



VYSOKÉ UČENÍ TECHNICKÉ V BRNĚ

BRNO UNIVERSITY OF TECHNOLOGY

FAKULTA PODNIKATELSKÁ

FACULTY OF BUSINESS AND MANAGEMENT

ÚSTAV FINANCÍ

INSTITUTE OF FINANCES

ZHODNOCENÍ HOSPODAŘENÍ STATUTÁRNÍHO MĚSTA KARVINÉ

EVALUATION OF THE ECONOMY OF KARVINÁ TOWN

BAKALÁŘSKÁ PRÁCE

BACHELOR'S THESIS

AUTOR PRÁCE

AUTHOR

Lucie Sikorová

VEDOUCÍ PRÁCE

SUPERVISOR

doc. Ing. Alena Kocmanová, Ph.D.

BRNO 2016

ZADÁNÍ BAKALÁŘSKÉ PRÁCE

Sikorová Lucie

Účetnictví a daně (6202R049)

Ředitel ústavu Vám v souladu se zákonem č. 111/1998 o vysokých školách, Studijním a zkušebním řádem VUT v Brně a Směrnicí děkana pro realizaci bakalářských a magisterských studijních programů zadává bakalářskou práci s názvem:

Zhodnocení hospodaření statutárního města Karviné

v anglickém jazyce:

Evaluation of The Economy of Karviná town

Pokyny pro vypracování:

Úvod
Cíle práce, metody a postupy zpracování
Teoretická východiska práce
Analýza současného stavu
Vlastní návrhy řešení
Závěr
Seznam použité literatury
Přílohy

Seznam odborné literatury:

KOPECKÝ, M. Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva. Praha: Wolters Kulwer Česká republika, a. s., 2010. ISBN 978-80-7357-561-8.

KOUDELKA, Z. Samospráva. Praha: Linde Praha, a. s., 2007. ISBN 978-80-7201-665-5.

PEKOVÁ, J., J. PILNÝ a M. JETMAR. Veřejná správa a finance veřejného sektoru. 2. přepracované vydání Praha: ASPI, a. s., 2005. ISBN 80-7357-052-1.

PETEROVÁ, H. Finanční hospodaření územních samosprávných celků a jeho přezkum. Praha: Institut pro místní správu Praha, 2008. ISBN 80-86976-13-6.

PROVAZNÍKOVÁ, R. a O. SEDLÁČKOVÁ. Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe. 2. akt. a rozš. vyd. Praha: Grada Publishing, a. s., 2009. ISBN 978-80-247-2789-9.

Vedoucí bakalářské práce: doc. Ing. Alena Kocmanová, Ph.D.

Termín odevzdání bakalářské práce je stanoven časovým plánem akademického roku 2015/2016.

L.S.

prof. Ing. Mária Režňáková, CSc.
Ředitel ústavu

doc. Ing. et Ing. Stanislav Škapa, Ph.D.
Děkan fakulty

V Brně, dne 29.2.2016

Abstrakt

Tato bakalářská práce se zabývá hodnocením hospodaření statutárního města Karviné v letech 2011–2015. Je rozdělena do tří částí. První část je zaměřena na teoretická východiska práce. Jsou zde uvedeny základní informace o obcích a jejich rozpočtech. Ve druhé části je pozornost věnována popisu základních informací vybraného subjektu a zhodnocení jejich současného hospodářského stavu, zejména příjmů a výdajů. Třetí část obsahuje možné návrhy na zlepšení hospodářské situace města.

Abstract

The Bachelor's thesis deals with the evaluation of the economy of Karviná Town between the years 2011 and 2015. The thesis is divided into 3 parts. The first part contains theoretical information about municipalities and their budgets. The second part consists of basic information about Karviná and evaluation of their financial situation – especially the incomes and expenses. The third part contains my suggestions how to make the financial situation of this town better.

Klíčová slova

veřejná správa, obec, rozpočet, hospodaření obce, příjmy, výdaje

Key words

public administration, municipality, budget, financial management of municipality, incomes, expenses

Bibliografická citace

SIKOROVÁ, L. *Zhodnocení hospodaření statutárního města Karviné*. Brno: Vysoké učení technické v Brně, Fakulta podnikatelská, 2016. 74 s. Vedoucí bakalářské práce doc. Ing. Alena Kocmanová, Ph.D.

Čestné prohlášení

Prohlašuji, že předložená bakalářská práce je původní a zpracovala jsem ji samostatně. Prohlašuji, že citace použitých pramenů je úplná, že jsem ve své práci neporušila autorská práva (ve smyslu Zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském a o právech souvisejících s právem autorským).

V Brně dne 31. května 2016

.....

podpis studenta

Poděkování

Děkuji vedoucí bakalářské práce doc. Ing. Aleně Kocmanové, Ph.D. za její odborné vedení, pomoc a rady při zpracování této práce. Dále bych chtěla poděkovat zaměstnancům statutárního města Karviné, zejména vedoucí Odboru ekonomického Ing. Romaně Piatkové, MPA, za jejich ochotu a poskytnuté informace i materiály.

OBSAH

ÚVOD	10
1 CÍL A METODIKA PRÁCE	12
1.1 Cíl práce	12
1.2 Metodika práce	12
2 TEORETICKÁ VÝCHODISKA PRÁCE	14
2.1 Veřejná správa	14
2.2 Charakteristika obce	15
2.3 Působnost obce	15
2.3.1 Samostatná působnost	16
2.3.2 Přenesená působnost	16
2.4 Členění obcí	17
2.5 Orgány obce	18
2.5.1 Zastupitelstvo obce	18
2.5.2 Rada obce	19
2.5.3 Starosta	20
2.5.4 Obecní úřad	20
2.6 Rozpočet obce	21
2.6.1 Struktura územního rozpočtu	21
2.6.1 Rozpočtový výhled	22
2.6.2 Rozpočtový proces	23
2.6.3 Rozpočtové zásady	24
2.6.4 Příjmy rozpočtu obce	25
2.6.5 Výdaje rozpočtu obce	29
2.7 Monitoring hospodaření obcí	30

3	ANALÝZA SOUČASNÉ SITUACE	32
3.1	Statutární město Karviná	32
3.1.1	Zastupitelstvo	33
3.1.2	Rada	34
3.2	Analýza hospodaření statutárního města Karviné	34
3.2.1	Příjmy rozpočtu statutárního města Karviné	35
3.2.2	Výdaje rozpočtu statutárního města Karviné	49
3.2.3	Zhodnocení hospodaření města v letech 2011 až 2015	51
4	VLASTNÍ NÁVRHY ŘEŠENÍ	56
4.1	Zvýšení příjmů	56
4.1.1	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	57
4.1.2	Daň z nemovitých věcí	58
4.1.1	Navýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí a zrušení poplatku za likvidaci komunálního odpadu	59
4.1.2	Investování finančních úspor města formou návratné finanční výpomoci .	60
4.2	Snížení výdajů	60
4.3	Shrnutí vlastních návrhů řešení	61
	ZÁVĚR	64
	SEZNAM POUŽITÝCH ZDROJŮ	66
	SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK A SYMBOLŮ	69
	SEZNAM GRAFŮ	71
	SEZNAM OBRÁZKŮ	72
	SEZNAM TABULEK	73
	SEZNAM PŘÍLOH	74

ÚVOD

V České republice existuje dvoustupňový systém územní samosprávy, ve kterém vystupují obce jako základní územní samosprávné celky (dále jen ÚSC) a kraje jako vyšší ÚSC. Oba tyto typy ÚSC mají velký význam pro ekonomickou situaci České republiky zejména tím, že se podílí na jejím hospodaření. Jejich zadluženost je přitom značně vysoká. V roce 2014 dosahovala celková zadluženost obcí necelých 89 mld. Kč. V krajích hodnota dluhu vystoupala na necelých 28 mld. Kč, a stala se tak doposud nejvyšší dosaženou hodnotou. Z těchto výsledků je patrné, že je nutné hledat nejlepší možné řešení ke zvýšení příjmů a snížení výdajů obcí i krajů a zabránit tak dalšímu růstu jejich zadluženosti ¹.

Ve své bakalářské práci jsem se rozhodla analyzovat hospodaření obce, konkrétně statutárního města Karviné. Výběr ovlivnila skutečnost, že se jedná o mé rodné město, ve kterém dosud bydlím, a proto mě zajímá, jak hospodaří a jaké plány má do budoucna.

Karviná je jedním z 25 statutárních měst České republiky. Leží na území Moravskoslezského kraje asi 18 km východně od Ostravy. Část severní hranice Karviné tvoří současně hranici s Polskem, což významně ovlivňuje složení obyvatelstva. Téměř 8 procent obyvatel se hlásí k polské národnosti, přibližně stejně početná je také slovenská menšina. Karviná se proslavila především díky těžbě černého uhlí. Její počátky sahají do 18. století a v bohaté historii města podstatně ovlivňovala i jeho hospodaření. V poslední době ovšem dochází k postupnému útlumu těžby, a tak se město snaží rozvíjet především obchodní aktivity a turistický ruch.

Svou práci jsem rozdělila do tří částí, kterými jsou „Teoretická východiska práce“, „Analýza současného stavu“ a „Návrhy na opatření“. V první části jsou popsány základní informace o veřejné správě v České republice a územně samosprávných celcích, zejména obcích. Vysvětluji pojem obec, popisuji její základní zásady nebo orgány a zaměřuji se zejména na zpracování informací o jejím rozpočtu. Ve druhé části se věnuji prezentaci statutárního města Karviné a následnému zhodnocení jeho hospodářské situace v letech

¹ Ministerstvo financí České republiky. *Zadluženost územních rozpočtů v roce 2014* [online].

2011 až 2015. Svou pozornost zaměřuji převážně na analýzu jejích příjmů a výdajů města, které jsou pro toto zhodnocení stěžejní. Ve třetí části popisuji návrhy, které by mohly vést ke zvýšení příjmů a snížení výdajů, a tím ke zlepšení současné hospodářské situace města.

1 CÍL A METODIKA PRÁCE

K tomu, abych svou bakalářskou prací mohla dosáhnout požadovaných výsledků, je zapotřebí si pečlivě zvolit přesný cíl a metodiku práce.

1.1 Cíl práce

Hlavním cílem této práce je zhodnocení hospodaření statutárního města Karviné po dobu 5 let a následné navržení opatření, která by mohla vést ke zlepšení jeho hospodářské situace, zejména ke zvýšení příjmů a snížení výdajů.

Ke splnění hlavního cíle je nutné si určit jednotlivé dílčí cíle. Prvním z nich je vymezení pojmů souvisejících s danou problematikou a představení základních informací o statutárním městě Karviné. Na to navazuje druhý dílčí cíl, kterým je analýza hospodářské situace města v letech 2011 až 2015. Je nutné provést podrobný rozbor jednotlivých ukazatelů, které jsou pro tuto práci stěžejní. Posledním dílčím cílem je zpracování vlastních návrhů, které by mohly vést ke zlepšení hospodaření města.

1.2 Metodika práce

Ve své práci využívám následujících metod:

- analýza,
- komparace,
- indukce a dedukce,
- syntéza.

Metoda analýzy je využita při rozboru vybraných ukazatelů, zejména rozpočtových příjmů a výdajů statutárního města Karviné a jejich následná komparace v jednotlivých letech. Zkoumám vývoj jednotlivých ukazatelů v čase a jejich procentuální podíl

na celkových finančních prostředcích. Vycházím přitom ze závěrečných účtů města, které mi byly poskytnuty zaměstnanci Odboru ekonomického.

S využitím indukce vyvozuji ze zjištěných poznatků obecné závěry, které pak dedukcí převádím na konkrétní návrhy na opatření.

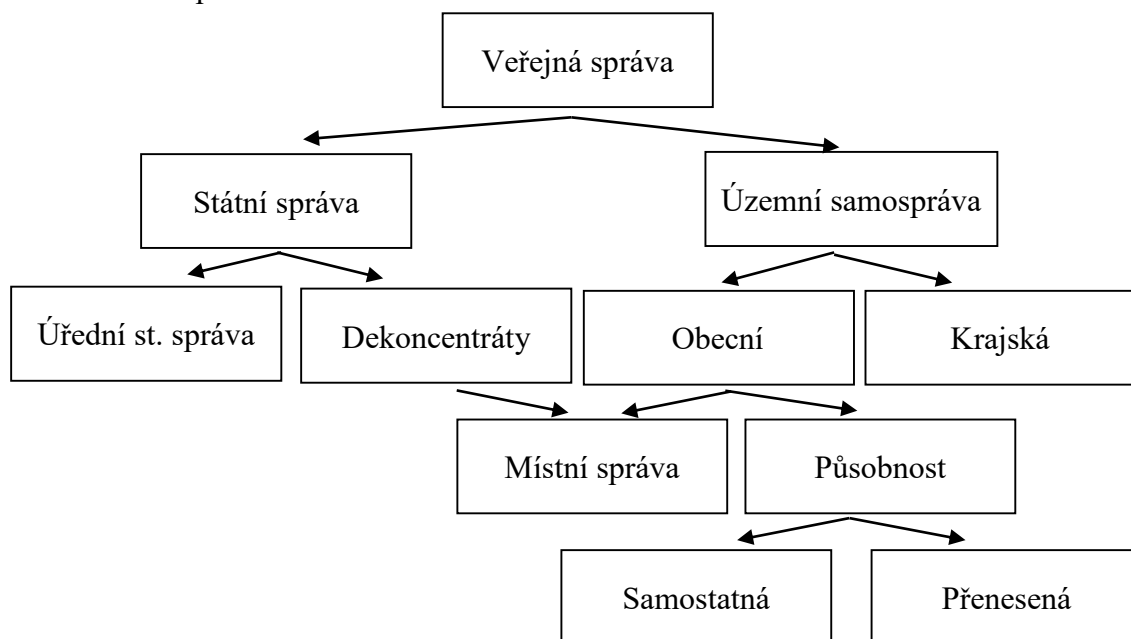
V závěrečném shrnutí hodnocení hospodaření statutárního města Karviné používám metodu syntézy, díky které mohu sumarizovat všechny své poznatky získané v jednotlivých částech této práce.

2 TEORETICKÁ VÝCHODISKA PRÁCE

První část této kapitoly je zaměřena na popis základních informací z oblasti veřejné správy a obcí v České republice. V dalších částech je důraz kladen na jejich rozpočet a podání informací i monitoringu hospodaření obcí.

2.1 Veřejná správa

Česká republika je dle zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, charakterizována jako „*svrchovaný, jednotný a demokratický právní stát založený na úctě k právům a svobodám člověka a občana*“². Hlavním institutem sloužícím občanům k realizaci jejich práva je veřejná správa. Jedná se o „*správu veřejných záležitostí ve veřejném zájmu*“³. Je to výkon státní moci nezákonnodárnou a nesoudní cestou. Dělí se na státní správu, která vykonává veřejnou správu přímo, a územní samosprávu⁴.



Obr. 1: Schéma veřejné správy v ČR⁵

² Zákon č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky

³ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 16.

⁴ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 15-16.

⁵ Peková, J., J. Pilný a M. Jetmar. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 2005, s. 85.

Územní samospráva se člení na základní územní samosprávné celky, jimiž jsou obce a vyšší územní samosprávné celky, tedy kraje. Vždy však platí, že součástí vyšších územních samosprávních celků jsou i obce. Územní samosprávné celky jsou charakterizovány jako územní společenství občanů, mající právo na samosprávu. Stát do jejich činnosti může zasahovat pouze v případě, vyžaduje-li to ochrana zákona, a to jen způsobem stanoveným zákonem ⁶.

2.2 Charakteristika obce

Základní právní úpravou obcí je zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve kterém je obec definována jako základní územní samosprávné společenství občanů tvořící územní celek, který je vymezený hranicí území obce. Obec je veřejnoprávní korporace odlišná od státu, jež může mít vlastní majetek a hospodaří podle vlastního rozpočtu. V právních vztazích vystupuje svým jménem a na vlastní zodpovědnost. Je tedy právnickou osobou. Mezi její základní znaky patří územní základ, osobní základ a právo na samosprávu. Obec pečuje o všestranný rozvoj svého území a o potřeby svých občanů, při plnění těchto úkolů chrání také veřejný zájem. Z toho je odvozena i její působnost ^{7,8}.

2.3 Působnost obce

Působnost obcí můžeme charakterizovat jako souhrn práv a povinností, které jsou obcím stanoveny k plnění jejich úkolů. Podle územní působnosti ji lze rozdělit na územní (neboli místní) a věcnou. Územní působnost je určena územními hranicemi obcí, které jsou v rámci tohoto obvodu oprávněny realizovat své úkony ve veřejné správě. Tyto záležitosti vykonává obec vlastním jménem, na vlastní zodpovědnost a s vlastními prostředky (s možnými dotacemi ze státního rozpočtu). Věcná působnost územních samosprávných

⁶ Zákon č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky

⁷ Kopecký, M. *Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva*. 2010, s. 61-65.

⁸ Kadeřábová, J. a J. Peková. *Územní samospráva – udržitelný rozvoj a finance*. 2012, s. 19.

celků se v České republice člení na dvě skupiny, a to na samostatnou a přenesenou působnost. Na zajišťování výkonu státní správy je stát obcím povinen přispívat ⁹.

2.3.1 Samostatná působnost

Do samostatné působnosti obce patří záležitosti, které se týkají zájmu obce nebo jejích občanů, pokud nejsou zákonem svěřeny státu, popř. krajům nebo pokud nejde o přenesenou působnost orgánů obce ¹⁰.

Obce se mohou sdružovat se sousedními obcemi a jinými právními osobami při zajišťování jimi společných rozvojových programů. Příkladem výkonu samostatné působnosti obce je schvalování rozpočtu, správa vlastního majetku, poskytování dotací, zřizování příspěvkových organizací, zřizování či rušení městské policie, kulturní rozvoj, ochrana veřejného pořádku nebo podpora rozvoje podnikatelských aktivit ^{11, 12}.

2.3.2 Přenesená působnost

Do přenesené působnosti obce patří plnění úkolů státu. Jedná se převážně o agendy v oblasti veřejné správy, kterou stát nerealizuje přímo svými orgány, a jejichž výkonem pověřil ve stanoveném rozsahu obce. Ty následně vykonávají tuto veřejnou správu v postavení správních úřadů. Mezi příklady přenesené působnosti obce patří výkon stavebního úřadu, činnost matričního úřadu, činnost živnostenského úřadu, činnost vodoprávního úřadu a vydávání nařízení obce. Podle rozsahu činností státní správy jsou všechny obce od 01.01.2003 rozděleny do následujících skupin ¹³.

- **Obce 1. stupně** – Jedná se o všechny obce. Samosprávné činnosti a vybrané činnosti státní správy vykonávají samy pro sebe ve své samostatné působnosti. Správním obvodem je území dané obce.

⁹ Kopecký, M. *Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva*. 2010, s. 163-166.

¹⁰ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 124.

¹¹ Kopecký, M. *Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva*. 2010, s. 179-181.

¹² Wokoun, R. *Management regionální politiky v ČR* [online].

¹³ Kopecký, M. *Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva*. 2010, s. 191-205.

- **Obce 2. stupně** – Jde se o tzv. „obce s pověřeným obecním úřadem“, které vykonávají samosprávné činnosti a úkoly státní správy pro sebe ve své samostatné působnosti. Zároveň vykonávají i některé činnosti státní správy pro obce z jejich správního obvodu.
- **Obce 3. stupně** – Jsou to tzv. „obce s rozšířenou působností“. Ty vykonávají veškeré činnosti jako obce 1. a 2. stupně a zároveň řadu dalších specializovaných činností, např. vydávání cestovních a osobních dokladů, živnostenských oprávnění nebo vedení evidence obyvatel a podobně ¹⁴.

2.4 Členění obcí

Zákon o obcích rozlišuje následující druhy obcí.

