5	10 964,3

Odbor financí, březen 2017

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2016

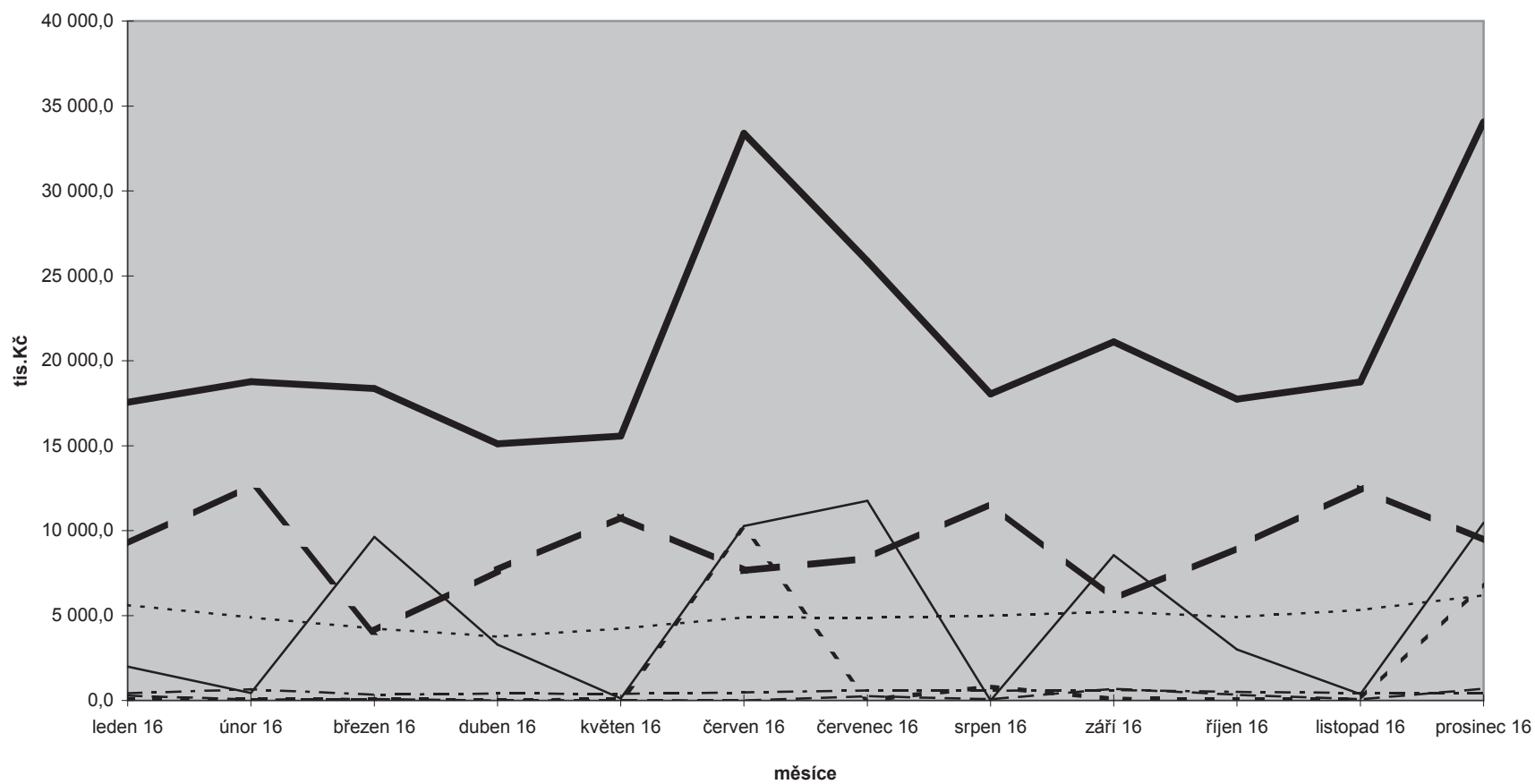
Analýza daňových výnosů v roce 2016 (v tis.Kč) - měsíční

Tab.č. 1

	daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti	daň z příjmů fyzických osob z příznání (SVC...)	daň z příjmů právnických osob	daň z příjmů fyz. osob z kapit.výnosů	daň z přidané hodnoty	daň z nemovitých věcí	c e l k e m
leden 16	5 614,5	292,8	1 986,9	423,3	9 208,3	25,5	17551,3
únor 16	4 891,5	54,4	444,4	652,4	12 679,3	47,9	18769,9
březen 16	4 234,7	89,5	9 626,3	334,6	4 064,6	16,8	18366,5
duben 16	3 767,5	0,0	3 280,5	409,4	7 653,5	1,9	15112,8
květen 16	4 229,0	17,6	111,8	383,2	10 806,3	24,0	15571,9
červen 16	4 892,3	0,0	10 262,4	465,1	7 637,3	10 126,0	33383,1
červenec 16	4 874,4	258,3	11 762,0	585,7	8 372,0	17,4	25869,8
srpen 16	4 988,6	70,0	0,0	569,0	11 604,9	817,6	18050,1
září 16	5 221,9	690,1	8 557,6	608,3	5 938,1	89,7	21105,7
říjen 16	4 906,8	329,9	3 000,1	506,6	8 980,6	17,4	17741,4
listopad 16	5 327,5	66,5	378,1	436,5	12 493,5	55,4	18757,5
prosinec 16	6 181,2	696,6	10 452,3	419,3	9 407,7	6 900,5	34057,6
celkem	59129,9	2565,7	59862,4	5793,4	108846,1	18140,1	254337,6

Přehled měsíčních daňových výnosů v roce 2016

- - - - - 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 nemovitých věcí
- ▬ celkem



Analýza daňových výnosů v roce 2016 (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 nemovitých věcí			Celkem		
	2015	2016	*)	2015	2016	*)	2015	2016	*)	2015	2016	*)	2015	2016	*)	2015	2016	*)	2015	2016	*)
leden	5 218,0	5 614,5	781,2	159,5	292,8	126,1	492,9	423,3	-60,0	1 549,0	1 986,9	-2 713,1	8 532,2	9 208,3	291,6	19,3	25,5	-1 499,5	15 970,9	17 551,3	-3 073,7
únor	9 634,1	10 506,0	839,3	160,7	347,2	13,9	1 228,7	1 075,7	109,0	1 943,7	2 431,3	-6 968,7	21 143,0	21 887,6	4 054,3	55,2	73,4	-2 976,6	34 165,4	36 321,2	-4 928,8
březen	13 364,4	14 740,7	240,7	257,3	436,7	-63,3	1 534,6	1 410,3	-39,7	6 873,7	12 057,6	-2 042,4	24 957,5	25 952,2	-797,8	83,8	90,2	-4 484,8	47 071,3	54 687,7	-7 187,3
duben	16 593,4	18 508,2	-825,1	257,3	436,7	-230,0	1 891,8	1 819,7	-113,6	13 494,6	15 338,1	-3 461,9	31 648,9	33 605,7	-2 061,0	87,3	92,1	-6 007,9	63 973,3	69 800,5	-12 699,5
květen	19 973,3	22 737,2	-1 429,5	257,3	454,3	-379,0	2 293,2	2 202,9	-213,8	13 576,3	15 449,9	-8 050,1	41 879,2	44 412,0	-171,3	104,7	116,1	-7 508,9	78 084,0	85 372,4	-17 752,6
červen	23 883,0	27 629,5	-1 370,5	258,0	454,3	-545,7	2 726,7	2 668,0	-232,0	21 535,9	25 712,3	-2 487,7	46 941,0	52 049,3	-1 450,7	10 509,6	10 242,1	1 092,1	105 854,2	118 755,5	-4 994,5
červenec	28 500,4	32 503,9	-1 329,4	550,4	712,6	-454,1	3 312,6	3 253,7	-129,6	33 259,3	37 474,3	4 574,3	54 973,8	60 421,3	-1 995,4	10 802,8	10 259,5	-415,5	131 399,3	144 625,3	250,3
srpen	32 954,0	37 492,5	-1 174,2	1 388,7	782,6	-550,7	3 859,8	3 822,7	-44,0	33 259,3	37 474,3	-125,7	67 903,4	72 026,2	692,9	10 929,5	11 077,1	-1 122,9	150 294,7	162 675,4	-2 324,6
září	37 243,6	42 714,4	-785,6	1 624,9	1 472,7	-27,3	4 404,0	4 431,0	81,0	40 804,4	46 031,9	3 731,9	74 997,8	77 964,3	-2 285,7	11 058,2	11 166,8	-2 558,2	170 132,9	183 781,1	-1 843,9
říjen	41 721,8	47 621,2	-712,1	1 972,8	1 802,6	135,9	4 864,2	4 937,6	104,3	42 838,4	49 032,0	2 032,0	81 740,2	86 944,9	-2 221,8	11 152,7	11 184,2	-4 065,8	184 290,1	201 522,5	-4 727,5
listopad	46 073,6	52 948,7	-218,0	2 188,8	1 869,1	35,8	5 306,7	5 374,1	57,4	43 128,1	49 410,1	-2 289,9	94 961,4	99 438,4	1 355,1	12 168,2	11 239,6	-5 535,4	203 826,8	220 280,0	-6 595,0
prosinec	51 775,1	59 129,9	1 129,9	3 298,0	2 565,7	565,7	5 740,6	5 793,4	-6,6	52 480,6	59 862,4	3 462,4	103 962,8	108 846,1	1 846,1	18 348,8	18 140,1	-159,9	235 605,9	254 337,6	6 837,6
ROZPOČET	51000,0	58000,0		1850	2000		5700	5800		51000	56400		103000	107000		18300	18300		230 850	247 500	