- **Obce „základní“** – Obce, které nejsou městy. Bývají označovány za „vesnické“.
- **Města „základní“** – Obce, které mají alespoň 3 000 obyvatel, pokud tak na návrh obce určí předseda poslanecké sněmovny po vyjádření vlády.
- **Statutární města** – Jde o 25 měst výhradně určených zákonem o obcích. Jejich území se může členit na městské obvody nebo městské části s vlastními orgány samosprávy. Od jiných měst se příliš neliší. Rozdíly po právní stránce jsou formálního charakteru a týkají se především označení orgánů (např. městský úřad – magistrát, starosta – primátor).
- **Městyse** – Obce, které na návrh obce po vyjádření vlády stanoví předseda poslanecké sněmovny. Ten také bez zkoumání jiných podmínek určí den, od kterého se obce stanou městysem.
- **Hlavní město Praha** – Hlavní město České republiky, které je zároveň krajem a obcí. Člení se na městské části a je upraveno zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů ¹⁵.

¹⁴ Lajtkepová, E. *Veřejné finance v České republice: teorie a praxe*. 2013, s. 85.

¹⁵ Kopecký, M. *Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva*. 2010, s. 108-121.

2.5 Orgány obce

Nejdůležitějším orgánem v obci, který je nadřazen všem ostatním orgánům, je zastupitelstvo. Dalšími orgány jsou rada obce, starosta, obecní úřad a zvláštní orgány¹⁶.

2.5.1 Zastupitelstvo obce

Zastupitelstvo je jediný z orgánů obce, jehož postavení je zakotveno v Ústavě České republiky. Tam je mimo jiné stanoven jeho název, počet členů, délka funkčního období apod. Zastupitelstvo je obecné označení pro přímo volený zákonodárný sbor na úrovni obcí, měst, městysů, statutárních měst (včetně jejich městských částí nebo městských obvodů) a krajů. Má hlavní rozhodovací pravomoc v oblasti samostatné působnosti obce. Jeho členové jsou voleni v obecných, rovných, přímých a tajných volbách na principu poměrného zastoupení na čtyřleté funkční období. Volit mohou všichni občané obce s volebním právem starší 18 let^{17, 18}.

Počty členů zastupitelstva se liší podle velikosti obce, respektive podle počtu obyvatel. Zastupitelstvo musí mít nejméně 5 a maximálně 55 členů. Přesný počet musí být stanoven nejpozději do 85 dnů před dnem voleb a oznámen nejpozději do 2 dnů po jeho stanovení na úřední desce. Závazné údaje jsou uvedeny v následující tabulce, přičemž platí, že rozhodující je počet obyvatel k 1. lednu toho roku, ve kterém volby probíhají¹⁹.

Tab. 1: Počet členů zastupitelstva v závislosti na počtu obyvatel.²⁰

Počet obyvatel	Počet členů zastupitelstva
Do 500	5 až 15
Nad 500 do 3 000	7 až 15
Nad 3 000 do 10 000	11 až 25
Nad 10 000 do 50 000	15 až 35
Nad 50 000 do 150 000	25 až 45
Nad 150 000	35 až 55

¹⁶ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

¹⁷ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 169.

¹⁸ Peková, J., J. Pilný a M. Jetmar. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 2005, s. 112.

¹⁹ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 170-171.

²⁰ Vlastní zpracování podle: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Zastupitelstvo se schází podle potřeby, nejméně však jednou za 3 měsíce. Zasedání je veřejné a probíhá vždy na území obce. Svolává ho starosta. K platnému rozhodnutí je zapotřebí nadpoloviční většiny všech jeho členů, nestanoví-li zákon jinak ²¹.

Zastupitelstvo obce povinně zřizuje dva výbory – finanční a kontrolní. V případě, že v dané obci žije více než 10 % obyvatel hlásících se k národnosti jiné než české, zřizuje i výbor pro národnostní menšiny ²².

Mezi hlavní úkoly zastupitelstva patří zejména schvalování programu rozvoje obce, rozpočtu, závěrečného účtu a účetní závěrky, zřizování peněžních fondů, zřizování a rušení příspěvkových organizací i organizačních složek obce, vydávání obecně závazné vyhlášky, navrhování změny katastrálních území uvnitř obce nebo zřizování a rušení obecní policie ²³.

2.5.2 Rada obce

Rada obce je jejím výkonným orgánem v oblasti samostatné působnosti. Za svůj výkon odpovídá zastupitelstvu. Členy rady jsou starosta, místostarosta (případně místostarostové) a radní voleni z řad členů zastupitelstva. Radu obce tvoří 5 až 11 členů (vždy lichý počet), kteří jsou voleni zastupitelstvem a nesmí přesáhnout jednu třetinu počtu zastupitelstva. V obcích, kde má zastupitelstvo méně než 15 členů, se rada vůbec nevolí a její funkci vykonává starosta. Schůze rady probíhají podle potřeby a nebývají veřejné. Rada je usnášeníschopná, je-li přítomna nadpoloviční většina všech jejích členů a k platnému rozhodnutí je potřeba souhlasu nadpoloviční většiny.

Do působnosti rady obce patří zejména zabezpečování hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, připravování návrhů pro jednání zastupitelstva a následné zabezpečování plnění jeho usnesení, provádění rozpočtových opatření v rozsahu

²¹ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 186-189.

²² Zákon č. 128/2000, o obcích

²³ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 180-186.

stanoveném zastupitelstvem, vydávání nařízení obce, řešení vnitřních otázek organizace obce nebo kontrolování plnění úkolů vykonaných obecním úřadem a komisemi ^{24, 25}.

2.5.3 Starosta

Starosta zastupuje obec navenek. Nemá ovšem povahu statutárního orgánu právnické osoby, a tak úkony, pro které je zapotřebí schválení zastupitelstva nebo rady, může učinit až po jejich schválení (v opačném případě jsou neplatné). Do funkce je volen zastupitelstvem z řad jeho členů a za výkon své funkce zastupitelstvu obce odpovídá. V době, kdy žádný starosta není zvolen, ho zastupuje místostarosta ²⁶.

Starosta jmenuje a odvolává tajemníka obecního úřadu, k tomu je však zapotřebí souhlasu ředitele krajského úřadu. Mezi jeho další funkce patří zodpovědnost za včasné objednání přezkumu hospodaření obce, plnění úkolů zaměstnavatele, odpovědnost za informování veřejnosti o činnosti obce, rozhodování o záležitostech samostatné působnosti, které mu byly svěřeny radou, za plnění dalších úkolů stanovených zákonem (např. organizaci voleb), provádění záchranných a likvidačních prací nebo plnění úkolů v krizovém řízení ²⁷.

2.5.4 Obecní úřad

Obecní úřad je tvořen starostou, místostarostou, tajemníkem obecního úřadu, je-li tato funkce zřízena, a zaměstnanci obce zařazenými do obecního úřadu. Bývá organizován monokraticky, v jeho čele tedy stojí jediná osoba, kterou je starosta ²⁸.

V samostatné působnosti plní úkoly, které mu uloží zastupitelstvo nebo rada. Pomáhá také výborům a komisím v jejich činnosti. V oblasti přenesené působnosti vykonává státní správu. Výjimkou jsou věci, které patří do působnosti jiného orgánu obce ²⁹.

²⁴ Zákon č. 128/2000, o obcích

²⁵ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 195-198.

²⁶ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 199.

²⁷ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 201.

²⁸ Kopecký, M. *Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva*. 2010, s. 240.

²⁹ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 208-209.

Rada (popř. zastupitelstvo) může rozhodnout, že budou pro jednotlivé úseky činnosti obecního úřadu zřízeny obory a oddělení. Obce s pověřeným obecním úřadem a obce s rozšířenou působností jsou povinny zřídit funkci tajemníka obecního úřadu. V jiných obcích, ve kterých tato funkce není povinná, může jeho činnost vykonávat starosta³⁰.

Tajemník zajišťuje zejména výkon přenesené působnosti (kromě věcí, které jsou zákonem svěřeny radě nebo jinému orgánu obce), plní úkoly mu uložené zastupitelstvem, radou obce nebo starostou, stanovuje platy zaměstnanců zařazených do obecního úřadu, plní úkoly statutárního orgánu zaměstnavatele, vydává spisový řád, skartační plán a pracovní řád obecního úřadu a účastní se také poradním hlasem na zasedání zastupitelstva a rady³¹.

2.6 Rozpočet obce

Finanční řízení ÚSC se v České republice řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. Ten upravuje například tvorbu, postavení, obsah a funkce rozpočtů ÚSC, kterými jsou obce a kraje, a stanoví také pravidla hospodaření s jejich finančními prostředky. Obec nese zodpovědnost za své hospodaření a stát za něj tak svými závazky neručí^{32,33}.

Základním nástrojem hospodaření obcí je jejich rozpočet (tzv. územní rozpočet). Ten lze chápat jako finanční plán, který slouží k financování jejich činnosti. Jde tedy o nástroj, jenž dává do souladu plánované příjmy a výdaje obce³⁴.

2.6.1 Struktura územního rozpočtu

V České republice existuje dvojí způsob rozpočtu, a to běžný a kapitálový (investiční). Běžný rozpočet je bilance běžných příjmů a výdajů, které se většinou každoročně opakují. Financují se jím převážně provozní potřeby. Příjmy, které jsou použity k financování

³⁰ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 208-210.

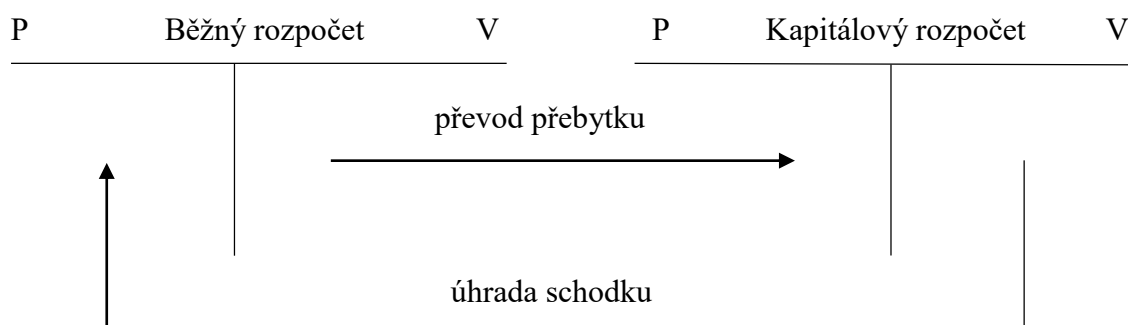
³¹ Koudelka, Z. *Samospráva*. 2007, s. 210.

³² Peterová, H. *Finanční hospodaření územních samosprávných celků a jeho přezkum*. 2008, s. 6.

³³ Lajtkeřová, E. *Veřejné finance v České republice: teorie a praxe*. 2013, s. 87.

³⁴ Peterová, H. *Finanční hospodaření územních samosprávných celků a jeho přezkum*. 2008, s. 8.

investičních potřeb a přesahují období jednoho rozpočtového roku, jsou zachyceny v kapitálových rozpočtech. Bývají většinou jednorázové a neopakovatelné. Kapitálový rozpočet by měl sloužit k nahromadění zdrojů na získávání dlouhodobých aktiv. Vztah mezi běžným a kapitálovým rozpočtem je znázorněn v následujícím obrázku ³⁵.



Obr. 2: Vztah mezi běžným a kapitálovým rozpočtem ³⁶

2.6.1 Rozpočtový výhled

Jedním z nástrojů řízení, pomocí kterého lze zvýšit efektivnost hospodaření s veřejnými prostředky obcí, je rozpočtový výhled. Ten slouží k jejich střednědobému finančnímu plánování a bývá sestavován na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků na období 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet ³⁷.

Jeho sestavení je podle zákona povinné, není však přesně upravena podrobnost jeho členění, a obce si tak mohou zvolit míru jeho podrobnosti samostatně. V podstatě by měl obsahovat základní informace o celkových příjmech a výdajích, převážně o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů ³⁸.

³⁵ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 67-68.

³⁶ Tamtéž, s. 68.

³⁷ Češková, M a J. Kinšt. *Rozpočtová skladba v roce 2011. 2011*, s. 201-202.

³⁸ Peterová, H. *Finanční hospodaření územních samosprávných celků a jeho přezkum*. 2008, s. 7.

Roční rozpočet z rozpočtového výhledu vychází, není ale výslovně vázán jeho údaji. Pokud ovšem k určitým odlišnostem dojde, měly by být odůvodněné a opodstatněné³⁹.

2.6.2 Rozpočtový proces

Rozpočtovým procesem se rozumí soubor činností, které jsou potřebné k řízení hospodaření ÚSC. V České republice se rozpočet sestavuje na jeden kalendářní rok, rozpočtový proces je však delší. Většinou bývá sestavován na období 1,5 až 2 let. Rozpočet bývá rozdělován na základě nenávratného, neekvivalentního a nedobrovolného způsobu financování⁴⁰.

Roční rozpočet je vypracováván v návaznosti na rozpočtový výhled. Sestavení jeho návrhu provádí výkonný orgán obce, nejčastěji finanční odbor. Po sestavení rozpočtu je povinností obce tento návrh zveřejnit na úřední desce, a to nejpozději do 15 dnů před jeho projednáváním zastupitelstvem, a umožnit tak občanům dané obce, aby se k němu mohli vyjádřit^{41, 42}.

Schvalování rozpočtu je výhradně v pravomoci zastupitelstva. Podle zákona o rozpočtových pravidlech bývá rozpočet zpravidla sestavován jako vyrovnaný. Může však být schválen i jako přebytkový, a to v případech, kdy některé příjmy daného roku mají být využity až v následujících letech, popř. jsou-li určeny ke splácení jistiny úvěrů z předchozích let. Jako schodkový ho lze schválit pouze v případě, bude-li jej možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí, popř. příjmem z prodeje vlastních dluhopisů^{43, 44}.

Pokud není rozpočet schválen do 1. ledna rozpočtového roku, hospodaří se podle rozpočtového provizoria, jehož pravidla stanoví zastupitelstvo obce. Většinou existují

³⁹ Češková, M a J. Kinšt. *Rozpočtová skladba v roce 2011. 2011*, s. 203.

⁴⁰ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 45-70.

⁴¹ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 70.

⁴² Peterová, H. *Finanční hospodaření územních samosprávných celků a jeho přezkum*. 2008, s. 15.

⁴³ Zákon 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

⁴⁴ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 57-70.

⁴⁵ Máče, M. *Účetnictví pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace a organizační složky státu*. 2012, s. 477.

dvě možnosti, a to hospodaření podle ještě neschváleného rozpočtu, nebo podle rozpočtu z předcházejícího roku ⁴⁶.

Po schválení rozpočtu probíhá jeho plnění a následná kontrola, což je úkolem výkonných orgánů obce (finančního a kontrolního výboru, rady a zastupitelstva). Zastupitelstvo také schvaluje závěrečný účet obce, který obsahuje souhrnné údaje o jejím ročním hospodaření, a to nejpozději do 30. 06. následujícího roku ⁴⁷.

2.6.3 Rozpočtové zásady

K tomu, aby mohl rozpočet splnit svůj účel, je zapotřebí, aby vykazoval určité rysy, které bývají v praxi označovány jako rozpočtové zásady. Tyto zásady mají velký význam při kontrole plnění rozpočtu a jeho vyhodnocení během roku. Patří mezi ně zejména:

- **zásada každoročního sestavování a schvalování rozpočtu** – rozpočet by měl být schvalován každoročně na 1 kalendářní rok,
- **zásada reálnosti rozpočtu** – údaje v rozpočtu by neměly být zkresleny,
- **zásada dlouhodobé vyrovnanosti** – krátkodobá nevyrovnanost rozpočtu je přípustná, důraz je však kladen na vyrovnanost rozpočtu v dlouhodobém horizontu,
- **zásada úplnosti a jednotnosti rozpočtu** – rozpočet by měl být konkrétní, jasný a přehledný, měl by také zachytit veškeré rozpočtové příjmy a výdaje,
- **zásada účelovosti rozpočtu** – rozpočtové prostředky mají být použity pouze na ty účely, ke kterým byly v rozpočtu schváleny,
- **zásada transparentnosti a publicity rozpočtu** – důraz je kladen zejména na přehlednost rozpočtu, povinnost zveřejnění jeho návrhu a na jeho následné veřejné projednávání,
- **zásada efektivnosti a hospodárnosti rozpočtu** – požadavek je kladen na nejvíce ekonomické použití rozpočtových prostředků ⁴⁸.

⁴⁶ Lajtkepová, E. *Veřejné finance v České republice: teorie a praxe*. 2013, s. 87.

⁴⁷ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 70-72.

⁴⁸ Češková, M a J. Kinšt. *Rozpočtová skladba v roce 2011*. 2011, s. 200-201.

2.6.4 Příjmy rozpočtu obce

Obecně lze definovat čtyři základní skupiny příjmů územních rozpočtů, a to daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a transfery (dotace). Mohou zde ale spadat také úvěry či půjčky. První čtyři kategorie tvoří tzv. nenávratné příjmy, které jsou nejdůležitějším zdrojem k financování potřeb místního a regionálního veřejného sektoru a jsou tvořeny na principu nenávratnosti, neekvivalence a nedobrovolnosti. Naopak návratné příjmy, tedy úvěry a půjčky, jsou spojeny s povinností obcí je za určitých podmínek splatit ⁴⁹.

❖ Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou dané zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů. Patří mezi ně především výnos daně z nemovitých věcí, správní poplatky a sdílené daně, které tvoří část celostátního hrubého výnosu daně z příjmu fyzických osob i právnických osob a daně z přidané hodnoty ⁵⁰.

Většina příjmů obcí plynoucích ze sdílených daní je mezi jednotlivé obce rozdělována na základě kritéria výměry katastrálních území obce (3 %), prostého počtu obyvatel (10 %), násobků postupných přechodů (80 %) a počtu dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí (7 %) ⁵¹.

U příjmů daně z nemovitých věcí je příjemcem ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází. Výnos daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti je mezi obce z 1,5 % rozdělován na základě počtu zaměstnanců s místem výkonu práce a dalších 22,87 % se dále dělí podle výše zmíněných kritérií ⁵².

⁴⁹ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 79.

⁵⁰ Černý, I., J. Kypetová a K. Souček. *Finance a rozpočet* [online]. 2011, s. 30-37.

⁵¹ Ministerstvo Financí České republiky. *Nový model sdílených daní pro obce – rok 2013* [online].

⁵² Ministerstvo Financí České republiky. *Nový model sdílených daní pro obce – rok 2013* [online].

Tab. 2: Rozdělení rozpočtového určení daní v letech 2013 až 2015. ⁵³

DPH (celostátní výnos)	7,86 % - kraje	20,83 % - obce	71,31 % - SR
Daň z příjmů PO (bez daně placené obcemi a kraji)	8,92 % - kraje	23,58 % - obce	67,5 % - SR
Daň z příjmů PO (z daně placené obcemi a kraji)	100 % - daně placené kraji	100 % - daně placené obcí	-
Daň z nemovitostí	-	100 % - obce	-
Daň z příjmů FO vybírána srážkou (celostátní výnos)	8,92 % - kraje	23,58 % - obce	67,50 % - SR
Daň z příjmů FO z podnikání	30 % - obce (dle bydliště podnikatele)	60 % - celostátní výnos *)	10 % - SR
*) Členění celostátního výnosu z DPFO z podnikání	8,92 % - kraje	23,58 % - obce	67,50 % - SR
Daň z příjmů FO ze závislé činnosti (celostátní výnos)	8,65 % - kraje	24,37 % - obce	66,98 % - SR

Mezi daňové příjmy lze zařadit i místní poplatky. Ty jsou upraveny zákonem č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů. O tom, zda vůbec budou vybírány, popř. v jaké výši, rozhoduje obecní zastupitelstvo. V současné době místní poplatky tvoří poplatek ze psů, poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt, poplatek z ubytovací kapacity, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek za povolení vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí měst, poplatek ze vstupného, poplatek za provoz výherního hracího přístroje, poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů nebo poplatek za zhodnocení stavebního pozemku s možností jeho připojení na stavbu vodovodu nebo kanalizace ⁵⁴.

❖ Nedaňové příjmy

Na rozdíl od daňových příjmů, kdy je oprávněnost obce ovlivňovat jejich výši nebo strukturu pouze minimální, u nedaňových příjmů je tato možnost podstatně vyšší. Jedná se převážně o tyto příjmy ⁵⁵.

⁵³ Vlastní zpracování podle: Ministerstvo Financí České republiky. *Nový model sdílených daní pro obce – rok 2013* [online].

⁵⁴ Černý, I., J. Kypetová a K. Souček. *Finance a rozpočet* [online]. 2011, s. 38-39.

⁵⁵ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 94-98.

- **Příjmy obcí z vlastního podnikání** – Zde patří zisky z municipálních a regionálních podniků, podíly na zisku podniků s majetkovým vkladem obcí nebo regionů, příjmy z pronájmu majetku nebo příjmy z obchodování s cennými papíry.
- **Uživatelské poplatky** – Zavedení těchto poplatků je závislé především na tom, zda lze určit podíl jednotlivce na spotřebě, jestli cílem zpoplatnění může být omezení spotřeby, na schopnosti spotřebitele platit, na výši administrativních nákladů při vybírání poplatků apod.
- **Příjmy z vlastní správní činnosti** – Do této skupiny příjmů spadají především poplatky za správní úkony, které obec vykonává v rámci své přenesené působnosti. Jedná se např. o vystavení dokladů, povolení stavby, povolení nosit zbraň aj. Jejich výše je většinou stanovena zákonem a obce je mohou ovlivňovat pouze minimálně.
- **Pokuty**
- **Příjmy z mimorozpočtových fondů**
- **Příjmy ze sdružování finančních prostředků** – K těmto příjmům dochází většinou při slučování obcí.
- **Příjmy ze sbírek a darů**

❖ **Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy jsou obcí tvořeny z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Jedná se tedy o příjmy z prodeje pozemků, nemovitostí, různých projektů, analýz apod. Patří zde ale také příspěvky či přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku a jiné investiční příjmy. Další skupinu tvoří příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku, tedy příjmy z prodeje akcií, majetkových podílů, dluhopisů a dalších (např. cenných papírů) ⁵⁶.

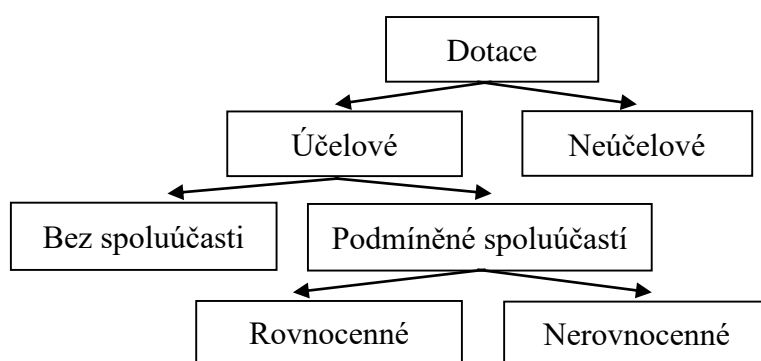
⁵⁶ Schneiderová, I. *Rozpočtová skladba v roce 2012*. 2012, s. 80-81.

❖ Transfery (dotace)

Velkou část rozpočtu obce tvoří také peněžní transfery (dotace), které jsou brány jako nenávratné prostředky poskytnuté ze státních fondů, státního rozpočtu, rozpočtu krajů a fondů EU, za něž neexistuje protiplnění. V dnešní době existují dva základní typy dotací, a to účelové a neúčelové dotace^{57, 58}.

Účelové dotace jsou poskytovány na předem stanovený účel. Pokud nastane situace, že se její část nevyčerpá, je nutno ji vrátit. Někdy tento typ dotací bývá podmíněn tím, že je vyžadována spoluúčast obcí na financování daných výdajů. Nejčastěji se lze setkat s tzv. rovnocennou podmíněnou účelovou dotací, což znamená, že na každou korunu obdržené dotace je třeba vynaložit stanovenou (procentní) částku z obecního rozpočtu. V případě, že částka, kterou obec obdrží od státu, je stanovená fixně a není brán ohled na to, kolik vlastních zdrojů obec k financování dané služby použije, se jedná o tzv. nerovnocennou podmíněnou účelovou dotaci. Kromě dotací podmíněných se spoluúčastí existují také dotace bez spoluúčasti. Ty představují pevnou částku, kterou stát poskytne obci na předem stanovenou službu (popř. statek) bez ohledu na to, jestli k ní obec přispívá i vlastními finančními prostředky, nebo ne^{59, 60, 61}.

Neúčelové dotace obdrží obec na základě stanoveného kritéria. O tom, na co a jakým způsobem je využije, rozhoduje sama⁶².



Obr. 3: Členění dotací⁶³

⁵⁷ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 91.

⁵⁸ Marková, H. *Finance obcí, měst a krajů*. 2000, s. 102.

⁵⁹ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 91.

⁶⁰ Černý, I., J. Kypetová a K. Souček. *Finance a rozpočet* [online]. 2011, s. 38.

⁶¹ Lajtkepová, E. *Veřejné finance v České republice: teorie a praxe*. 2013, s. 89.

⁶² Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 91.

⁶³ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 92.

❖ Návrátne zdroje – úvěry a půjčky

V případě, že obec nemá dostatek vlastních finančních prostředků, může využít také příjmů návratného charakteru, které bude muset později vrátit svým věřitelům. Většinou se lze setkat se třemi základními zdroji návratných příjmů, kterými jsou úvěry od komerčních bank a jiných institucí, emise komunálních obligací nebo akcií a návratné půjčky nebo finanční výpomoci od ostatních subjektů⁶⁴.

Návratné finanční zdroje by měly být použity zejména na financování dlouhodobých investic, jako např. na pořízení nového nebo rekonstrukci dosavadního majetku obce. Při konečném rozhodování o tom, zda obec k přijetí úvěru přistoupí, by mělo zastupitelstvo pečlivě posoudit, jestli bude obec vypůjčenou částku schopna splatit. Odpovědně si může půjčit jen v případě, je-li schopna splácet z rozdílu mezi běžnými příjmy a výdaji, a ještě jí zůstane rezerva. Rozhodnutí obce o tom, kolik si vypůjčit, by mělo vycházet z odhadu výše dluhové služby. Důležitými faktory jsou podmínky úvěrů a půjček, tedy doba splatnosti úvěru (může se jednat o střednědobý nebo dlouhodobý úvěr), splácení dluhové služby a také způsob stanovení úrokové sazby (fixní nebo variabilní)^{65, 66}.

2.6.5 Výdaje rozpočtu obce

V České republice se obce významně podílí na zabezpečování a financování veřejných statků pro obyvatelstvo. Důvodem k tomu je především decentralizace některých netržních činností státu a veřejné správy nebo posilování role územní samosprávy. Z tohoto důvodu tvoří rozhodující část jejich výdajů právě výdaje alokační, které jsou používány na zabezpečení veřejných statků. Jejich struktura a objem závisí na preferenci obyvatelstva a jeho ochotě přispívat na financování veřejných statků prostřednictvím místních daní nebo uživatelských poplatků. Jedná se zejména o výdaje na základní vzdělání, zajištění veřejného pořádku a bezpečnosti, veřejné osvětlení a komunikace, parkové úpravy, na předcházení negativním externalitám (popř. jejich likvidaci) – např. výdaje na výstavbu a provoz čističek odpadních vod, budování skládek odpadu nebo

⁶⁴ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 101.

⁶⁵ Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 101-102.

⁶⁶ Černý, I., J. Kypetová a K. Souček. *Finance a rozpočet* [online]. Odpovědný zastupitel, Vzdělaný zastupitel: 2011, s. 39.

třídění a likvidaci odpadů, dále výdaje na vlastní správu a samosprávu a také na financování výdajových programů, např. péči o rodinu a děti, péči o zdravotně postižené nebo přestárlé občany ⁶⁷.

❖ **Běžné a kapitálové výdaje**

Alokační výdaje lze z ekonomického hlediska rozdělit na běžné a kapitálové. Běžné výdaje jsou používány především k financování běžných, pravidelně se opakujících potřeb v daném roce. Z kapitálových výdajů se naopak financují dlouhodobé, převážně investiční potřeby, které přesahují délku jednoho rozpočtového období. Bývají zpravidla jednorázové. Jedná se zejména o výdaje na pořízení nových investic, nákup akcií a majetkových podílů nebo investiční půjčky ^{68, 69}.

❖ **Plánované a neplánované výdaje**

Dalším možným rozdělením výdajů obce je jejich členění na plánované a neplánované výdaje. Na rozdíl od plánovaných výdajů, které lze poměrně snadno naplánovat a většinou se opakují – tzv. mandatorní výdaje (např. mzdové výdaje zaměstnanců úřadu, výdaje na financování provozu škol aj.), ty neplánované vznikají v průběhu rozpočtového období nahodile. Z toho vyplývá, že jejich odhad bývá velmi problematický a někdy dokonce i nemožný. Patří zde např. finanční podpory občanům obce při živelných katastrofách nebo sankční výdaje ⁷⁰.

2.7 Monitoring hospodaření obcí

Nadměrné zadlužování obcí vedlo v 90. letech minulého století ke zpřísnění podmínek jejich hospodaření. V roce 2003 byla obcím dána povinnost přezkoumat své hospodaření

⁶⁷ Peková, J. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 2005, s. 245-248.

⁶⁸ Peková, J. *Hospodaření a finance územní samosprávy*. 2004, s. 333-334.

⁶⁹ Peková, J. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 2005, s. 247.

⁷⁰ Peková, J. *Hospodaření a finance územní samosprávy*. 2004, s. 332-333.

za předchozí kalendářní rok auditorem (popř. krajským úřadem, pokud se jedná o obce s méně než 5000 obyvateli) ⁷¹.

Na základě usnesení vlády ČR č. 1395, o monitoringu hospodaření obcí, ze dne 12. listopadu 2008, byl přijat další možný způsob kontroly hospodaření obcí, kterým je monitoring prováděný Ministerstvem financí ČR. To každoročně zpracovává za všechny obce **soustavu informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU)** a výsledek tohoto výpočtu následně vyhodnotí. Mezi **informativní ukazatele** patří počet obyvatel, příjem celkem (po konsolidaci), úroky, uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků, dluhová služba celkem, ukazatel dluhové služby (v %), rozvaha aktiv a pasiv, cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci, stav na bankovních účtech, úvěry a komunální obligace, přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy, zadluženost celkem, podíl zadluženosti na cizích zdrojích a přijatých návratných finančních výpomocích (v %), zadluženost (cizí zdroje a přijaté návratné a finanční výpomoci) na 1 obyvatele, oběžná aktiva a krátkodobé závazky. **Monitorující ukazatele** jsou pouze dva, a to podíl cizích zdrojů a přijatých návratných finančních výpomocí k celkovým aktivům (v %) a celková (běžná) likvidita ⁷².

Obce, jejichž ukazatel celkové likvidity dosahuje k 31.12. daného roku hodnoty v intervalu $<0;1>$ a zároveň podíl jejich cizích zdrojů k celkovým aktivům je vyšší než 25 %, jsou požádány dopisem od Ministerstva financí ČR o zdůvodnění neuspokojivého stavu a o stanovisko zastupitelstva obce. Obcím, u kterých jsou po vyhodnocení veškerých dostupných podkladů zjištěny vážné problémy s jejich platební schopností, nabízí Ministerstvo financí ČR pomoc spočívající v analýze vzniklých problémů a doporučení, jak je vhodné postupovat při jejich řešení ^{73, 74}.

⁷¹ Lajtkepová, E. *Veřejné finance v České republice: teorie a praxe*. 2013, s. 105.

⁷² Provazníková, R. a O. Sedláčková. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2009, s. 201-202.

⁷³ Lajtkepová, E. *Veřejné finance v České republice: teorie a praxe*. 2013, s. 105.

⁷⁴ Veřejná správa online. Deník veřejné správy. *Monitoring hospodaření obcí* [online].

3 ANALÝZA SOUČASNÉ SITUACE

V analytické části této práce se nejprve věnuji představení statutárního města Karviné. Stručně podávám základní informace o městě, jeho historii, současnosti i nejdůležitějších památkách a zajímavostech. Následně svou pozornost zaměřuji na analýzu hospodářské situace města. Popisuji zde vývoj jednotlivých příjmů a výdajů v průběhu sledovaného období a hodnotím jejich podíl na celkových finančních prostředcích. V závěru této části práce shrnuji své poznatky získané analýzou hospodaření města.

3.1 Statutární město Karviná

Karviná je jedním z 25 statutárních měst České republiky. Leží na území Moravskoslezského kraje, na okraji předhůří Beskyd v údolí řeky Olše, asi 18 km východně od Ostravy. Část severní hranice města tvoří hranici s Polskem. V současné době má necelých 56 tis. obyvatel, z nichž většinu tvoří národnost česká, slovenská a polská. Její rozloha je 57,49 km²⁷⁵.



Obr. 4: Poloha statutárního města Karviné⁷⁶

Karviná má bohatou historii, která byla dána její strategicky výhodnou polohou na obchodní cestě z Uher do Pobaltí, což z ní učinilo obchodní, hospodářské a kulturní centrum oblasti. Jedním z dokladů této historie je zámek Fryštát. Jedná se o jediný ze tří zámeckých objektů, který se na území města dochoval až do dnešní doby. Dlouhou dobu

⁷⁵ Karviná. Město Karviná. *Karvina.cz* [online].

⁷⁶ Google. *Mapy Google* [online]

patřila Karviná mezi oblasti s vysokým soustředěním těžby uhlí a navazujícího průmyslu, které zde bylo nalezeno ve 2. polovině 18. století. V poslední době však dochází k jejímu postupnému útlumu. Některé doly jsou slučovány nebo zcela uzavírány ⁷⁷.

Statutární město Karviná je jedním správním obvodem, který tvoří devět městských částí. Je známo především svými Lázněmi Darkov, které jsou ve světě proslulé léčbou pohybového ústrojí. Vznikem Obchodně podnikatelské fakulty Slezské univerzity se také stalo vysokoškolským městem. V posledních letech zde dochází ke zvyšování a podpoře cestovního a turistického ruchu, rozvoji v různých oblastech kultury i sportu, rozvoji ve stavebnictví a podnikatelství ⁷⁸.

3.1.1 Zastupitelstvo

Zastupitelstvo města Karviné tvoří 41 členů, jejichž politické složení je ukázáno v následujícím grafu ⁷⁹.



Graf 1: Současné politické složení členů Zastupitelstva statutárního města Karviné ⁸⁰

Zastupitelstvo povinně zřizuje kontrolní a finanční výbor. Z toho důvodu, že zde žije více než 10 % obyvatel hlásících se k jiné národnosti, než je česká, zřizuje také výbor pro národnostní menšiny ⁸¹.

⁷⁷ Karviná. Město Karviná. *Karvina.cz* [online].

⁷⁸ Karviná. Město Karviná. *Karvina.cz* [online].

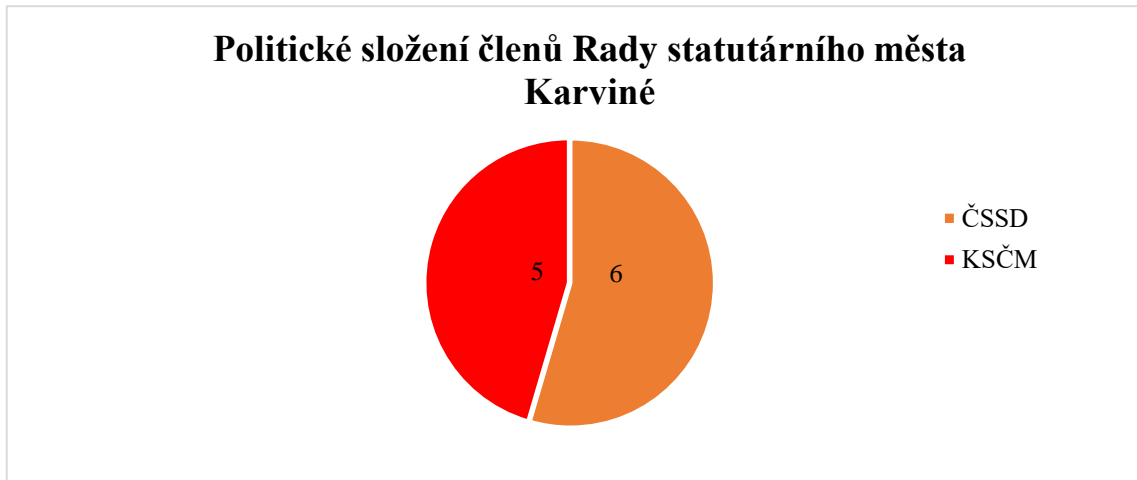
⁷⁹ Karviná. Zastupitelstvo, rada. *Karvina.cz* [online].

⁸⁰ Vlastní zpracování podle: Karviná. Zastupitelstvo, rada. *Karvina.cz* [online].

⁸¹ Karviná. Zastupitelstvo, rada. *Karvina.cz* [online].

3.1.2 Rada

Radu statutárního města Karviné tvoří celkem 11 členů, kterými jsou primátor, jeho 4 náměstkové a dalších 6 radních volených z řad členů zastupitelstva. Jejich politické složení je ukázáno na následujícím grafu ⁸².



Graf 2: Politické složení členů Rady statutárního města Karviné ⁸³

Ke svým schůzím, které jsou neveřejné, se rada schází podle schváleného programu. Jako své iniciativní a poradní orgány zvolila 11 komisí ⁸⁴.

3.2 Analýza hospodaření statutárního města Karviné

V analytické části této práce se prvně věnuji rozboru příjmů a výdajů města v jednotlivých letech a následně porovnávám jejich celkový vývoj v průběhu celého sledovaného období. Hodnotím také vývoj provozního salda města a využitím SIMU zkoumám míru jeho zadluženosti. Analyzuji data, která mi byla poskytnuta zaměstnanci Odboru ekonomického statutárního města Karviné. Jedná se především o informace ze závěrečných účtů města v letech 2011–2015.

⁸² Karviná. Zastupitelstvo, rada. *Karvina.cz* [online].

⁸³ Vlastní zpracování podle: Karviná. Zastupitelstvo, rada. *Karvina.cz* [online].

⁸⁴ Karviná. Zastupitelstvo, rada. *Karvina.cz* [online].

3.2.1 Příjmy rozpočtu statutárního města Karviné

Příjmy rozpočtu statutárního města Karviné lze rozdělit do čtyř skupin, a to na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté transfery. Podrobné informace o jejich složení a vývoji v jednotlivých letech jsou ukázány v následující tabulce.

Tab. 3: Struktura celkových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).⁸⁵

Celkové příjmy	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Daňové	683 314	663 397	700 622	709 586	728 281
Nedaňové	181 623	219 659	207 421	176 473	164 068
Kapitálové	25 993	12 204	30 513	25 725	16 969
Přijaté transfery	388 934	264 217	317 405	109 339	151 181
Celkem	1 279 864	1 159 477	1 255 961	1 021 123	1 060 499

Celkové příjmy rozpočtu města měly v průběhu sledovaného období kolísavý charakter, který byl způsoben zejména změnou legislativy, přesněji přesunem vyplacení sociálních dávek na úřad práce. Nejvyšší hodnoty dosahovaly v roce 2011, kdy přesahovaly 1 279 mil. Kč. Své nejnižší hodnoty dosáhly v roce 2014, kdy došlo ke skokovému snížení výše přijatých transferů a mírnému poklesu nedaňových příjmů.

Největší skupinu tvořily **příjmy daňové**, které pokrývaly průměrně 60,91 % celkových příjmů. Jejich výše měla v průběhu sledovaného období mírně rostoucí charakter. Své nejnižší hodnoty dosahovala v roce 2012, kdy došlo k určitému poklesu sdílených a svěřených daní a hodnota daňových příjmů se tak snížila na necelých 664 mil. Kč. Od roku 2013 se však daňové příjmy začaly opět zvyšovat, což mohla ovlivnit změna zákona o rozpočtovém určení daní, která se stala účinnou 01.01.2013, nebo také prudký nárůst příjmů z loterií.