*) 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)

Poskytnuté dotace městu Kopřivnice v roce 2016

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

položka dle RS	název dotačního titulu	výše dotace	účel	cerpano k 31.12. 2016
4112	dotace SR - příspěvek na výkon státní správy	24 213,0	určen na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy (obec s rozšířenou působností)	24 213,0
	mezisoučet za položku 4112	24 213,0		24 213,0
4111	dotace SR - na výdaje spojené s volbami do Zastupitelstva MSK a do Senátu Parlamentu ČR	693,9	na výdaje spojené s volbami do Zastupitelstva MSK a do Senátu Parlamentu ČR	606,1 (nevyčerpaných 87,8 vráceno při fin.vypořádání)
	mezisoučet za položku 4111	693,9		606,1
4116	Dotace SR(MPSV) - financování výdajů v souvislosti s výkonem sociálně - právní ochrany dětí	4 365,0	kompensuje osobní a věcné náklady u pracovníků OSV, kteří zajišťují výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí	4365 + 103,3 MPSV žádáno o doplatek 103,3
4116	Doplatek dotace SR(MPSV) - financování výdajů v souvislosti s výkonem sociálně - právní ochrany dětí	50,8	doplatek dotace ze SR za rok 2015	50,8
4116	Dotace SR(MPSV) - na výkon sociální práce s výjimkou agendy sociálně - právní ochrany dětí	914,5	na výkon sociální práce v souladu s ustanovením zákona o sociálních službách a zákona o pomoci v hmotné nouzi	914,5
4116	Dotace SR(MV)-na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2016	311,3	na zabezpečení akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí (mzdové výdaje, opravy ...)	311,3
4116	Dotace SR(MZ) - činnost odborného lesního hospodáře	299,2	náklady na činnost odborného lesního hospodáře podle §37 odst.6 a 7 lesního zákona	299,2
4116	Dotace SR (Ministerstvo kultury) - dotace pro Kulturní dům Kopřivnice p.o.	25,0	na realizaci projektů "Zefektivnění a zpřesnění katalogizace v MěK Kopřivnice", "Microsoft Office 2016"	25,0 (průtoková dotace)
4116	Dotace OP Zaměstnanost - příspěvek na tvorbu pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací	394,7	tvorba pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací (smlouva s ÚP ČR)	394,7
4116	Dotace SR(EU) - z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání	893,5	projekt "Místní akční plán ORP Kopřivnice" (rozvoj vzdělávání, rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ...)	685,5 *) čerpání přechází do roku 2017
	mezisoučet za položku 4116	7 254,0		
4216	Dotace OPŽP (SR,EU) - projekt "MŠ Česká - energetická opatření"	142,5	realizace energetických opatření na MŠ Česká (doplatek z r.2015)	142,5
4216	Dotace OPŽP (SR,EU) - projekt "MŠ Pionýrská - zahrada v přírodním stylu"	73,7	realizace zahrady v přírodním stylu u MŠ Pionýrská (doplatek z r. 2015)	73,7
4216	Dotace Integrovaný operační plán - integrovaný plán rozvoje města	5 129,5	veřejná prostranství - projekt 4 (doplatek z r. 2015)	5 129,5
4216	Dotace Integrovaný operační plán - integrovaný plán rozvoje města	1 177,8	veřejná prostranství - projekt 5 (doplatek z r. 2015)	1 177,8
	mezisoučet za položku 4216	6 523,5		
4213	Dotace OPŽP (SR,EU) - projekt "MŠ Česká - energetická opatření"	8,4	realizace energetických opatření na MŠ Česká (doplatek z r.2015)	8,4
	mezisoučet za položku 4213	8,4		
	mezisoučet -SR(EU),fondy	38 692,8		
4122	Dotace MSK - pro jednotku sboru dobrovolných hasičů	50,0	zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovol. hasičů Kopřivnice (mzdové prostředky, pojištění,činnost...)	50,0
4122	Dotace MSK - pro jednotky sboru dobrovolných hasičů	44,7	na výdaje na zásahy JSDH (dle výzvy operačního střediska HZS MSK) a opravy,vybavení,prohlídky ... v období 1.7.-31.8.2015	44,7
4122	Dotace MSK - z dotačního programu Příspěvky na hospodaření v lesích	114,4	na podporu hospodaření v lesích	114,4
4122	Dotace MSK - akce "Běh rodným krajem Em. Zátopka - 14. ročník"	50,0	na úhradu nákladů spojených se zajištěním běžeckého závodu	50,0
4122	Dotace MSK - projekt "TIC Kopřivnice 2015"	25,0	určena pro Kulturní dům Kopřivnice p.o. (doplatek za rok 2015 - Turistické informační centrum) (průtoková dotace)	25,0 (průtoková dotace)
4122	Dotace MSK - projekt "TIC Kopřivnice 2016"	52,6	určena pro Kulturní dům Kopřivnice p.o. (Turistické informační centrum) (průtoková dotace)	52,6 (průtoková dotace)
4122	Dotace MSK - na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb	555,0	Klub Kamarád - běžné výdaje související s poskytováním soc.služeb	555,0
4122	Dotace MSK - na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb	3 328,0	Středisko sociálních služeb - běžné výdaje související s poskytováním sociálních služeb (průtoková dotace)	3 328,0 (průtoková dotace)
4122	Dotace MSK - pro ZŠ Emila Zátopka p.o.	66,0	projekt "Zdravá škola" (průtoková dotace)	66,0
	mezisoučet za položku 4122	4 285,7		