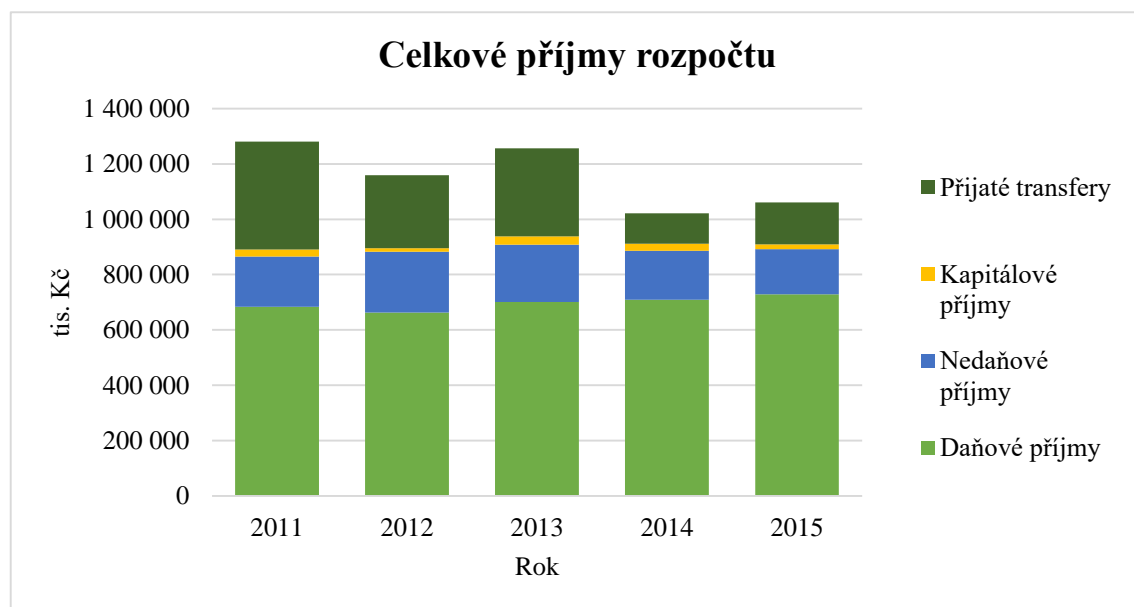
Nedaňové příjmy pokrývaly v průměru 16,48 % celkových příjmů města. Své nejvyšší hodnoty (necelých 220 mil. Kč) dosáhly v roce 2012, kdy se oproti předešlému roku zvýšily o necelých 21 %. V dalších letech se jejich hodnota začala postupně snižovat. Tento klesající trend byl způsoben snížením příjmů z nájmu obecních bytů a nebytových prostor. Od roku 1996 totiž město začalo v několika etapách prodávat bytový fond.

⁸⁵ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Nejvyšší rozmach prodeje nastal v letech 2009 a 2010, kdy byl příjem města posílen o 1,3 mld. Kč. Další významnou položkou nedaňových příjmů, která se meziročně snižuje, je plnění dle horního zákona, díky kterému městu plynou finanční prostředky v souvislosti s těžbou černého uhlí na jeho území.

Nejmenší skupinu příjmů rozpočtu města tvořily **příjmy kapitálové**. Jejich nejvýraznější pokles nastal v roce 2012, kdy představovaly pouze 1,05 % celkových příjmů. V dalších letech se sice jejich hodnota opět zvýšila, ale nikdy nepokryla více než 3 % celkových příjmů.

Druhou největší skupinou byly **přijaté transfery**, které tvořily významnou část příjmů především v letech 2011 až 2013. Tyto transfery obsahovaly zejména dotace pro sociální oblast a průměrně dosahovaly roční výše 250 mil. Kč. Od 01.01.2012 došlo ke změně vyplácení sociálních dávek, které bylo přesunuto na úřad práce. Naproti tomu v roce 2013 byly městu zaslány transfery na již dříve předfinancované akce, např. rekonstrukci knihovny, Obecního domu Družba a kanalizačního sběrače. V letech 2014 a 2015 se hodnota transferů oproti předešlým letům snížila. Město se v této době zapojovalo do tzv. „měkkých projektů“, které se zaměřovaly především na vybavenost škol, kvalitu vzdělávání apod. Tyto projekty nebyly příliš finančně náročné.



Graf 3: Struktura celkových příjmů v letech 2011 až 2015 ⁸⁶

⁸⁶ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

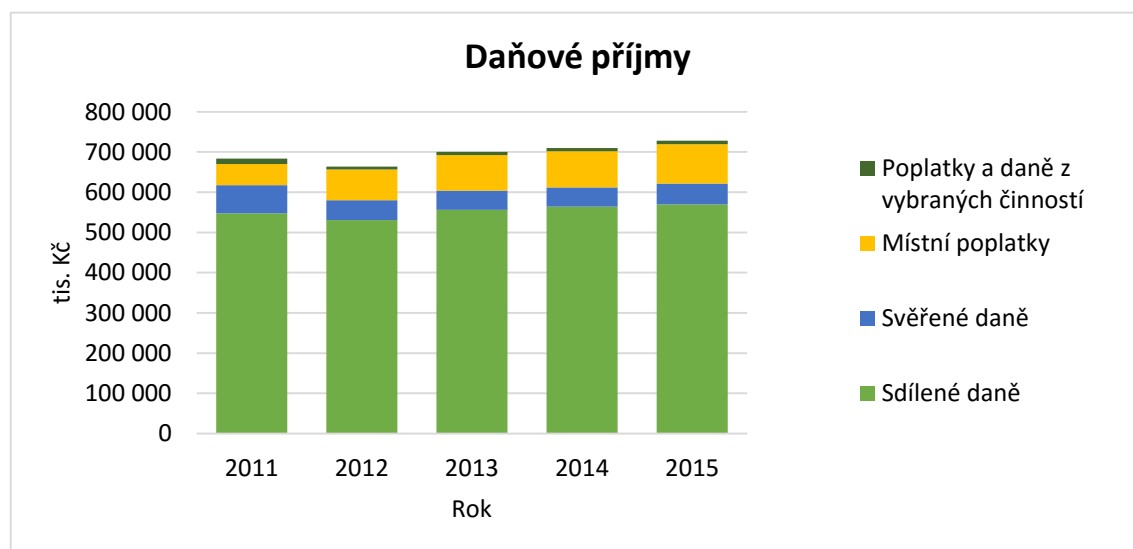
❖ Daňové příjmy

Daňové příjmy tvořily největší skupinu příjmů rozpočtu statutárního města Karviné. Patřily mezi ně sdílené daně, svěřené daně, místní poplatky a správní poplatky. Podrobnější informace o jejich výši jsou uvedeny v následující tabulce.

Tab. 4: Struktura daňových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).⁸⁷

Daňové příjmy	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Sdílené daně	547 527	531 158	556 452	564 524	570 141
Svěřené daně	70 167	49 283	47 946	47 084	51 660
Místní poplatky	35 546	34 993	33 644	34 799	35 859
Poplatky a daně z vybraných čin.	30 074	47 963	62 580	63 179	70 621
Celkem	683 314	663 397	700 622	709 586	728 281

Nejvýnosnější skupinou daňových příjmů byly **sdílené daně**. Jejich podíl na daňových příjmech tvořil v průměru 79,49 %. Nejmenší podíl měly naopak **místní poplatky**, které pokrývaly přibližně 5 % daňových příjmů. Průměrný podíl **daní a poplatků z vybraných činností** činil přibližně 7,8 % a podíl **svěřených daní** zase 7,6 %. Podrobnějšímu popisu těchto hodnot budu věnovat pozornost v následujících kapitolách.



Graf 4: Struktura daňových příjmů v letech 2011 až 2015⁸⁸

⁸⁷ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

⁸⁸ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

- **Sdílené daně**

Sdílené daně tvořily podstatnou část daňových příjmů statutárního města Karviné. Přesto pro ně platí, že jejich výše nemůže být městem příliš ovlivněna, jelikož má stejnou daňovou základnu jako stát, s jehož rozpočtem sdílí pouze určité procento výnosu. Patřil zde podíl města na celostátním výnosu DPFO ze závislé činnosti, DPFO ze samostatné výdělečné činnosti, DPFO z kapitálových výnosů, DPPO (kromě části této daně placené obcemi) a DPH. Výše jednotlivých sdílených daní je znázorněna v následující tabulce.

Tab. 5: Struktura sdílených daní v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).⁸⁹

Sdílené daně	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
DPFO ze závislé činnosti	127 015	124 775	134 973	133 849	135 196
DPFO ze samostatné výdělečné činnosti	5 615	2 990	6 199	2 677	4 820
DPFO z kapitálových výnosů	11 422	13 153	13 022	14 504	15 244
DPPO (kromě obcí)	119 712	129 416	128 480	138 553	139 458
DPH	283 763	260 824	273 778	274 941	275 423
Celkem	547 527	531 158	556 452	564 524	570 141

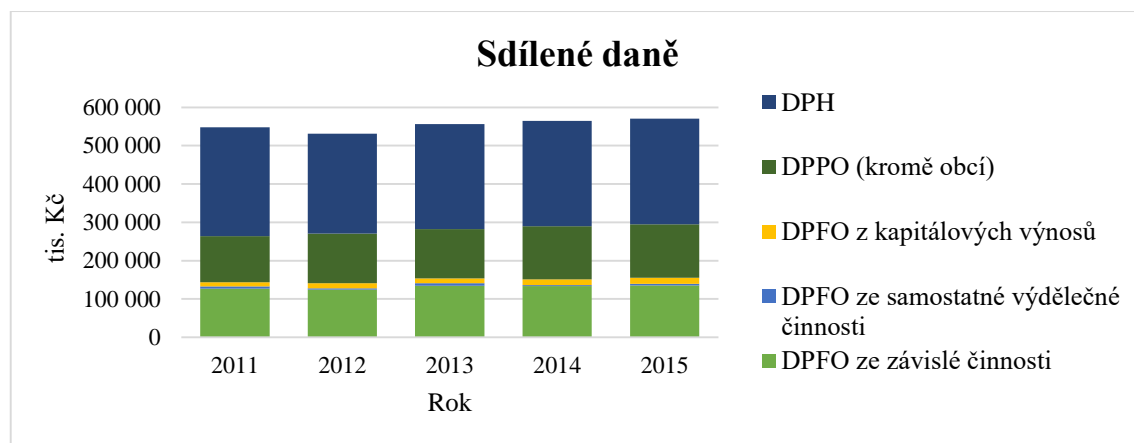
Největší skupinu příjmů ze sdílených daní tvořil podíl na celostátním výnosu z **DPH**, který v průměru pokrýval přibližně 50 % jejich celkové výše. Své nejvyšší hodnoty dosáhl v roce 2011, kdy činil necelých 284 mil. Kč. V dalším roce došlo k jeho poklesu o přibližně 8 %. V následujících letech se ovšem jeho výše začala opět mírně zvyšovat, na což mohly mít vliv zvýšení snížené sazby daně o jeden procentní bod na 15 a 21 % a změna podílu obcí z 19,93 % na 20,83 %, ke kterým došlo 01.01.2013.

Poplatky z **DPFO ze závislé činnosti** měly kolísavý, většinou však stoupající charakter. Jejich podíl na příjmech plynoucích ze sdílených daní se pohyboval mezi 23 a 25 %.

Podobných hodnot jako příjmy plynoucí z poplatků z DPFO ze závislé činnosti dosahoval také podíl města na celostátním výnosu **DPPO (kromě daně, která je placena obcemi)**, který měl většinou rostoucí charakter. K jedinému mírnému poklesu došlo v roce 2013, kdy se jeho výše oproti předešlému roku propadla o 0,72 %. V následujícím roce však opět vzrostla, a dosáhla tak své nejvyšší hodnoty, tedy 138,5 mil. Kč.

⁸⁹ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Nejmenší skupinu tvořily poplatky z **DPFO ze samostatné výdělečné činnosti**, které nikdy nepokrývaly více než 2 % sdílených daní. V průměru se však jednalo o 0,79 %. Mírně výnosnější byly poplatky z **DPFO z kapitálových výnosů**, i ty ale tvořily pouze 2 až 3 %.



Graf 5: Struktura sdílených daní v letech 2011 až 2015 ⁹⁰

▪ Svěřené daně

Mezi svěřené daně patří DPPO za město, která představuje proúčtování daňové povinnosti za daný rok současně do příjmů i výdajů. K faktickému finančnímu převodu daně na finanční úřad nedochází a předkládá se pouze daňové přiznání.

Další svěřenou daní je pro město daň z nemovitých věcí. Výběr této daně, který je stoprocentním příjmem města, je realizován prostřednictvím finančního úřadu. Obec dle zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o dani z nemovitých věcí) může v samostatné působnosti vydat obecně závaznou vyhlášku, kterou ovlivní příjmovou stránku rozpočtu, a to tak, že pro všechny nemovité věci na území celé obce stanoví jeden místní koeficient ve výši 1, 2, 3, 4 nebo 5. Tímto koeficientem se vynásobí daň poplatníka (s výjimkou daně pozemků uvedených v § 5 odst. 1. zákona o dani z nemovitých věcí). Statutární město Karviná ve sledovaném období nevyužilo možnosti zvýšení tohoto koeficientu a používalo koeficient 1.

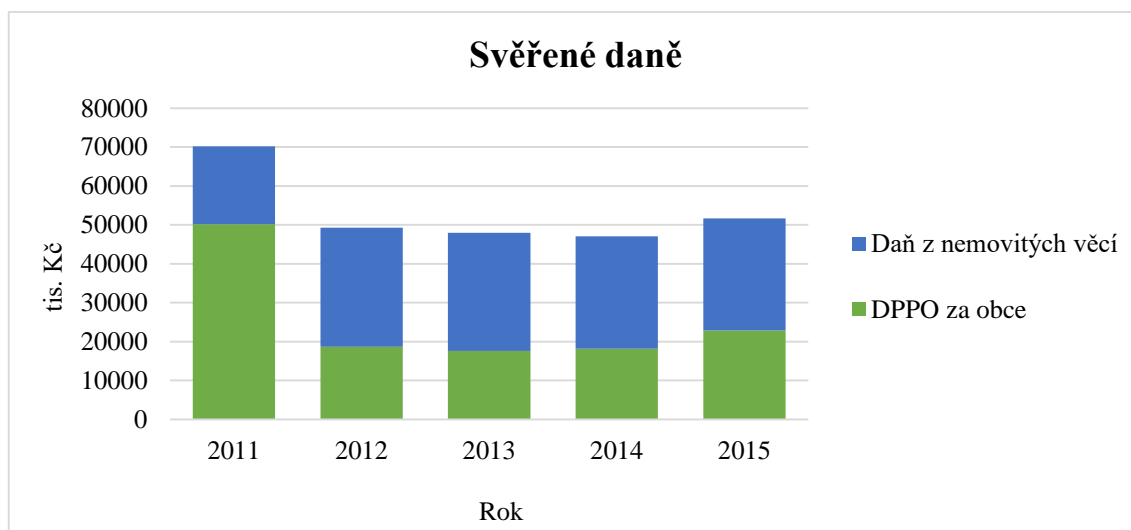
⁹⁰ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Tab. 6: Struktura svěřených daní v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).⁹¹

Svěřené daně	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
DPPO za obce	50 156	18 690	17 567	18 193	22 826
Daň z nemovitých věcí	20 011	30 593	30 379	28 891	28 834
Celkem	70 167	49 283	47 946	47 084	51 660

Svěřené daně dosahovaly své nejvyšší hodnoty v roce 2011, kdy přesahovaly částku 70 mil. Kč. V roce 2012 poklesly o přibližně 30 % a jejich hodnota se tak snížila na necelých 50 mil. Kč. Největší podíl na tom měl prudký pokles příjmů plynoucích z části **DPFO placené daným městem**, který činil necelých 63 %. Tento pokles nastal především v souvislosti s poklesem příjmů z privatizace bytového fondu a s tím spojeným poklesem příjmů z nájmu. V dalších letech měla hodnota svěřených daní nadále klesající charakter, a to až do roku 2015, kdy se zvýšila o 9,72 % a přesáhla tak částku 51 mil. Kč.

Podíl **daně z nemovitých věcí** na svěřených daních tvořil v průměru 54,23 %. Mezi lety 2011 a 2012 došlo k jejich nárůstu o více než 50 % a jejich hodnota tak přesáhla částku 30 mil. Kč, kolem které se pohybovala i v dalších letech. Tento nárůst nastal především kvůli změně v § 11 zákona o dani z nemovitých věcí, podle které byla navýšena sazba z 1 Kč na 2 Kč za m².



Graf 6: Struktura svěřených daní v letech 2011 až 2015⁹²

⁹¹ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

⁹² Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

- **Místní poplatky**

Rozhodnutí o tom, jaké místní poplatky budou ve statutárním městě Karviné vybírány, popř. jaká bude jejich přesná výše, vydává zastupitelstvo města obecně závaznou vyhláškou. Závazné procentní rozpětí je však dáno zákonem č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů. Během sledovaného období zde byl vybírán poplatek za likvidaci komunálního odpadu (500 Kč za osobu), poplatek ze psů (1 500 Kč za psa v panelovém domě, 300 Kč za psa v rodinném domě a 200 Kč za psa ve vlastnictví důchodce), poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt (15 Kč na den za osobu), poplatek za užívání veřejného prostranství (10 Kč/m²), poplatek ze vstupného (20 %) a v roce 2013 vzniklý poplatek z ubytovací kapacity (6 Kč za obsazené lůžko na den).

Tab. 7: Struktura místních poplatků v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).⁹³

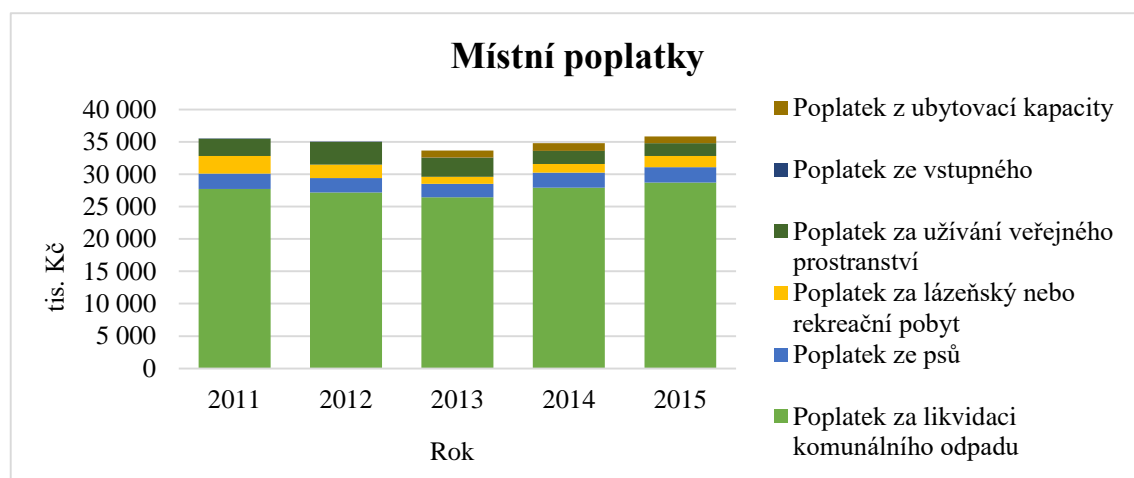
Místní poplatky	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	27 746	27 184	26 441	27 938	28 714
Poplatek ze psů	2 336	2 225	2 085	2 313	2 399
Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 738	2 066	1 068	1 344	1 730
Poplatek za užívání veřejného prostranství	2 683	3 506	2 955	2 000	1 938
Poplatek ze vstupného	43	12	15	2	0
Poplatek z ubytovací kapacity	0	0	1080	1 202	1 078
Celkem	35 546	34 993	33 644	34 799	35 859

Největší skupinu tvořily **poplatky za likvidaci komunálního odpadu** vznikajícího na území města. Jejich podíl na celkové hodnotě místních poplatků tvořil v průměru 78,94 %. V první části sledovaného období jejich výše mírně klesala, a to až do roku 2013. V roce 2014 a 2015 se jejich hodnota začala opět zvyšovat.

Zbývající skupiny pokrývaly už pouze minoritní část celkové hodnoty místních poplatků. Podíl **poplatků za užívání veřejného prostranství** tvořil v průměru 7,50 %, u **poplatků ze psů** se jednalo o 6,49 %, u **poplatků za lázeňský nebo rekreační pobyt** o 5,09 %, u **poplatků z ubytovací kapacity** o 3,22 % a nejmenší podíl měl **poplatek ze vstupného**,

⁹³ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

který pokrýval pouze 0,04 % celkové hodnoty místních poplatků, a tak byl v roce 2015 zrušen.



Graf 7: Struktura místních poplatků v letech 2011 až 2015 ⁹⁴

❖ Poplatky a daně z vybraných činností

Poplatky a daně z vybraných činností pokrývaly v průměru 7,83 % daňových příjmů. Jejich výše měla po celou dobu sledovaného období rostoucí charakter. Mezi lety 2011 a 2015 se zvýšila o necelých 135 %. Zahrnovaly poplatky za znečišťování ŽP, odvod z loterií, příjmy za zkoušky od žadatelů o řidičské oprávnění, správní poplatky z výherních hracích přístrojů a ostatní správní poplatky.

Tab. 8: Struktura poplatků a daní z vybraných činností v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč). ⁹⁵

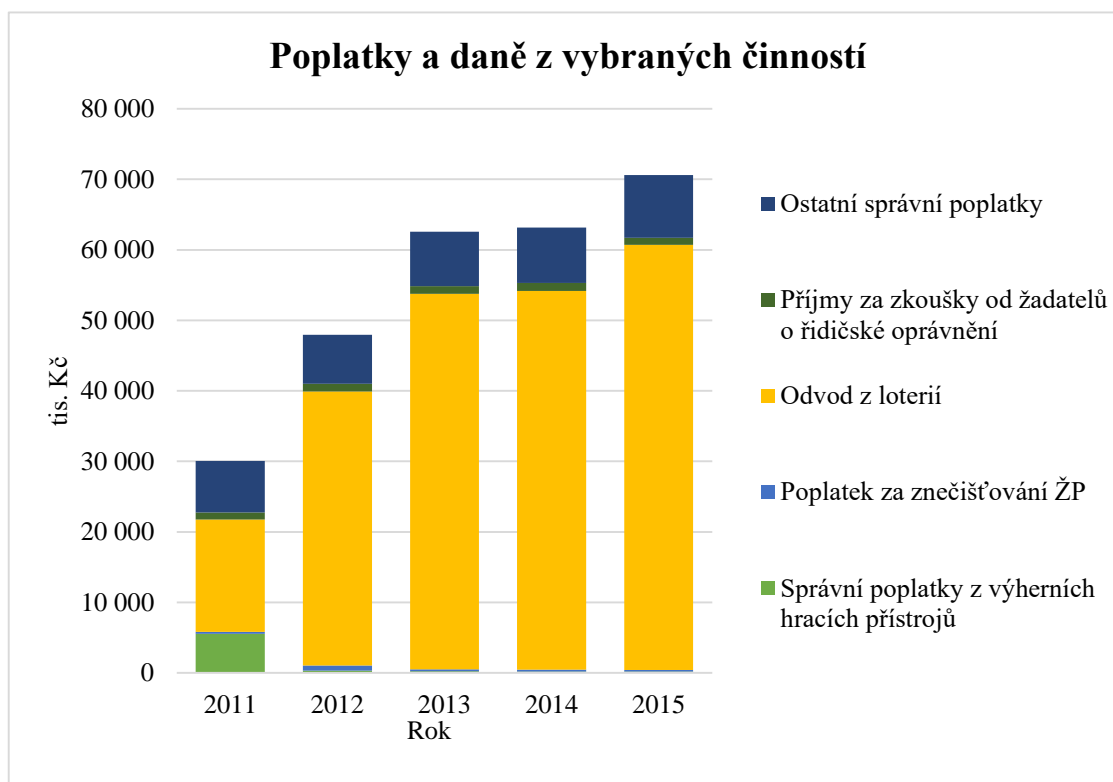
Poplatky a daně z vybraných činností	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Poplatek za znečišťování ŽP	269	727	256	263	240
Odvod z loterií	15 904	38 869	53 260	53 727	60 306
Příjmy za zkoušky od žadatelů o řidičské oprávnění	1 003	1 122	1 107	1 118	980
Správní poplatky z výherních hracích přístrojů	5 562	305	237	179	178
Ostatní správní poplatky	7 336	6 940	7 720	7 892	8 917
Celkem	30 074	47 963	62 580	63 179	70 621

⁹⁴ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

⁹⁵ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Nejvýznamnější skupinou byl **odvod z loterií**, jehož podíl na poplatcích a daních z vybraných činností činil v průměru 77,89 %. Jeho hodnota měla rostoucí charakter a v průběhu sledovaného období vzrostla o téměř 280 %. I když došlo k takto výraznému nárůstu výše odvodů, bude město do budoucna zvažovat, zda hazard na svém území ponechá, nebo ho zruší, a to především kvůli jeho negativnímu dopadu na sociální oblast a veřejné mínění.

Druhou největší skupinu tvořily správní poplatky, třebaže pokrývaly průměrně pouze 19,27 % daní a poplatků z vybraných činností. Zahrnovaly **správní poplatky z výherních a hracích přístrojů** a **ostatní správní poplatky** stanovené zákonem č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů, tedy poplatky za správní úkony a řízení, jehož výsledkem jsou vydaná rozhodnutí, povolení apod. **Příjmy za zkoušky od žadatelů o řidičské oprávnění** tvořily přibližně 1 mil. Kč a jejich podíl na celkové hodnotě poplatků a daní z vybraných činností činil v průměru 2,12 %. U **poplatků za znečišťování ŽP** se jednalo o 0,72 %.



Graf 8: Struktura poplatků a daní z vybraných činností v letech 2011 až 2015 ⁹⁶

⁹⁶ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

❖ Nedaňové příjmy

Tyto příjmy pokrývaly v průměru 16,48 % celkových příjmů města a tvořily tak třetí největší skupinu. Výše nedaňových příjmů ve sledovaném období klesala. Výjimkou byl pouze rok 2012, kdy došlo k nárůstu jejich hodnoty na necelých 220 mil. Kč. Spadaly zde příjmy z vlastní činnosti, příjmy z úroků, příjmy z podílů na zisku a dividend, realizované kurzové zisky, přijaté sankční platby, příjem dle horního zákona, přijaté finanční dary, přijaté vratky a ostatní nedaňové příjmy.

Tab. 9: Struktura nedaňových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).⁹⁷

Nedaňové příjmy	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Příjmy z vlastní činnosti	65 924	74 722	82 211	65 548	63 599
Příjmy z úroků	8 154	7 826	6 995	5 631	1 360
Příjmy z podílů na zisku a dividend	30	31	40	35	35
Realizované kurzové zisky	447	0,25	2 081	10	0
Přijaté sankční platby	5 252	6 401	4 455	4 662	5 231
Příjem dle horního zákona	43 513	53 535	33 770	32 483	24 659
Přijaté finanční dary	4 415	4 168	4 152	4 039	3 961
Přijaté vratky a ostatní nedaňové příjmy	53 888	72 976	73 717	64 065	65 223
Celkem	181 623	219 659	207 421	176 473	164 068

Nejvýznamnější položku nedaňových příjmů tvořily **příjmy z vlastní činnosti**, které v průměru pokrývaly 37,17 %. Patřily mezi ně např. příjmy z poskytování služeb a z pronájmu majetku. K určitému poklesu docházelo po roce 2013 v důsledku snížení příjmů z nájmu bytů, které byly prodány⁹⁸.

Druhou největší skupinou byly **přijaté vratky a ostatní nedaňové příjmy**, jejichž podíl na nedaňových příjmech činil v průměru 34,90 %. Svou výší dosahovaly přibližně 66 mil. Kč, kdy jejich podstatnou část (47 mil. Kč ročně) tvořily příjmy plynoucí od karvinské těžební firmy OKD, a. s., a to na základě smlouvy o zajištění ochrany nemovitostí a zájmů statutárního města Karviné, kterou s OKD město uzavřelo v roce 2010 na dobu 10 let.

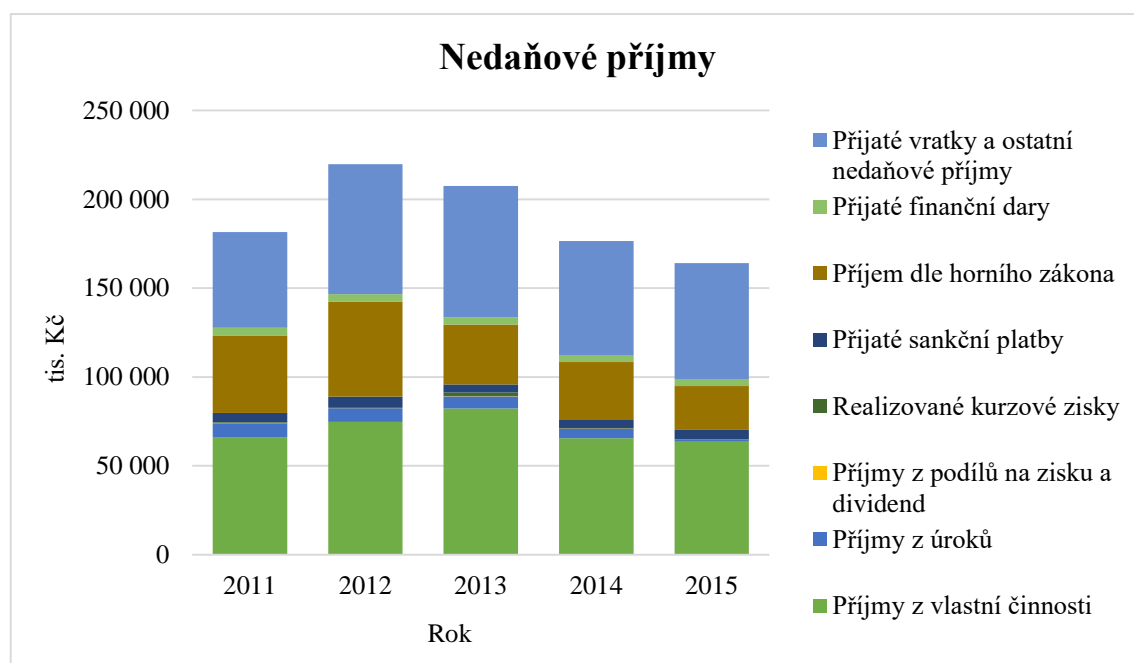
⁹⁷ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

⁹⁸ Schneiderová, I. *Rozpočtová skladba v roce 2012*. 2012, s. 65.

Výrazný pokles (o více než 40 %) zaznamenaly **příjmy z horního zákona** v souvislosti s útlumem těžby. Hlavní kritéria zde tvořila vytěžená tuna a rozloha těžby na území města. Tyto příjmy pokrývaly v průměru 19,61 % nedaňových příjmů.

Další pokles byl zaznamenán u **příjmů z úroků** vkladů, a to především kvůli snižování úrokových sazeb u bankovních institucí, které byly v průběhu roku 2015 sníženy až na nulu.

Nepodstatnou část nedaňových příjmů tvořily **přijaté sankční platby** (průměrně 2,76 %), **přijaté finanční dary** (2,21 %), **realizované kurzové zisky** (0,25 %) a **příjmy z podílů na zisku a dividend** (0,02 %).



Graf 9: Struktura nedaňových příjmů v letech 2011 až 2015 ⁹⁹

❖ Kapitálové příjmy

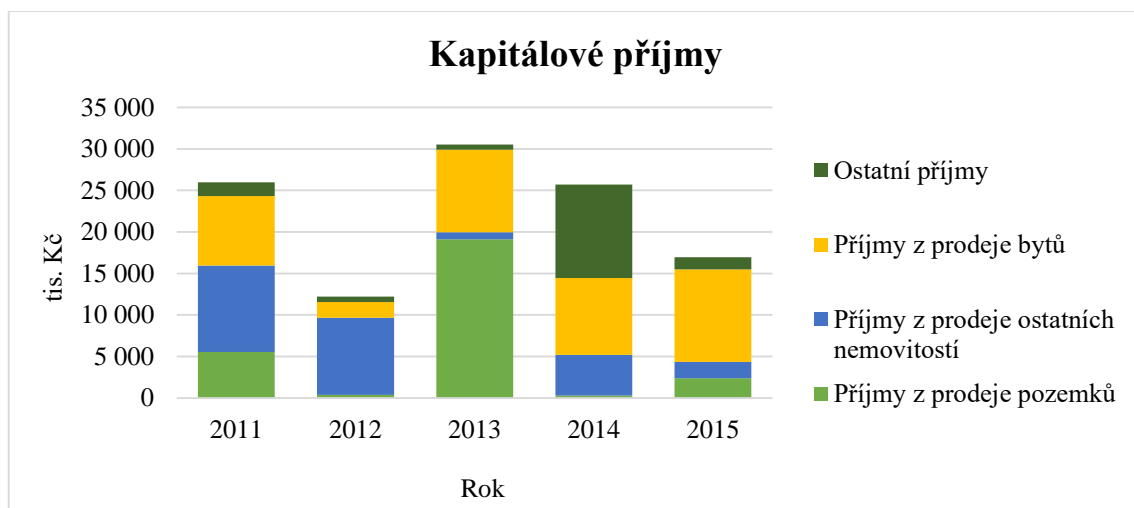
Kapitálové příjmy tvoří nejmenší část celkových příjmů města. Patří mezi ně příjmy z prodeje pozemků, příjmy z prodeje ostatních nemovitostí, příjmy z prodeje bytů a ostatní příjmy (např. prodej akcií).

⁹⁹ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Tab. 10: Struktura kapitálových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).¹⁰⁰

Kapitálové příjmy	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Příjmy z prodeje pozemků	5 529	393	19 104	299	2 375
Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	10 410	9 270	870	4 890	1 967
Příjmy z prodeje bytů	8 377	1 911	9 922	9 272	11 139
Ostatní příjmy	1 677	630	617	11 264	1 488
Celkem	25 993	12 204	30 513	25 725	16 969

Celková hodnota kapitálových příjmů byla kolísavá. Nejvyšší částky dosáhla v roce 2013, kdy přesáhla 30 mil. Kč. Na tom měl největší podíl jednorázový vzrůst hodnoty **příjmů z prodeje pozemků**, který přesáhl 19 mil. Kč a pokryl tak více než 62 % kapitálových příjmů. **Příjmy z prodeje bytů** měly mírně kolísavý charakter. Jejich hodnota v jednotlivých letech přesahovala 8 mil. Kč, pouze v roce 2012 se prudce snížila na přibližně 1,9 mil. Kč. V průměru tyto příjmy pokrývaly 36,42 % příjmů kapitálových, a tvořily tak jejich nejvýznamnější součást. **Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí** dosáhly maximálních hodnot především v letech 2011 a 2012, kdy se pohybovaly kolem částky 10 mil. Kč. V dalších letech došlo k prudkému poklesu těchto příjmů a jejich hodnota už pak nikdy nepřesáhla 5 mil. Kč. Na kapitálových příjmech se podílely v průměru 29,89 %. Podíl **ostatních příjmů** činil průměrně 13,24 %.



Graf 10: Struktura kapitálových příjmů v letech 2011 až 2015¹⁰¹

¹⁰⁰ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

¹⁰¹ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

❖ Přijaté transfery

Další významnou součástí příjmů statutárního města Karviné tvořily přijaté transfery (dotace), jejichž výše je vyčíslena v následující tabulce. Mezi účelové neinvestiční transfery patřily například příspěvky na výkon státní správy, příspěvky na volby nebo dotace na sociálně-právní ochranu dětí (SPOD). Další dotace získávané ze státního rozpočtu, z EU, státních fondů, cizích států, krajů, obcí a regionální rady výrazně přispěly k financování projektů města. Obvyklé financování projektů s dotací bylo v režimu předfinancování. Město celou akci zaplatilo ze svých zdrojů, které tvořily zejména příjmy z prodeje bytového fondu, a následně po vyúčtování uznatelných nákladů obdrželo proplacenou dotaci. Tu pak opět zapojilo do peněžních prostředků na předfinancování dalších dotací.

Tab. 11: Struktura přijatých transferů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).¹⁰²

Přijaté transfery	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Na výkon státní správy	42 258	40 627	39 856	39 465	39 047
Účelové dotace (státní rozpočet)	307 528	129 987	143 380	47 271	56 292
Účelové dotace (státní fondy)	16 979	23 706	8 300	1 487	48
Účelové dotace (cizí státy)	496	1 484	956	30	544
Účelové dotace (kraj)	17 077	20 338	14 923	7 299	12 365
Účelové dotace od obcí	847	766	523	119	104
Účelové dotace (regionální rada)	3 749	47 309	109 467	13 668	42 781
Celkem	388 934	264 217	317 405	109 339	151 181

Příspěvky **na výkon státní správy** tvoří víceméně stabilní část příjmů města. Jedná se o dotace na pokrytí výdajů obce, na přenesenou působnost. Jejich výši nelze přímo ovlivnit, jelikož závisí na velikosti města. Jejich hodnota se pohybovala mezi 39 a 43 mil. Kč a pokrývala v průměru 20,14 % přijatých transferů.

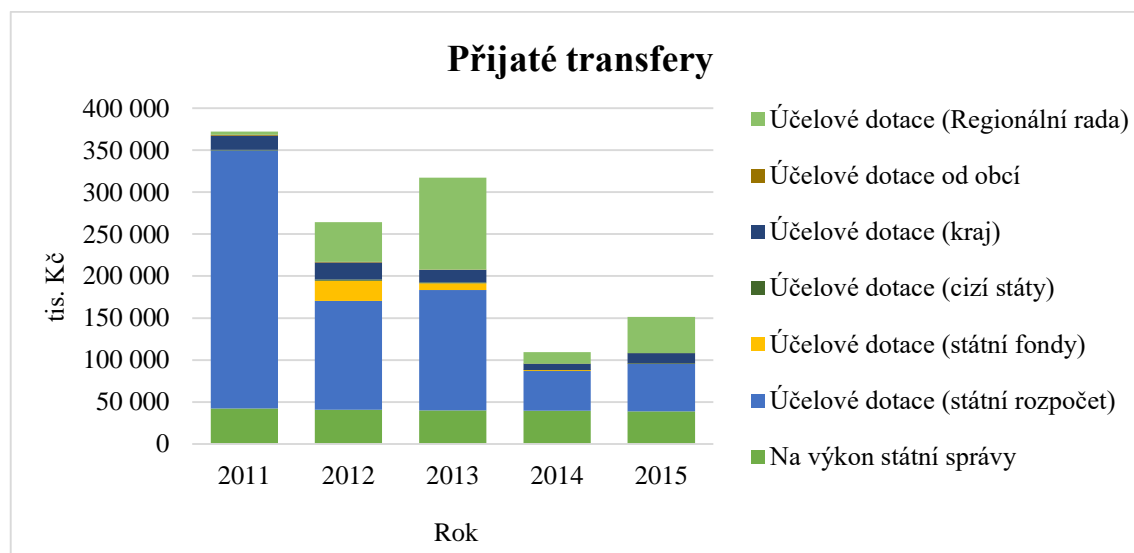
Výše **účelových dotací ze státního rozpočtu** představovala v průměru 50,78 % celkové hodnoty přijatých transferů. Během sledovaného období měla klesající charakter. Své nejvyšší hodnoty tyto účelové dotace dosahovaly v roce 2011, kdy přesahovaly

¹⁰² Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

částku 300 mil. Kč. V následujícím roce nastal jejich pokles o necelých 58 % v důsledku změn, ke kterým došlo v systému vyplácení sociálních dávek, přesněji příspěvků na péči a dávek pomoci v hmotné nouzi. Vyplácení dávek bylo z měst převedeno na úřady práce, což pro město znamenalo snížení dotací plynoucích ze státního rozpočtu o přibližně 250 mil. Kč. K největšímu poklesu došlo v letech 2014 a 2015, kdy se jejich hodnota pohybovala mezi 47,2 a 56,2 mil. Kč. V té době byly financovány pouze malé investice, např. rekonstrukce parku nebo výstavba nového parkoviště.