položka dle RS	název dotačního titulu	výše dotace	účel	čerpano k 31.12. 2016
4123	Dotace ROP - projekt "Rozvoj infrastruktury soc.služeb v Kopřivnici - nákup vybavení"	1 007,9	rozvoj infrastruktury sociálních služeb v Kopřivnici - nákup vybavení (doplatek za rok 2015)	1 007,9
4123	Dotace ROP - projekt "Rekonstrukce školního hřiště při ZŠ Em. Zátopka"	323,2	rekonstrukce školního hřiště při ZŠ Em. Zátopka (doplatek za rok 2015)	323,2
4123	Dotace ROP - projekt "Demolice objektu č.p. 265"	9,8	demolice objektu č.p. 265 (doplatek za rok 2015)	9,8
4123	Dotace ROP - chodník Mniší II.etapa	11,3	chodník Mniší II.etapa (doplatek za rok 2015)	11,3
4123	Dotace ROP - bezbariérové úpravy na ul. Záhumenní, Čs.armády a Štramberská v Kopřivnici	33,1	bezbariérové úpravy (doplatek za rok 2015)	33,1
4123	Dotace ROP projekt "Stavební úpravy a přístavba krytého bazénu v Kopřivnici"	1 069,7	stavební úpravy a přístavba kryt.bazénu (doplatek za rok 2015)	1,1
mezisoučet za položku 4123		2 455,0		
4223	Dotace ROP - projekt "Rozvoj infrastruktury soc.služeb v Kopřivnici - nákup vybavení"	778,0	rozvoj infrastruktury sociálních služeb v Kopřivnici - nákup vybavení (doplatek za rok 2015)	778,0
4223	Dotace ROP - projekt "Rekonstrukce školního hřiště při ZŠ Em. Zátopka"	6 056,6	rekonstrukce školního hřiště při ZŠ Em. Zátopka (doplatek za rok 2015)	6 056,6
4223	Dotace ROP - projekt "Demolice objektu č.p. 265"	2 693,0	demolice objektu č.p. 265 (doplatek za rok 2015)	2 693,0
4223	Dotace ROP projekt "Stavební úpravy a přístavba krytého bazénu v Kopřivnici"	13 741,7	stavební úpravy a přístavba kryt.bazénu (doplatek za rok 2015)	13 741,7
4223	Dotace ROP - chodník Mniší II.etapa	2 114,8	chodník Mniší II.etapa (doplatek za rok 2015)	2 114,8
4223	Dotace ROP - bezbariérové úpravy na ul. Záhumenní, Čs.armády a Štramberská v Kopřivnici	522,8	bezbariérové úpravy (doplatek za rok 2015)	522,8
mezisoučet za položku 4223		25 906,9		
mezisoučet dotace z MSK a transfery od regionál. rad		32 647,6		
4131	převod z fondu hospodářské činnosti (mezi účty města)	9 757,8	převod odpisů z bytového hospodářství a převody do rozpočtu z hospodářské činnosti (výsledky hospodaření ...)	
4121	neinvestiční transfery od obcí	1 848,5	příjem z veřejnoprávní smlouvy s městem Štramberk na úhradu nákladů MP Kopřivnice spojených se zajišťováním úkonů MP na území města Štramberk, platba za žáky s trvalým pobytem v jiné obci navštěvující ZŠ v Kopřivnici, příjmy od obcí z titulu smluv o partnerství a spolupráci s obcemi v sociální oblasti ...	
CELKEM (třída 4 rozpočtové skladby po konsolidaci)		82 946,7		