Podíl **účelových dotací z regionální rady** na přijatých transferech tvořil v průměru 18,83 %. K jedinému nárůstu došlo v roce 2013, kdy dotace přesáhly částku 109 mil. Kč. Tento prudký nárůst ovlivnilo především čerpání dotací na stavební úpravy a vybavení pracoviště Regionální knihovny Karviná (přibližně 61,6 mil. Kč) a na rekonstrukci Obecního domu Družba (asi 35,2 mil. Kč).

Účelové dotace od kraje pokrývaly v průměru 6,33 % celkové hodnoty přijatých transferů, **účelové dotace ze státních fondů** 3,47 %, **účelové dotace z cizích států** 28 % a nejmenší skupinou **byly účelové dotace od obcí**, jejichž podíl na přijatých transferech činil v průměru pouze 0,17 %. Patřily mezi ně především příspěvky za dojíždějící žáky a příspěvky za vyřizování přestupků dle veřejnoprávních smluv.



Graf 11: Struktura přijatých transferů v letech 2011 až 2015 ¹⁰³

¹⁰³ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

3.2.2 Výdaje rozpočtu statutárního města Karviné

Výdaje města se dělí na běžné a kapitálové (neboli investiční). Pokud podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích dosahuje hodnoty mezi 20 a 30 %, hovoříme o dobré kondici hospodaření. Pokud je podíl nižší, je město podinvestováno. Příliš vysoký podíl je zase dlouhodobě neudržitelný. Ve statutárním městě Karviné dosahoval tento podíl průměrné hodnoty 21 %, což lze brát jako dobrý výsledek.

Tab. 12: Struktura běžných a kapitálových výdajů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).¹⁰⁴

Celkové výdaje	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Běžné	1 058 930	761 452	718 154	754 481	828 362
Kapitálové	208 542	230 718	145 315	125 250	469 061
% investic z CV	16 %	23 %	17 %	14 %	36 %
Celkem	1 267 472	992 170	863 469	879 731	1 297 423

Z výše uvedených hodnot vyplývá, že Karviná podporuje budování investic v závislosti na možnosti spolufinancování pomocí dotačních titulů. Ve sledovaném období bylo profinancováno v investicích 1,6 mld. Kč. Ve výčtu investic najdeme např. rekonstrukci Obecního domu Družba, Regionální knihovny Karviná, kina Centrum, letního kina, zateplení škol a školek, vybudování sportovišť (hřiště, tenisové kurty) a jiné. Mnohé z těchto investičních projektů město započalo už v roce 2014, k jejich úhradě však došlo až v roce 2015, a tak lze v tomto roce zaznamenat i výraznější zvýšení kapitálových výdajů. Město ve svém rozpočtu výdaje dále člení dle odborů, které tyto výdaje spravují (viz tabulka níže).

Tab. 13: Struktura celkových výdajů podle odborů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).¹⁰⁵

Celkové výdaje	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Odbor majetkový	321 907	398 206	312 768	293 984	648 845
Odbor rozvoje	129 695	112 565	106 990	116 451	120 075
Odbor stavební a ŽP	3 514	183	164	293	284
Odbor ekonomický	282 538	250 422	235 427	248 508	293 160
Odbor sociální	273 409	8 160	6 267	7 337	13 752
Odbor organizační	213 461	178 432	161 557	169 725	174 972
Odbor správní	0	18	70	32	33
Městská policie	42 948	44 184	40 226	43 401	46 302
Celkem	1 267 472	992 170	863 469	879 731	1 297 423

¹⁰⁴ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

¹⁰⁵ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Zejména u **Odboru majetkového** se projevuje trend navyšování provozních i investičních výdajů. Rok 2015 je toho důkazem. Mezi provozní výdaje patřily zejména veškeré výdaje související s komunálem (např. odvoz odpadu), výdaje na veřejnou zeleň, opravy cest, chodníků nebo dětských hřišť, údržbu a obnovu majetku apod. Pod investiční výdaje zase spadaly revitalizace veřejných prostranství (přibližně 20 mil. Kč) a rekonstrukce fotbalového stadionu (necelých 234 mil. Kč), kina Centrum (77,5 mil. Kč) nebo správní budovy magistrátu města, kde dnes sídlí čtyři odbory, které zajišťují kontakt s občany (více než 50 mil. Kč).

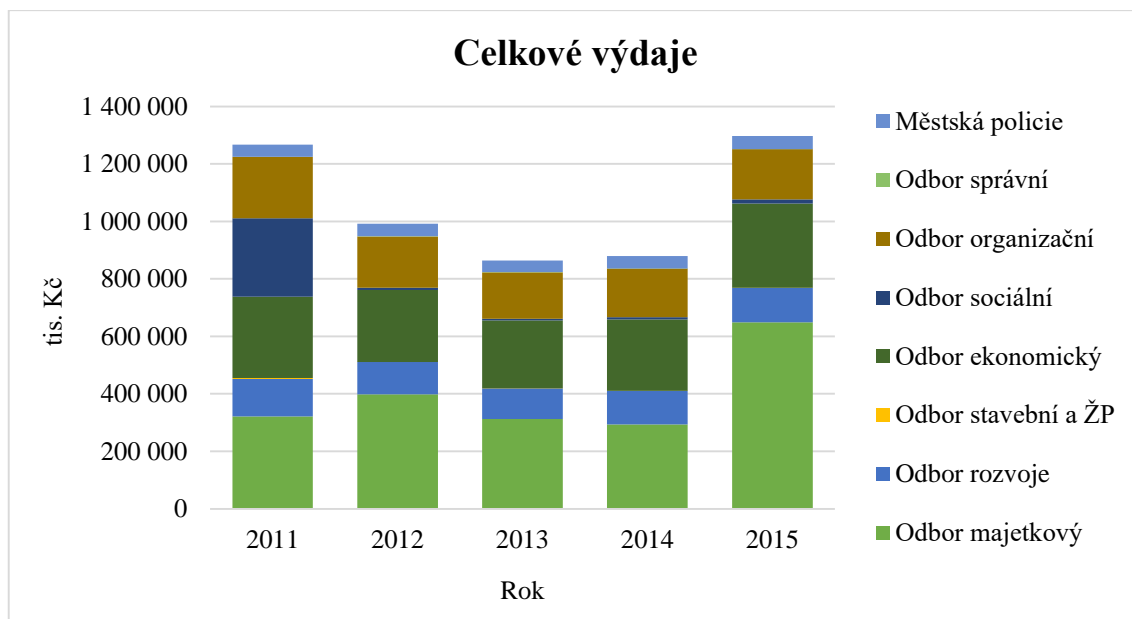
Pod výdaje **Odboru ekonomického** spadaly poplatky za daně a pojištění města, příspěvky do sociálního fondu pro zaměstnance. Největší část výdajů pak tvořily finanční prostředky poskytované do příspěvkových organizací (přibližně 175 mil. Kč). V průměru tyto výdaje dosahovaly částky 262 mil. Kč a představovaly 25,13 % celkových výdajů.

Třetí největší skupinu tvořily výdaje **Odboru organizačního**, které byly určeny zejména na zabezpečení chodu úřadu. Zahrnovaly výdaje na mzdy (platy a odvody) zaměstnanců (asi 140 mil. Kč) a provozní výdaje úřadu (nákupy kancelářských potřeb, výpočetní techniky, provoz aut aj.). Jejich hodnota (přibližně 180 mil. Kč) pokrývala v průměru 17,26 % celkových výdajů města.

Mezi hlavní výdaje **Odboru rozvoje** patřily příspěvky na dopravní obslužnost (ČSAD Karviná) a dále dotace na sport, kulturu, zdravotnictví apod. směřující do nejrůznějších organizací. V průměru představovaly 11,29 % celkových výdajů a dosahovaly průměrné hodnoty 117 mil. Kč.

Výrazně méně podstatnou část tvořily výdaje **Odboru sociálního**, které v průměru pokrývaly 5 % celkových výdajů. Tvořily je zejména příspěvky na sociální a zdravotní péči, dotace neziskovým organizacím a finance na provoz klubů důchodců.

Samostatnou skupinu tvořily také výdaje **Městské policie**, jejich podíl na celkových výdajích činil v průměru 4,20 %. Výše výdajů měla mírně rostoucí charakter a pohybovala se mezi 40 a 47 mil. Kč. Nejmenší podíl na celkových výdajích vykazoval **Odbor stavební** (průměrně 0,07 %) a **Odbor správní** (0,003 %).



Graf 12: Struktura celkových výdajů v letech 2011 až 2015 ¹⁰⁶

3.2.3 Zhodnocení hospodaření města v letech 2011 až 2015

Ke správnému zhodnocení vývoje příjmů a výdajů města je zapotřebí jejich hodnoty také navzájem porovnat a zjistit, zda městu vznikal v průběhu sledovaného období přebytek, popř. schodek finančních prostředků. K tomuto posouzení mi pomůže následující tabulka.

Tabulka 14: Struktura celkových příjmů a výdajů v letech 2011 až 2015. ¹⁰⁷

	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Daňové příjmy	683 314	663 397	700 622	709 586	728 281
Nedaňové příjmy	181 623	219 659	207 421	176 473	164 068
Kapitálové příjmy	25 993	12 204	30 513	25 725	16 969
Přijaté transfery	388 934	264 217	317 405	109 339	151 181
Příjmy celkem	1 279 864	1 159 477	1 255 961	1 021 123	1 060 499
Běžné výdaje	1 058 930	761 452	718 154	754 481	828 362
Kapitálové výdaje	208 542	230 718	145 315	125 250	469 061
Výdaje celkem	1 267 472	992 170	863 469	879 731	1 297 423
Saldo	12 392	167 307	392 492	141 392	- 236 924
Financování	- 12 392	- 167 307	- 392 492	- 141 392	236 924

¹⁰⁶ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

¹⁰⁷ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Z výše uvedené tabulky lze konstatovat, že statutární město Karviná bylo v letech 2011 až 2014 v dobré finanční kondici. Celkové příjmy v tomto období přesahovaly celkové výdaje a městu vznikal přebytek finančních prostředků. K největšímu přebytku (přibližně 392 mil. Kč) došlo v roce 2013, kdy se zvýšila hodnota daňových příjmů, a to především díky změně zákona o rozpočtovém určení daní a prudkému nárůstu příjmů z loterií. V tomto roce byly také městu zaslány peněžní transfery na předfinancované akce, např. na rekonstrukci Regionální knihovny Karviná, Obecního domu Družba, kanalizačního sběrače apod., jejichž celková hodnota činila 392 mil. Kč.

Od roku 2013 lze zaznamenat postupné snižování hodnoty nedaňových příjmů, což mohlo být způsobeno poklesem příjmů z nájmu bytů a nebytových prostor nebo také každoročním snižováním příjmů dle horního zákona, podle kterého městu plynou finanční prostředky v souvislosti s těžbou černého uhlí na jeho území. V těchto letech se také značně snížila hodnota přijatých transferů, jelikož město čerpalo dotace pouze na malé a ne příliš finančně náročné investiční akce.

V roce 2015 došlo také k nárůstu celkových výdajů o přibližně 32 %, což vedlo ke skutečnosti, že jejich hodnota v tomto roce převýšila hodnotu celkových příjmů. Aby městu v tomto roce nevznikl schodek v rozpočtu, zafinancovalo necelých 237 mil. Kč z peněžních prostředků naspořených z minulých let. Tento nárůst byl plánovaný a byl způsoben zvýšením hodnoty jak běžných, tak zejména i kapitálových výdajů.

Nárůst běžných výdajů v rozpočtu města nebyl příliš významný. Jejich hodnota vzrostla ve srovnání s rokem 2014 pouze o 10 %. Vliv na zvýšení měl např. nárůst příspěvků na provoz základních a mateřských škol, placených daní nebo příspěvků na provoz Sociálních služeb Karviná. Zvýšily i výdaje na údržbu města, autoprovaz a také mzdové výdaje zaměstnanců a zastupitelstva města.

Oproti tomu nárůst kapitálových výdajů dosahoval mnohem vyšší hodnoty (necelých 275 %). V roce 2015 došlo k velkým investičním akcím, kdy největší investici představovala rekonstrukce a modernizace městského fotbalového stadionu (necelých 234 mil. Kč). Tu město předfinancovalo především z úspor z prodeje bytového fondu z let 2009 a 2010, přičemž předpokládá, že určitou část (přibližně 40 %) těchto finančních

prostředků dostane v následujících letech ve formě dotací zpět. Další výdaje směřovaly na rekonstrukci budovy kina Centrum (77,5 mil. Kč), průmyslové zóny Vagónky Karviná (6 mil. Kč) nebo městského tenisového klubu (8 mil. Kč), koupi hotelu Kosmos (30 mil. Kč) a další projekty.

❖ Provozní saldo

Při posuzování hospodářské situace města je nutné zhodnotit také výši provozního salda. To se počítá jako rozdíl běžných příjmů a výdajů a představuje možné úspory, popř. zdroj úhrady kapitálových výdajů. Provozní saldo by mělo být vždy kladné. Je-li záporné, může to znamenat, že město již nemá dostatek pravidelných příjmů na financování samotného provozu (běžných výdajů). Jeho podíl na běžných výdajích by také neměl klesnout pod 15 %. Pokud se dostane do záporných čísel, znamená to, že rezervy z minulých let byly použity pro provozní účely a nikoliv do investic, tedy pro rozvoj města.

Tab. 15: Vývoj provozního salda v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).¹⁰⁸

	Rok				
	2011	2012	2013	2014	2015
Příjmy běžné včetně neinvestičních dotací	1 226 273	989 435	1 001 382	968 432	984 040
Běžné výdaje (provozní)	1 058 930	761 452	718 154	754 481	828 362
Uhrazené splátky půjček	93 320	92 320	92 320	91 320	91 104
Provozní saldo	167 343	227 983	283 228	213 951	155 678
Zbývá po uhrazení splátek úvěrů	74 023	135 663	190 908	122 631	64 574
% podíl provozního salda na běžných příjmech	14 %	23 %	28 %	22 %	16 %

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že hodnota provozního salda dosahovala průměrně 209,6 mil. Kč. V průběhu sledovaného období se pohybovala v kladných číslech a její podíl na běžných příjmech činil v průměru 21 %. Jediný rok, kdy tento podíl nedosáhl požadované hranice 15 %, byl rok 2011, a to především kvůli skutečnosti, že v roce 2011 pod běžné výdaje města spadaly i výdaje na sociální dávky (přibližně 250 mil. Kč), které byly později převedeny na úřad práce. V dalších letech se už tento podíl pohyboval nad požadovanou hranicí 15 %, a tak lze konstatovat, že je město schopno splnit závazky a dosáhnout cílů, které si ve svých strategiích rozvoje vytýčilo.

¹⁰⁸ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

❖ Soustava informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU)

Pro správné zhodnocení hospodaření statutárního města Karviné je nutné věnovat pozornost také míře jeho zadluženosti, která je od roku 2008 kontrolována Ministerstvem financí ČR především pomocí Soustavy informativních a monitorujících ukazatelů. Klíčové faktory tvoří podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům, který by neměl překročit 25 %, a hodnota celkové likvidity, která by neměla být nižší než 1. Příliš nízká likvidita totiž napovídá, že město může mít problémy vyrovnat se se svými krátkodobými závazky řádně a včas. Vysoká hodnota likvidity naopak může vypovídat o neefektivním využití zdrojů města a měla by vést k nápravným opatřením.

Tab. 16: SIMU ukazatele v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).¹⁰⁹

Č.	Ukazatel	Rok				
		2011	2012	2013	2014	2015
1	Počet obyvatel obce (v tis. Kč)	60	59	58	57	56
2	Příjem celkem (v tis. Kč)	1 279 864	1 159 477	1 255 961	1 021 122	1 060 499
3	Úroky (v tis. Kč)	38 842	34 971	29 898	25 385	17 440
4	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků (v tis. Kč)	93 320	92 320	92 320	91 320	91 104
5	Dluhová služba celkem (v tis. Kč)	132 162	127 291	122 218	116 705	108 544
6	Ukazatel dluhové služby	10,33 %	10,98 %	9,73 %	11,43 %	10,24 %
7	Aktiva celkem (v tis. Kč)	6 007 689	7 655 832	7 660 983	7 783 500	8 117 567
8	Cizí zdroje (v tis. Kč)	1 030 565	879 743	772 299	598 632	602 325
9	Stav na bankovních účtech celkem (v tis. Kč)	663 867	753 773	1 062 791	1 108 822	821 166
10	Úvěry a komunální dluhopisy (v tis. Kč)	671 794	579 474	487 154	395 833	304 730
11	PNFV a ostatní dluhy (v tis. Kč)	0	0	0	0	11 058
12	Zadluženost celkem (v tis. Kč)	671 794	579 474	487 154	395 833	315 788
13	Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	17,15 %	11,49 %	10,08 %	7,69 %	7,42 %
14	Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v %)	65,19 %	65,87 %	63,08 %	66,12 %	52,43 %
15	Osmileté saldo (v tis. Kč)	17	-123 068	253 851	458 734	223 147
16	Oběžná aktiva (v tis. Kč)	1 239 995	1 276 866	1 278 963	1 278 349	1 155 347
17	Krátkodobé závazky (v tis. Kč)	345 528	270 452	252 365	175 325	280 918
18	Celková likvidita (v Kč)	4	5	5	7	4

¹⁰⁹ Vlastní zpracování podle interních materiálů statutárního města Karviné.

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že podíl cizích zdrojů na celkových aktivech ani v jednom roce nepřekročil hranici 25 % a v průměru činil necelých 11 %. Celková likvidita se pohybovala mezi 4 a 7. Z těchto výsledků lze konstatovat, že sledované hodnoty monitorovaných ukazatelů byly v mezích tolerovaných intervalů a město se tak nestalo rizikově zadluženým. Dalším pozitivem je, že hodnota celkové likvidity nedosahovala příliš vysokých čísel, což svědčí o dobrém využití jejích zdrojů.

❖ **Trendy, kterými se statutární město Karviná ubírá**

Z výše provedených analýz lze konstatovat, že statutární město Karviná má spíše konzervativní přístup k sestavování rozpočtu. Převládá tendence se opakovaně nezadlužovat a případné úvěry (popř. půjčky) využívat především pro rozvoj města, nikoliv na jeho běžný provoz. V současné době město financuje většinu investic z finančních prostředků získaných prodejem bytového fondu. I tyto úspory se však postupem času snižují, a tak bude třeba do budoucna přemýšlet o alternativních řešeních, jak je nahradit. Dotace statutární město Karviná přijímá s ohledem na své budoucí provozní saldo, zvažuje, zda bude schopno hradit provozní výdaje nově pořízených investic. Racionalizuje hospodaření organizací a společností, které jsou v jeho vlastnictví, své zaměstnance motivuje k plnění strategií rozvoje a své občany vždy informuje o své finanční politice.

4 VLASTNÍ NÁVRHY ŘEŠENÍ

V této části své bakalářské práce se budu věnovat vlastním návrhům, které by mohly přispět ke zlepšení finanční situace statutárního města Karviné. Přestože je město v současné době v poměrně dobré finanční kondici, je pravděpodobné, že v brzké době dojde k určitému snížení příjmů, které mu plynou dle horního zákona v souvislosti s těžbou černého uhlí na jeho území. Tuto skutečnost lze předpokládat vzhledem k očekávanému omezení těžby, které by pro rozpočet města mohlo znamenat snížení příjmů nedaňového charakteru až o 70 mil. Kč ročně. Z tohoto důvodu je nutné pečlivě hledat různá řešení a způsoby jak toto snížení vykompenzovat. Ve své práci se snažím navrhnout možnosti, které by vedly ke zvýšení příjmů, popř. snížení výdajů města a v ideálním případě také jejich kombinaci.

4.1 Zvýšení příjmů

Vzhledem k tomu, že razantnější snížení výdajů může negativně ovlivnit rozvoj a kvalitu života ve městě (udržování veřejných prostranství apod.), soustředím se zejména na hledání způsobů efektivního zvýšení jeho příjmů. V tomto případě musím citlivě zvážit, jaké konkrétní způsoby zvýšení příjmů doporučím, jelikož mohou v mnoha případech znamenat také zvýšení výdajů obyvatel města, což bývá mnohdy spojeno s jejich negativním ohlasem. Z tohoto důvodu v následujících kapitolách navrhnu různé možnosti, které vedou ke zvýšení příjmů, porovnáám jejich kladné a záporné stránky a bude-li to možné, doporučím nejlepší variantu.

Dříve, než začnu rozebírat své vlastní návrhy na zvýšení příjmů, musím poznamenat, že se městu od roku 2016 podařilo vyjednat s bankovními ústavy snížení úrokových sazeb, které mají být spláceny až do roku 2023. Tyto úrokové sazby budou sníženy ze 4,90 % na 1,90 %, což by mohlo městu přinést do dalších let úsporu, která představuje přibližně 40 mil. Kč. Zastupitelstvo města také vydalo obecně závaznou vyhlášku k dani z nemovitých věcí, podle které byl místní koeficient od 01.01.2016 navýšen z 1 na 2. Příjmová stránka města se tímto posílí o necelých 30 mil. Kč ročně, což hodnotím velmi pozitivně.

4.1.1 Poplatek za likvidaci komunálního odpadu

Podle zákona o místních poplatcích tvoří sazbu daně za likvidaci komunálního odpadu součet paušální částky (až 250 Kč za osobu a kalendářní rok) a částky stanovené na základě skutečných nákladů města vynaložených na sběr a svoz netříděného komunálního odpadu v předchozím roce (až 750 Kč za osobu a kalendářní rok). Ve statutárním městě Karviné v současné době činí poplatek za likvidaci komunálního odpadu celkem 500 Kč za obyvatele a rok, přestože má město podle výše zmíněných údajů nárok tuto částku navýšit až na 855 Kč (tedy 250 Kč jako paušální částku a 605 Kč stanovených podle vlastních výdajů města z roku 2015). Údaje o možném navýšení příjmu spojeném s navýšením tohoto poplatku jsou znázorněny v následující tabulce ¹¹⁰.

Tab. 17: Vliv změn výše komunálního poplatku na příjem města (v Kč). ¹¹¹

Vybíraná částka	Příjem z poplatku	Rozdíl
500	28 000 000	0
600	33 600 000	5 600 000
700	39 200 000	11 200 000
800	44 800 000	16 800 000
855	47 880 000	19 880 000

Vzhledem k tomu, že ve statutárním městě Karviné v současné době žije necelých 56 tis. obyvatel, zvýšení komunálního poplatku na maximální možnou částku by mohlo městu přinést téměř 20 mil. Kč ročně. Tento návrh by představoval navýšení výdajů každého obyvatele města až o 355 Kč ročně, v případě čtyřčlenné rodiny by tak zatížil rodinný rozpočet o poměrně významnou částku 1 420 Kč. Tato změna by tedy přinesla městu necelých 20 mil. Kč, ale zároveň je třeba brát v úvahu i negativní dopad na finanční stránku obyvatelstva, která je ovlivněna vysokou nezaměstnaností. Z tohoto důvodu bych navrhovala přistoupení k určitému kompromisu, a to navýšení poplatku za likvidaci komunálního odpadu, ovšem nikoli na jeho maximální možnou výši. Zvažovala bych tedy, zda tento poplatek zvýšit na 600, 700 či 800 Kč za obyvatele a rok.

¹¹⁰ Zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích

¹¹¹ Vlastní zpracování

V případě, že by se město rozhodlo pro první variantu, tedy **600 Kč za obyvatele a rok**, navýšení výdajů obyvatelstva by nebylo až tak citelné (pouze 100 Kč za každého obyvatele a rok). Příjem města by však v tomto případě narostl pouze o 5,6 mil. Kč ročně. Třetí varianta návrhu, tj. **800 Kč za obyvatele a rok**, by příjem plynoucí do rozpočtu města navýšila sice o 16,8 mil. Kč ročně, ale zároveň by představovala i výraznější zatížení každého obyvatele města, a to o 300 Kč za rok. Za určitý kompromis lze považovat druhou variantu, tedy zvýšení poplatku na **700 Kč za obyvatele a rok**. V tomto případě by příjmy města ročně narostly o přibližně 11,2 mil. Kč a každý obyvateľ města by platil o 200 Kč více než v současnosti.

4.1.2 Daň z nemovitých věcí

Výběr daní z nemovitých věcí se řídí zákonem č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí, ve znění pozdějších předpisů. Tento zákon také stanovuje, že město může v samostatné působnosti vydat obecně závaznou vyhlášku, kterou určí výši místního koeficientu (1, 2, 3, 4 nebo 5), kterým se na jeho území bude násobit daň poplatníka za jednotlivé druhy pozemků, zdanitelných staveb, zdanitelných jednotek, popř. jejich souhrnů. Správa této daně je vykonávána příslušným finančním úřadem, který následně zajišťuje převod celého výnosu do rozpočtu města. Městu tedy nevzniká žádný náklad spojený s výběrem této daně, a proto je tento výběr považován za 100 % města ¹¹².

Statutární město Karviná nevyužilo možnosti navýšení tohoto koeficientu a po celou dobu sledovaného období využívalo místní koeficient 1, i když by jeho změna mohla mít velmi pozitivní dopad na příjmy města (viz následující tabulka).

Tab. 18: Vliv změn výše místního koeficientu na příjmy města (v tis. Kč). ¹¹³

Místní koeficient	Výnos daně	Rozdíl
1	28 834	0
2	57 668	28 834
3	86 502	57 668
4	115 336	86 502
5	144 170	115 336

¹¹² Zákon č. 338/1992., o dani z nemovitých věcí, ve znění pozdějších předpisů

¹¹³ Vlastní zpracování

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že s každým navýšením místního koeficientu by město ročně získalo necelých 29 mil. Kč navíc. V případě jeho navýšení na hodnotu 5 by městu plynulo více než 115 mil. Kč ročně navíc. Tato změna by ovšem znamenala velkou finanční zátěž jak stávajících obyvatel Karviné, tak i těch, kteří se zde rozhodují investovat do nemovitostí. I v tomto případě by město mělo uvažovat o určitém kompromisu, získanými finančními prostředky by se podařilo alespoň zčásti vykompenzovat pokles příjmů dle horního zákona.

Statutární město Karviná se pro rok 2016 rozhodlo navýšit místní koeficient z 1 na 2. Já bych mu doporučila zvážit i použití koeficientu 3, aby se příjem z této daně zvýšil oproti roku 2015 na necelých 58 mil. Kč a pokryl tak většinovou část (přibližně 80 %) výše zmíněného snížení příjmů dle horního zákona.

4.1.1 Navýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí a zrušení poplatku za likvidaci komunálního odpadu

V případě, že by vedení statutárního města Karviné dospělo k názoru, že navýšení poplatku za likvidaci komunálního odpadu nebo navýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí by mělo negativní dopad na výdaje obyvatelstva města, může zvolit kompromisní řešení, které spočívá ve zvýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí na 3 a zároveň ve zrušení poplatku z komunálního odpadu.

Tab. 19: Vliv změny výše místního koeficientu daně z nemovitých věcí a zrušení poplatku za likvidaci komunálního odpadu (v tis. Kč).¹¹⁴

Změna	Finanční dopad
Zvýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí na 3	28 834
Zrušení poplatku za likvidaci komunálního odpadu	- 28 000
Provozní úspora spojená s výběrem poplatku za likvidaci komunálního odpadu	3 000
Rozdíl	3 834

Tyto změny si na první pohled protirečí, jelikož zvýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí by pro město znamenalo přísun peněžních prostředků, zatímco zrušení

¹¹⁴ Vlastní zpracování

poplatku za likvidaci komunálního odpadu by s sebou přineslo jejich odliv. Konečný výsledek těchto změn by však mohl získat město alespoň necelé 4 mil. Kč ročně navíc, a to především díky provozním úsporám souvisejícím s výběrem komunálního poplatku (přibližně 3 mil. Kč ročně). Výdaje obyvatelstva by se tak v souvislosti s výběrem daní z nemovitých věcí sice zvýšily, ale na druhé straně by lidé ušetřili za likvidaci komunálního odpadu. Pokládám toto řešení za přijatelný kompromis, který by město mělo zvážit v případě, že nechce zavést další velké změny, které by finančně zatížily obyvatelstvo.

4.1.2 Investování finančních úspor města formou návratné finanční výpomoci

Vzhledem k tomu, že vklady finančních úspor města v současné době nejsou úročeny významným procentem a mnohdy dosahují nulové hodnoty, doporučila bych městu zvážit různé možnosti, jak tyto finanční prostředky efektivně využít. Mohou být např. poskytovány jako návratné finanční výpomoci obchodním společnostem, jejichž stoprocentním vlastníkem je právě statutární město Karviná, popř. jeho příspěvkovým organizacím, zejména při předfinancování jejich dotačních titulů. Tyto organizace by pak nebyly nuceny využívat komerčních úvěrů, za které musí platit zbytečné úroky navíc.

4.2 Snížení výdajů

Co se týče výdajů statutárního města Karviné, je třeba konstatovat, že jejich podstatnou část tvoří běžné výdaje. Ty pokrývají v průměru 79 % celkových výdajů města. Ovlivňování běžných výdajů může být ve skutečnosti celkem problematické, jelikož bývají použity na běžnou činnost města, tedy na opravy sídlišť a veřejných komunikací, péči o veřejnou zeleň, na provoz základních a mateřských škol, platy zastupitelstva a zaměstnanců městského úřadu apod. V případě, že by se zastupitelstvo rozhodlo snížit výši běžných výdajů, mohlo by dojít ke zhoršení životního prostředí ve městě nebo ke zrušení různých zařízení, na které byli obyvatelé města doposud zvyklí. Tyto změny by měly zajisté negativní dopad na jejich spokojenost s občanskou vybaveností.

I přes tuto skutečnost je nutné přemýšlet nad určitým snížením běžných výdajů a hledat nejlepší způsob jak ušetřit a přijmout taková opatření, která by příliš neovlivnila chod města a zároveň nezatěžovala jeho občany. Město by se mohlo rozhodnout pro zrušení Městského kulturního domu Karviná (úspora 30 mil. Kč za rok) nebo Regionální knihovny Karviná (25 mil. Kč ročně), popř. Sociálních služeb Karviná (až 19 mil. ročně). Tato rozhodnutí by ovšem výrazně snížila možnosti kulturního vyžití i úroveň poskytovaných sociálních služeb ve městě, což by pravděpodobně většina občanů chápala jako nepřijatelné, neboť využití podobných zařízení v okolních městech by bylo spojeno s dojížděním. Z tohoto důvodu bych pozornost zaměřila spíše na taková zařízení, kterých je ve městě více, a tak zrušení některých z nich by život občanů města příliš neovlivnilo.

Často diskutovaným tématem je fungování a problematika mateřských a základních škol. Ve statutárním městě Karviné se obsazenost těchto školských zařízení pohybuje mezi 60 až 90 %, přičemž vyšší zastoupení mají v současnosti školy mateřské. Tyto děti během několika příštích let budou přecházet do škol základních, čímž se zvýší také jejich obsazenost. Z dlouhodobého hlediska lze však předpokládat, že počet dětí v jednotlivých letech bude stoupat jen zvolna a vzhledem k demografickému vývoji se po roce 2020 předpokládá spíše vývoj opačný. Z tohoto důvodu bych městu doporučila **zrušení až 3 školských zařízení**, tím by mohlo dojít k roční úspoře provozních nákladů v hodnotě 5 až 8 mil. Kč u základních škol a u mateřských škol 1 až 2 mil. Kč za jedno zařízení.

4.3 Shrnutí vlastních návrhů řešení

Statutární město Karviná bylo v průběhu sledovaného období v poměrně dobré finanční kondici. Hospodařilo velmi racionálně a příliš se nezadlužovalo. I přesto je nutné brát v úvahu skutečnost, že příjmy dle horního zákona, které mu plynuly v souvislosti s těžbou černého uhlí na jeho území, budou v nejbližší době prudce sníženy, ne-li zcela zastaveny. Proto je zapotřebí zvážit, jakými způsoby by bylo možné tento odliv finančních prostředků (přibližně 70 mil. Kč ročně) vykompenzovat.

Zastupitelstvu města bych doporučila přijmout taková opatření, která by vedla jak ke zvýšení příjmové stránky rozpočtu, tak i k omezení výdajů. Statutární město Karviná

v současné době nevyužívá ani maximální možné výše poplatků za likvidaci komunálního odpadu ani vyššího místního koeficientu používaného k výpočtu daně z nemovitých věcí, a tak bych upřednostnila navýšení zejména těchto položek. Jelikož je Karviná městem s poměrně vysokou nezaměstnaností, doporučila bych úpravu výše tohoto poplatku a daně na takovou hodnotu, při které by město získalo určitou část peněžních prostředků ročně navíc a zároveň by tato změna zůstala finančně únosná pro jeho občany.

Výši poplatku za likvidaci komunálního odpadu má město možnost navýšit z 500 Kč na až 855 Kč za každého občana a rok. Já bych navrhovala částku 700 Kč, což by mohlo příjmy města každý rok navýšit až o 11,2 mil. Kč. Každý občan by sice platil o 200 Kč ročně navíc, ale i tak by podle mého názoru tato částka zůstala únosná. Vzhledem k tomu, že město bude potřebovat určitým způsobem navýšit své příjmy, pokládám tuto variantu za velmi slušný kompromis.

Co se týče místního koeficientu daně z nemovitých věcí, město už vydalo obecně závaznou vyhlášku, kterou od roku 2016 navýšilo jeho hodnotu z 1 na 2, čímž posílí své příjmy o 28,8 mil. Kč za rok. Přesto bych doporučovala zvážit využití hodnoty místního koeficientu 3, což by městu zvýšilo tento příjem na dvojnásobek, a tím by pokrylo přibližně 80 % očekávaného snížení příjmů dle horního zákona.

Pouze v případě, že by město nepřistoupilo ani na jeden z těchto návrhů, zvážila bych využití následující varianty. Navýšit hodnotu místního koeficientu daně z nemovitých věcí na 3 a zároveň kompletně zrušit výběr poplatku za likvidaci komunálního odpadu. Tím by se sice příjmy, o které by byla navýšena příjmová stránka rozpočtu v souvislosti s výběrem daně z nemovitých věcí, razantně snížily, i tak by ale městu ročně zůstaly necelé 4 mil. Kč navíc, a to především díky snížení výdajů spojených s výběrem komunálního poplatku.

Vedle uvedených doporučení ke zvýšení příjmů v rozpočtu města bych navrhovala přijmout i opatření, která by vedla ke snížení jeho výdajů. Jelikož je průměrný podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích v doporučené normě, zaměřila bych se zejména na snížení běžných výdajů. Celková naplněnost školských zařízení

ve statutárním městě Karviné se v současné době pohybuje mezi 60 až 90 %. Městu bych tedy doporučila snížení počtu školských zařízení až o 3, kdy by 2 z nich představovaly základní školy a 1 škola mateřská. Toto rozdělení bych doporučovala zejména z toho důvodu, že obsazenost základních škol je v současné době mnohem menší než naplněnost škol mateřských. Podle toho, které základní nebo mateřské školy by se město rozhodlo zrušit, by úspora na provozních nákladech činila 12 až 20 mil. Kč ročně.

ZÁVĚR

Hlavním cílem bakalářské práce bylo zhodnocení hospodaření statutárního města Karviné v letech 2011 až 2015 a navržení možných řešení, která by mohla vést k vylepšení ekonomické situace města. Jedná se především o návrhy na opatření vedoucí ke zvýšení příjmů a snížení výdajů. Toto možné navýšení finančního zdraví města závisí jak na politické strategii vedení města, tak na celkové hospodářské situaci státu a z ní plynoucím množství daňových příjmů, popř. dotací, které je město schopno získat. Podstatné je také odpovědné chování volených zastupitelů, vysoká odbornost zaměstnanců městského úřadu a zájem občanů o dění ve městě.

Svou práci jsem rozdělila do tří částí. V teoretické části jsem vymezila pojem veřejné správy a obce. Stěžejní byla charakteristika rozpočtu a rozpočtového procesu obcí, jelikož se z něj odvíjela většina analytické části. V praktické části jsem uvedla základní informace o statutárním městě Karviné a následně jsem přistoupila k hodnocení jeho finanční situace. Metoda analýzy mi umožnila rozebrat vybrané části příjmů a výdajů města, u kterých jsem následně zkoumala jejich vývoj v čase a podíl na celkových příjmech a výdajích. Vycházela jsem přitom ze závěrečných účtů města, které mi byly poskytnuty zaměstnanci Odboru ekonomického statutárního města Karviné. Ze svých výsledků jsem metodou syntézy vyvodila obecné závěry, které jsem v poslední části práce převedla na konkrétní návrhy na opatření vedoucí ke zlepšení finanční situace města.

Od 01.01.2016, tedy v průběhu doby, po kterou jsem na této práci pracovala, došlo ve statutárním městě Karviné k určitým změnám. Zastupitelstvo schválilo obecně závaznou vyhlášku k dani z nemovitých věcí, kterou navýšilo místní koeficient z 1 na 2. Tím se posílí příjmová stránka města o necelých 30 mil. Kč. Došlo také ke snížení úrokových sazeb stávajících úvěrů, které má město splácet do roku 2023, což přinese do následujících let úsporu až 40 mil. Kč. Mezi mé další návrhy, které by mohly přispět ke zvýšení příjmů města, patří zejména navýšení výše poplatku za likvidaci komunálního odpadu na 700 Kč za obyvatele a rok a zvýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí na 3. Tyto změny by mohly městu přinést dohromady více než 40 mil. Kč ročně. Podstatnou úsporu v rozpočtu města by přineslo i zrušení přibližně tří školských zařízení,

přesněji dvou základních a jedné mateřské školy, čímž by došlo ke snížení výdajové stránky o 12 až 20 mil. Kč ročně.

Z výše uvedených informací lze konstatovat, že se mi vytyčeného cíle podařilo dosáhnout. O mých návrzích bude vedení statutárního města Karviné informováno a samo tak bude moci rozhodnout, zda některý z nich akceptuje.

SEZNAM POUŽITÝCH ZDROJŮ

ČERNÝ, I., J. KYPETOVÁ A K. SOUČEK. *Finance a rozpočet* [online]. Odpovědný zastupitel, Vzdělaný zastupitel: 2011 [cit. 2015-10-28]. Dostupné z: <http://www.vzdelanyzastupitel.cz/data/fileBank/6247f517-db36-41ff-bb22-4d1d28ad65b6.pdf>

ČEŠKOVÁ, M a J. KINŠT. *Rozpočtová skladba v roce 2011*. 4. rozš. vyd. Olomouc: Anag, spol. s r. o., 2011. ISBN 978-80-7263-638-9.

GOOGLE. *Mapy Google* [online]. [cit. 2015-12-18]. Dostupné z: https://www.google.cz/maps?q=karvin%C3%A1+poloha&um=1&ie=UTF-&sa=X&ved=0ahUKEwiHjqa10uXJAhVBwxoKHR1dB94Q_AUICCGC

KADERÁBOVÁ, J. a J. PEKOVÁ. *Územní samospráva – udržitelný rozvoj a finance*. Praha: Wolters Kulwer ČR, 2012. ISBN 978-80-7357-910-4.