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

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2016

Peněžní tok města Kopřivnice v roce 2016

Tab.č. 3

(včetně účelových fondů)

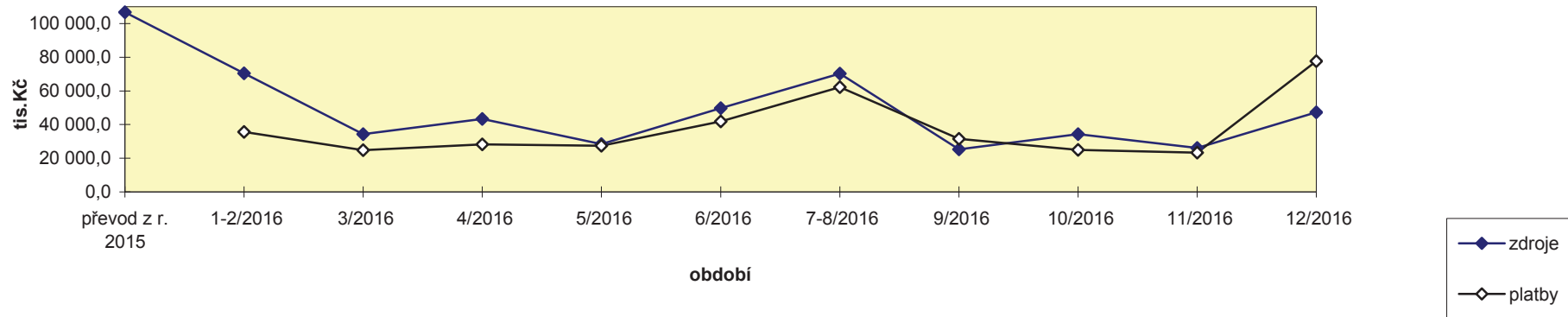
měsíc	m ě s í č n í			měsíc	k u m u l o v a n ě		
	zdroje	platby	saldo		zdroje	platby	saldo
převod z r. 2015	106 742,0						
1-2/2016	70 419,8	35 621,8	34 798,0	1-2/2016	177 161,8	35 621,8	141 540,0
3/2016	34 287,9	24 859,3	9 428,6	3/2016	211 449,7	60 481,1	150 968,6
4/2016	43 368,4	28 297,5	15 070,9	4/2016	254 818,1	88 778,6	166 039,5
5/2016	28 481,2	27 466,4	1 014,8	5/2016	283 299,3	116 245,0	167 054,3
6/2016	49 744,1	41 874,4	7 869,7	6/2016	333 043,4	158 119,4	174 924,0
7-8/2016	70 276,2	62 155,1	8 121,1	7-8/2016	403 319,6	220 274,5	183 045,1
9/2016	25 311,7	31 598,0	-6 286,3	9/2016	428 631,3	251 872,5	176 758,8
10/2016	34 355,0	24 969,2	9 385,8	10/2016	462 986,3	276 841,7	186 144,6
11/2016	26 117,5	23 292,2	2 825,3	11/2016	489 103,8	300 133,9	188 969,9
12/2016	47 338,1	77 578,7	-30 240,6	12/2016	536 441,9	377 712,6	158 729,3
	536 441,9	377 712,6					

Komentář :

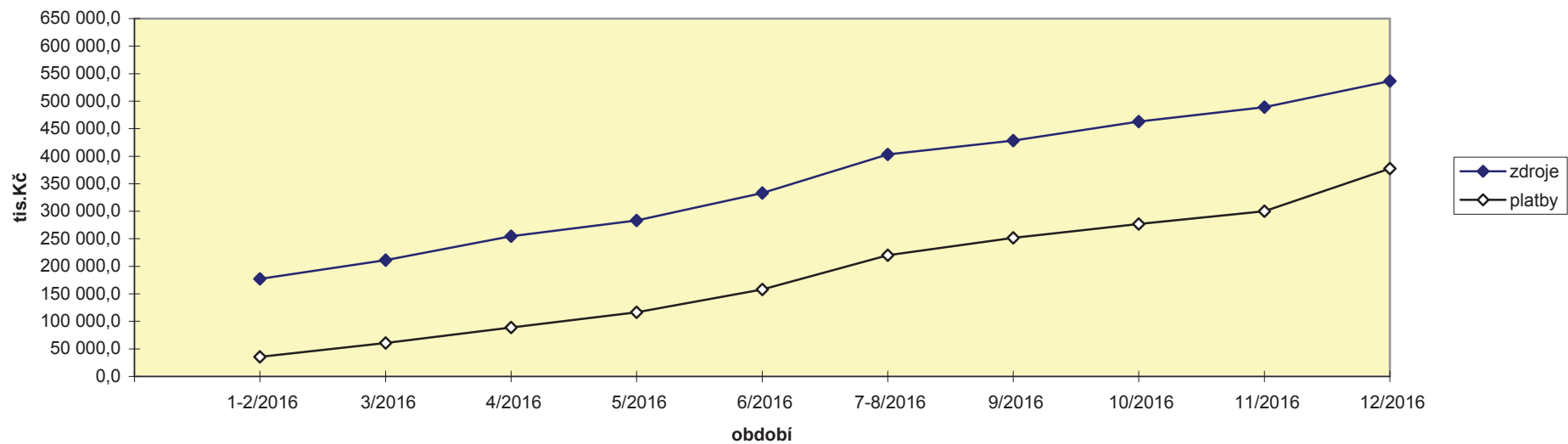
- rekapitulace zůstatku k 1.1.2016	87 146,2 (běžný účet) 924,5 (sociální fond) 96,8 (fond rozvoje a rezerv) 18 574,5 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 106 742,0
------------------------------------	--

- rekapitulace zůstatku k 31.12.2016	155 111,0 (běžný účet) 1 001,5 (sociální fond) 237,4 (fond rozvoje a rezerv) 2 379,4 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 158 729,3
--------------------------------------	---

Peněžní tok v r. 2016
(měsíční)



Peněžní tok v r. 2016
(kumulovaně)



Vybrané ukazatele rozpočtového hospodaření města Kopřivnice (po konsolidaci) - tis.Kč

Tabulka č.4

ř.	členění dle rozp.skladby	popis	2009 skutečnost	2010 skutečnost	2011 skutečnost	2012 skutečnost	2013 skutečnost	2014 skutečnost	2015 skutečnost	2016 skutečnost
1	1	Daňové příjmy	237 869,26	225 216,85	217 147,40	241 248,99	259 625,07	275 736,45	274 034,99	295 137,80
2	1111	DPFO ze závislé činnosti (daň z příjmů FO placená plátcí)	41 112,43	41 229,03	43 144,70	44 803,03	49 206,51	50 326,85	51 775,10	59 129,95
3	1112	DPFO z příznání (daň z příjmů FO placená poplatník - OSVČ ...)	4 104,39	2 864,36	2 451,90	2 102,10	2 068,20	1 525,38	3 298,04	2 565,68
4	1113	DPFO z kapitálových výnosů (daň z příjmů FO vybíraná srážkou)	3 421,60	3 419,47	3 695,00	4 379,13	4 610,16	5 410,36	5 740,63	5 793,38
5	1121	Daň z příjmů právnických osob	42 684,73	41 682,15	38 658,10	40 537,31	46 552,76	51 795,42	52 480,64	59 862,35
6	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	27 036,24	5 072,00	13 438,10	12 162,47	4 795,03	5 096,37	3 836,67	5 293,13
7	1211	Daň z přidané hodnoty	82 448,94	88 749,00	88 801,30	86 738,76	98 691,68	103 802,24	103 962,79	108 846,05
8	1511	Daň z nemovitostí (daň z nemovitých věcí)	11 234,86	20 008,99	4 260,10	17 845,20	18 593,93	18 244,32	18 348,81	18 140,11
9	133x až 138x	Místní poplatky, poplatky v oblasti ŽP, daň z hazardních her ...	18 709,51	16 276,63	16 931,80	27 596,72	29 184,63	33 279,74	28 170,66	29 038,34
10	1361	správní poplatky	7 116,56	5 915,22	5 766,40	5 084,27	5 922,17	6 255,77	6 421,65	6 468,81
11	2	Nedaňové příjmy	14 733,43	34 145,92	36 534,80	31 831,70	28 284,35	45 228,03	44 085,25	21 890,15
12	21xx	Příjmy z vlastní činnosti, odvodů, úroků, pronájmu ...	9 785,31	8 434,23	11 637,60	11 216,90	9 922,71	12 864,29	16 026,29	11 769,74
13	22xx	Sankční platby (vratky transferů)	2 276,93	1 692,69	2 508,30	4 423,97	3 967,18	5 409,76	9 038,64	8 572,97
14	23xx	Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ost.nedaňové příjmy	2 671,19	2 819,00	1 688,90	2 998,73	1 227,14	2 519,98	5 174,52	1 547,44
15	24xx	Splátky půjček	0,00	21 200,00	20 700,00	13 192,10	13 167,32	24 434,00	13 845,80	0,00
16	41xx	Neinvestiční přijaté dotace (transfery)	134 488,57	161 227,02	156 950,00	65 921,48	63 926,52	67 821,74	68 721,05	50 507,88
17		z toho 4112 - neinvest. dotace v rámci souhrnného dot.vztahu	33 541,44	33 349,82	27 957,90	27 345,27	23 889,20	23 819,10	23 794,30	24 213,00
18	1+2+41xx	BĚŽNÉ PŘÍJMY CELKEM (ř.1-17)	387 091,26	420 589,79	410 632,20	339 002,17	351 835,94	388 786,22	386 841,29	367 535,83
19	311x	Příjmy z prodeje kapitálového majetku	2 681,23	51 242,51	37 400,80	789,15	1 497,58	33 510,49	4 052,90	28 403,17
20	312x,32xx ...	Ostatní kapitálové příjmy	168,31	2 838,82	945,90	3 025,12	159,03	7 282,34	44,30	35,60
21	42xx	Investiční přijaté dotace (transfery)	13 187,10	60 772,13	57 432,40	121 217,92	90 515,72	65 188,37	51 162,28	32 438,84
22	3+42xx	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM	16 036,64	114 853,46	95 779,10	125 032,19	92 172,33	105 981,20	55 259,48	60 877,61
23	1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM (ř.18 + ř.22)	403 127,90	535 443,25	506 411,30	464 034,36	444 008,27	494 767,42	442 100,77	428 413,44
24	5	BĚŽNÉ VÝDAJE (součet ř. 25 až ř. 30)	380 309,84	378 198,64	381 079,80	297 918,56	298 843,96	312 604,12	301 044,72	315 187,04
25	50xx	Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	84 892,39	84 096,50	85 834,10	83 917,42	84 289,51	87 028,11	89 000,44	93 522,61
26	51xx	Neinvestiční nákupy a související výdaje	108 340,54	104 084,41	98 975,70	100 670,58	104 780,73	95 682,61	107 315,98	127 414,23
26a		v tom položka 5171 - opravy a udržování	43 487,22	40 074,30	33 447,70	33 892,30	42 877,64	30 935,15	46 045,55	62 644,84
27	52xx	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	32 522,85	25 695,51	27 492,90	23 744,22	13 169,25	13 276,09	14 384,52	15 092,64
28	53xx	Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům	73 040,96	58 727,35	67 488,30	76 529,90	78 156,79	82 184,72	83 022,89	76 697,33
29	54xx	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	81 381,14	90 543,89	85 733,40	2 656,93	3 254,46	1 864,62	1 847,95	1 767,07
30	56xx až 59xx	Neinvestiční půjčené prostředky a ostatní výdaje	131,96	15 050,98	15 555,40	10 399,51	15 193,22	32 567,97	5 472,94	693,16
31	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	80 989,24	160 587,35	149 633,30	187 066,58	148 899,60	180 571,96	97 225,95	52 169,92
32	ř.24 + ř.31	VÝDAJE CELKEM	461 299,08	538 785,99	530 713,10	484 985,14	447 743,56	493 176,08	398 270,67	367 356,96
33	ř.23 - ř.32	ROZPOČTOVÉ SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-58 171,18	-3 342,74	-24 301,80	-20 950,78	-3 735,29	1 591,34	43 830,10	61 056,48

ř.	členění dle rozp.skladby	popis	2009 skutečnost	2010 skutečnost	2011 skutečnost	2012 skutečnost	2013 skutečnost	2014 skutečnost	2015 skutečnost	2016 skutečnost
34	1+21+41	Běžné příjmy (vč.neinvestičních dotací) ř.18	382 143,14	394 878,10	385 735,00	318 387,37	333 474,30	356 422,48	358 782,33	357 415,42
35	od 50 do 54	Běžné výdaje (provozní vč. mimořádných oprav) ř.24	380 177,88	363 147,66	365 524,40	287 519,05	283 650,74	280 036,15	295 571,78	314 493,88
36	ř.34 -ř.35	PROVOZNÍ SALDO BĚŽNÝCH PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	1 965,26	31 730,44	20 210,60	30 868,32	49 823,56	76 386,33	63 210,55	42 921,54
37		% podíl provozního salda na běžných příjmech	0,51	7,54	4,92	9,11	14,16	19,65	16,34	11,68
38	ř.22- ř.31	SALDO KAPITÁLOVÝCH PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-64 952,60	-45 733,89	-53 854,20	-62 034,39	-56 727,27	-74 590,76	-41 966,47	8 707,69
39	8123	Přijaté půjčky (+)	0,00	24 983,00	0,00	18 600,00	16 000,00	15 000,00	0,00	0,00
40	8124	Uhrazené splátky dlouhodobých půjček (-)	-10 544,78	-7 502,88	-9 931,80	-7 681,71	-8 467,81	-8 901,39	-10 127,46	-10 355,60
41	8115	Změna stavu fin. prostředků na účtech ("+" znamená zapojení zůstatku z min.let na krytí rozpočtových výdajů, "-" znamená navýšení zůstatku z minulých let)	68 715,93	-14 137,40	34 233,50	10 032,49	-3 796,90	-7 689,95	-33 702,65	-50 700,88
42		CELKEM FINANCOVÁNÍ	58 171,15	3 342,72	24 301,70	20 950,78	3 735,29	-1 591,34	-43 830,11	-61 056,48
45		Zůstatky na rozpočtových účtech	91 420,54	105 557,92	71 324,41	61 291,92	65 088,82	72 777,27	106 741,95	158 729,28
46		Zůstatek z provozního salda po úhradě splátek úvěru	-8 579,52	24 227,56	10 278,80	23 186,61	41 355,75	67 484,94	53 083,09	32 565,94
47		Dluhová základna	286 144,13	292 712,59	281 640,10	300 425,96	311 798,62	344 783,58	341 914,54	341 240,95
48		Dluhová služba (splátky + úroky)	11 601,40	8 323,20	11 324,70	9 239,30	10 905,30	11 096,20	11 758,80	11 787,60
49		vnitřní ukazatel dluhové služby (%) ř.48/47	4,05	2,84	4,02	3,08	3,50	3,22	3,44	3,45
50		nesplacený zůstatek úvěrů, půjček k 31.12.	21 820,30	39 300,40	29 368,60	40 286,90	47 819,10	53 917,70	43 790,20	33 434,64