KARVINÁ. Město Karviná. *Karvina.cz* [online]. [cit. 2015-11-24]. Dostupné z: http://www.karvina.cz/portal/page/portal/uvodni_stranka/mesto_karvina

KARVINÁ. Zastupitelstvo, rada. *Karvina.cz* [online]. [cit. 2015-11-24]. Dostupné z: http://www.karvina.cz/portal/page/portal/uvodni_stranka/zastupitelstvo_rada

KOPECKÝ, Martin. *Právní postavení obcí a krajů – základy komunálního práva*. Praha: Wolters Kulwer Česká republika, a. s., 2010. ISBN 978-80-7357-561-8.

KOUDELKA, Zdeněk. *Samospráva*. Praha: Linde Praha, a. s., 2007. ISBN 978-80-7201-665-5.

LAJTKEPOVÁ, Eva. *Veřejné finance v České republice: teorie a praxe*. Brno: Akademické nakladatelství CERM, s r. o., 2013. ISBN 978-80-7204-861-8.

MÁČE, Miroslav. *Účetnictví pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace a organizační složky státu*. Praha: Grada Publishing a.s., 2012. ISBN 978-80-247-3637-2.

MARKOVÁ, Hana. *Finance obcí, měst a krajů*. Praha: ORAC s r. o., 2000. ISBN 80-861-9923-1.

Ministerstvo Financí České republiky. *Nový model sdílených daní pro obce – rok 2013* [online]. 9. 1. 2013 [cit. 10. 11. 2015]. Dostupné z: <http://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/uzemni-rozpocety/prijmy-kraju-a-obci/zakladni-informace/2013/novy-model-sdilenych-dani-pro-obce-10890>

Ministerstvo Financí České republiky. *Zadluženost územních rozpočtů v roce 2014* [online]. 28. 4. 2015 [cit. 2015-10-22]. Dostupné z: <http://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/monitoring/zadluzenost-uzemnich-rozpocetu/2014/zadluzenost-uzemnich-rozpocetu-v-roce-201-21237>

PEKOVÁ, Jitka. *Hospodaření a finance územní samosprávy*. Praha: MANAGEMENT PRESS, NT Publishing, s r. o., 2004. ISBN 80-7261-086-4.

PEKOVÁ, J., J. PILNÝ a M. JETMAR. *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 2. přepracované vydání Praha: ASPI, a. s., 2005. ISBN 80-7357-052-1.

PETEROVÁ, Helena. *Finanční hospodaření územních samosprávných celků a jeho přezkum*. Praha: Institut pro místní správu Praha, 2008. ISBN 80-86976-13-6.

PROVAZNÍKOVÁ, R. a O. SEDLÁČKOVÁ. *Financování měst, obcí a regionů: teorie a praxe*. 2. akt. a rozš. vyd. Praha: Grada Publishing, a. s., 2009. ISBN 978-80-247-2789-9.

SCHNEIDEROVÁ, Ivana. *Rozpočtová skladba v roce 2012*. Nové Město n. Cidlinou: Acha obec účtuje s.r.o., 2012. ISBN 978-80-260-1010-4.

VEŘEJNÁ SPRÁVA ONLINE. Deník veřejné správy. *Monitoring hospodaření obcí* [online]. 26. 1. 2012 [cit. 2015-11-24]. Dostupné z: <http://www.dvs.cz/clanek.asp?id=6525250>

WOKOUN, René. *Management regionální politiky v ČR* [online]. 2007, roč. 2007, č. 1 [cit. 2015-10-23]. ISSN 1804-1280. Dostupné z: <http://www.vse.cz/rst/cislo.php?cislo=1&rocnik=2007>

Zákon č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 338/1992., o dani z nemovitých věcí, ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů

SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK A SYMBOLŮ

aj.	a jiné
akt.	aktualizované
apod.	a podobně
CV	celkové výdaje
ČSAD	Československá státní automobilová doprava
č.	číslo
čin.	činnost
ČR	Česká republika
DPFO	daň z příjmu fyzických osob
DPH	daň z přidané hodnoty
DPPO	daň z příjmu právnických osob
FO	fyzická osoba
km	kilometr
km ²	kilometr čtvereční
Kč	koruna česká
mil.	milion
mld.	miliarda
např.	například
odst.	odstavec
OKD	Ostravsko-karvinské doly
PNFV	přijaté návratné finanční výpomoci
PO	právnická osoba
podnik.	podnikatelský
popř.	popřípadě
příp.	případně
roč.	ročník
rozš.	rozšířené
řid.	řidičské
s.	strana
Sb.	Sbírka zákonů

SR	státní rozpočet
st.	státní
tis.	tisíc
tzv.	takzvané
ÚSC	územně samosprávný celek
vč.	včetně
vyd.	vydání
ŽP	životní prostředí

SEZNAM GRAFŮ

Graf 1: Současné politické složení členů Zastupitelstva statutárního města Karviné ...	33
Graf 2: Politické složení členů Rady statutárního města Karviné	34
Graf 3: Struktura celkových příjmů v letech 2011 až 2015	36
Graf 4: Struktura daňových příjmů v letech 2011 až 2015	37
Graf 5: Struktura sdílených daní v letech 2011 až 2015	39
Graf 6: Struktura svěřených daní v letech 2011 až 2015	40
Graf 7: Struktura místních poplatků v letech 2011 až 2015	42
Graf 8: Struktura poplatků a daní z vybraných činností v letech 2011 až 2015	43
Graf 9: Struktura nedaňových příjmů v letech 2011 až 2015	45
Graf 10: Struktura kapitálových příjmů v letech 2011 až 2015	46
Graf 11: Struktura přijatých transferů v letech 2011 až 2015	48
Graf 12: Struktura celkových výdajů v letech 2011 až 2015	51

SEZNAM OBRÁZKŮ

Obr. 1: Schéma veřejné správy v ČR	14
Obr. 2: Vztah mezi běžným a kapitálovým rozpočtem	22
Obr. 3: Členění dotací	28
Obr. 4: Poloha statutárního města Karviné	32

SEZNAM TABULEK

Tab. 1: Počet členů zastupitelstva v závislosti na počtu obyvatel.	18
Tab. 2: Rozdělení rozpočtového určení daní v letech 2013 až 2015.	26
Tab. 3: Struktura celkových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	35
Tab. 4: Struktura daňových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	37
Tab. 5: Struktura sdílených daní v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	38
Tab. 6: Struktura svěřených daní v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	40
Tab. 7: Struktura místních poplatků v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	41
Tab. 8: Struktura poplatků a daní z vybraných činností v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	42
Tab. 9: Struktura nedaňových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	44
Tab. 10: Struktura kapitálových příjmů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	46
Tab. 11: Struktura přijatých transferů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	47
Tab. 12: Struktura běžných a kapitálových výdajů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč). .	49
Tab. 13: Struktura celkových výdajů podle odborů v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč). .	49
Tabulka 14: Struktura celkových příjmů a výdajů v letech 2011 až 2015.	51
Tab. 15: Vývoj provozního salda v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	53
Tab. 16: SIMU ukazatele v letech 2011 až 2015 (v tis. Kč).	54
Tab. 17: Vliv změn výše komunálního poplatku na příjem města (v Kč).	57
Tab. 18: Vliv změn výše místního koeficientu na příjmy města (v tis. Kč).	58
Tab. 19: Vliv změny výše místního koeficientu daně z nemovitých věcí a zrušení poplatku za likvidaci komunálního odpadu (v tis. Kč).	59

SEZNAM PŘÍLOH

Příloha 1: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2011	I
Příloha 2: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2012	XI
Příloha 3: Závěrečný účet statutárního města Karviná za rok 2013	XXI
Příloha 4: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2014	XXX
Příloha 5: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2015	XXXIX
Příloha 6: Obecně závazná vyhláška o navýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí.....	L

PŘÍLOHY

Příloha 1: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2011

Důvodová zpráva

Závěrečný účet rozpočtového hospodaření statutárního města Karviné za rok 2011 včetně informace o výsledku inventarizace obecního majetku

Souhrnné údaje rozpočtu (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
Příjmy	881 265,00	1 237 859,85	1 279 863,85	103,39
1. daňové příjmy	632 417,00	671 773,33	683 314,59	101,72
2. nedaňové příjmy	136 228,00	155 652,92	181 622,38	116,68
3. kapitálové příjmy	62 405,00	21 852,00	25 992,97	118,95
4. přijaté transfery	50 215,00	388 581,60	388 933,91	100,09
Výdaje	996 982,60	1 587 406,29	1 267 471,50	79,85
5. běžné výdaje	706 429,10	1 167 413,45	1 058 929,26	90,71
6. kapitálové výdaje	290 553,50	419 992,84	208 542,24	49,66
8. Financování	115 717,60	349 546,43	-12 392,35	-3,55

Příjmy (v tis. Kč)

Daně	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činn. 30%	3 000,00	3 000,00	2 920,79	97,36
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkčních požitků	116 000,00	116 000,00	116 741,98	100,64
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkč. požitků 1,5%	10 000,00	10 000,00	10 272,73	102,73
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činnosti	4 000,00	4 000,00	2 693,82	67,35
daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů	10 000,00	10 000,00	11 422,29	114,22
daň z příjmů právnických osob	130 000,00	130 000,00	119 712,19	92,09
daň z příjmů právnických osob za město	0,00	50 156,33	50 156,33	100,00
daň z přidané hodnoty	270 000,00	270 000,00	283 762,68	105,10
daň z nemovitostí	27 000,00	19 000,00	20 011,30	105,32
Celkem	570 000,00	612 156,33	617 694,11	100,90

Poplatky a daně z vybraných činností	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
poplatky za znečišťování životního prostředí	4 000,00	1 200,00	269,28	22,44
poplatek za likvidaci komunálního odpadu	28 000,00	28 000,00	27 745,90	99,09
poplatek ze psů	2 200,00	2 200,00	2 335,83	106,17
poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 200,00	2 200,00	2 737,87	124,45
poplatek za užívání veřejného prostranství	750,00	750,00	2 683,32	357,78
poplatek ze vstupného	40,00	40,00	42,89	107,22
poplatek za provozování výherní hrací přístroj	8 000,00	8 000,00	12 697,14	158,71
odvod výtěžku z provozování loterií	4 800,00	4 800,00	3 201,03	66,69
příjmy za zkoušky od žadatelů o řidičské oprávnění	950,00	950,00	1 002,70	105,56
ostatní odvody z vybraných činností	0,00	0,00	6,00	0,00
správní poplatky z výherních hracích přístrojů	5 000,00	5 000,00	5 562,20	111,24
ostatní správní poplatky	6 477,00	6 477,00	7 336,32	113,27
Celkem	62 417,00	59 617,00	65 620,48	110,07

Nedaňové příjmy	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
příjmy z vlast. činnosti-odbor místního hospodářství	14 165,00	14 165,00	15 897,19	122,23
příjmy z vlast. činnosti-odbor školství a kultury	4 900,00	6 578,49	7 709,43	117,19
příjmy z vlast. činnosti-odbor dopravy	75,00	75,00	116,60	155,46
příjmy z vlast. činnosti-odbor územního plánov. a stavebního řádu	0,00	0,00	0,52	0,00
příjmy z vlast. činnosti-odbor správy majetku	38 755,00	38 755,00	38 382,60	99,04
příjmy z vlast. činnosti-odbor sociálních věcí	0,00	0,00	3,10	0,00
příjmy z vlast. činnosti-odbor vnitřních věcí	2 634,00	2 634,00	3 491,02	132,54
příjmy z vlast. činnosti-odbor správní	0,00	0,00	32,40	0,00
příjmy z vlast. činnosti-kancelář primátora	50,00	326,00	287,23	88,11
příjmy z vlast. činnosti-odbor investic	0,00	0,00	3,94	0,00
příjmy z úroků	7 015,00	7 015,00	8 153,65	116,23
příjmy z podílu na zisku a dividend	0,00	0,00	29,83	0,00
realizované kurzové zisky	0,00	0,00	446,69	0,00
přijaté sankční platby	3 137,00	3 137,00	5 251,97	167,42
přijaté neinvestiční dary	0,00	4 386,00	4 415,26	100,67
příjem dle horního zákona	30 000,00	30 000,00	43 513,22	145,04
přijaté vrátky a ostatní nedaňové příjmy	35 497,00	48 581,43	53 887,73	110,92
Celkem	136 228,00	155 652,92	181 622,38	116,68

Kapitálové příjmy	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
odbor správy majetku-příjmy z prodeje pozemků	13 755,00	13 755,00	5 529,19	40,20
odbor správy majetku-příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	770,00	770,00	10 410,14	1 351,97
odbor správy majetku-příjmy z prodeje bytů a NP - I.-IX. etapa	1 850,00	1 850,00	4 005,95	216,54
odbor správy majetku-privatizace bytového fondu (Ka 6 + Ka 7)	46 030,00	4 370,00	4 370,73	100,02
odbor správy majetku-příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0,00	0,00	569,96	0,00
odbor sociálních věcí-dar z nadace OKD	0,00	207,00	207,00	100,00
městská policie-přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	900,00	900,00	100,00
Celkem	62 405,00	21 852,00	25 992,97	118,95

Dotace	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
příspěvek na péči (ÚZ 13235)	0,00	109 330,00	109 330,00	100,00
dávky pro těžce zdravotně postižené a dávky pomoci v hmotné nouzi (ÚZ 13306)	0,00	141 600,00	141 600,00	100,00
na výkon státní správy	42 745,00	42 258,20	42 258,20	100,00
pro školství	7 470,00	8 540,32	8 540,32	100,00
účelové dotace státní rozpočet	0,00	48 057,90	48 057,90	100,00
účelové dotace státní fondy	0,00	16 979,05	16 979,05	100,00
účelové dotace cizí státy	0,00	496,32	496,32	100,00
účelové dotace kraj	0,00	17 076,80	17 076,80	100,00
účelové dotace od obcí	0,00	494,37	494,37	100,00
převody z vlastních fondů	0,00	0,00	352,31	0,00
účelové dotace Regionální rada	0,00	3 748,64	3 748,64	100,00
Celkem	50 215,00	388 581,60	388 933,91	100,09

Příjmy celkem	881 265,00	1 237 859,85	1 279 863,85	103,39
----------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------

Výdaje (v tis. Kč)

01 Odbor místního hospodářství	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
údržba místních komunikací	12 000,00	8 881,97	7 617,69	85,77
jmenovité akce v údržbě	2 734,00	31 955,38	29 431,85	92,10
jmenovité akce-investiční	3 190,00	23 115,30	22 005,29	95,20
tržště	270,00	214,66	211,23	98,40
veřejné osvětlení	12 000,00	12 574,00	12 529,66	99,65
veřejné prostranství	3 150,00	2 088,20	1 969,08	94,30
pohřebnictví	4 350,00	4 350,00	4 346,06	99,91
čištění a zimní údržba	10 520,00	11 803,50	11 803,09	100,00
výdaje Fondu dopravy	4 596,00	7 492,13	3 161,99	42,20
výdaje na provoz útulku, čipování psů	1 500,00	1 830,00	1 828,58	99,92
správa Nové Pole	700,00	780,00	771,13	98,86
čištění vodních toků	500,00	970,00	956,28	98,59
veřejné práce	500,00	456,00	238,35	52,27
odvoz odpadů včetně separace	41 000,00	41 116,56	39 791,16	96,78
cestovní ruch	500,00	765,34	764,07	99,83
veřejná zeleň	20 350,00	20 490,00	20 472,32	99,91
správa a údržba kanalizací	400,00	384,50	323,11	84,03
Celkem	118 260,00	169 267,54	158 220,94	93,47

02 Odbor školství a kultury	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
městský stadion	4 000,00	4 000,00	3 996,52	99,91
letní koupaliště provoz	3 360,00	3 693,00	3 442,76	93,22
letní koupaliště -investice	0,00	3 498,00	1 266,52	36,21
příspěvky na provoz ZŠ a MŠ	68 000,00	78 516,88	78 474,56	99,95
na odpisy ZŠ a MŠ	15 692,00	16 992,00	16 022,48	94,29
příspěvky do investičních fondů škol	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00
Fond primátora města Karviné	3 000,00	8 398,01	7 335,79	87,35
Fond kultury statutárního města Karviné	2 000,00	0,00	0,00	0,00
Fond volného času dětí statutárního města Karviné	900,00	919,58	919,58	100,00
celoměstské akce a občanské obřady	900,00	1 191,00	1 053,76	88,48
příspěvky města sportu HCB IČ: 42865123	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,00
příspěvky města sportu Městskému fotbalovému klubu Karviná IČ: 26618320	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,00
příspěvky města sportu Sportovnímu klubu IČ: 48426938 na hokej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00
příspěvky města sportu ostatní	2 500,00	2 500,00	2 499,39	99,98
tiskopisy opláty	10,00	10,00	0,00	0,00
pohřby zesnulých	220,00	220,00	145,31	66,05
příspěvky pro zdravotnictví	700,00	1 768,58	1 688,92	95,50
správa Zámku Fryštát	2 755,00	2 755,00	2 754,19	99,97
příspěvek Oblastnímu spolku ČČK Karviná IČ: 00426458	0,00	200,00	200,00	100,00
příspěvek Sdružení Permonik IČ: 64628752	0,00	200,00	200,00	100,00
příspěvek DO Májovák IČ: 64628990	0,00	150,00	150,00	100,00
příspěvek OS Romů Severní Moravy IČ: 69206414	0,00	200,00	200,00	100,00
příspěvek Sdružení maminek Sluníčko o.s. IČ: 26591537	0,00	150,00	150,00	100,00
příspěvek SU OPF Karviná IČ: 47813059	0,00	50,00	50,00	100,00
příspěvek ZUŠ Karviná, IČ 68895092	0,00	120,00	120,00	100,00
dotace na činnost STaRS Karviná, s.r.o. IČ: 25857444	28 000,00	28 000,00	28 000,00	100,00
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na provoz	19 500,00	20 510,40	20 510,40	100,00

02 Odbor školství a kultury	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na odpisy	6 000,00	6 000,00	4 192,00	69,87
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na celoměstské akce	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na provoz	21 000,00	21 180,71	21 180,71	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na odpisy	2 500,00	2 500,00	1 569,16	62,77
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na nadlokální funkci	0,00	1 209,00	1 209,00	100,00
projekt "Rozvoj vzdělávání žáků karvinských ZŠ v oblasti cizích jazyků"	300,00	10 586,06	9 186,08	86,78
Kulturní dům "Družba"	0,00	126,31	125,96	99,73
Sportovní zařízení v majetku města	0,00	1 521,72	1 491,63	98,02
nebytové hospodářství (bývalé ZŠ a MŠ)	4 100,00	4 680,00	3 973,29	84,90
Vybavení zrekonstruovaných prostor Regionální knihovny Karviná	0,00	12 110,00	11 873,92	98,05
Rekonstrukce a modernizace objektů ve správě odboru	0,00	679,37	679,37	100,00
Ozdravné pobyty	0,00	120,92	120,92	100,00
Celkem	199 437,00	254 756,54	244 782,22	96,08

03 Odbor dopravy	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
provozní dotace ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090 MHD	19 200,00	19 200,00	19 200,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090	4 150,00	4 150,00	4 150,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy Ján Kypčák BUS s.r.o. IČ: 26804573	150,00	150,00	150,00	100,00
výdaje BESIP a ostatní	194,00	194,00	146,73	75,63
protarifovací ztráta IDS	1 100,00	1 100,00	1 100,00	100,00
Celkem	24 794,00	24 794,00	24 746,73	99,81

04 Odbor životního prostředí	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
Fond životního prostředí	4 000,00	5 614,47	3 265,60	58,16
odstranění následků závadného stavu ohrožující životní prostředí	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
odborný lesní hospodář a výsadba dřevin	0,00	210,69	210,69	100,00
Celkem	5 500,00	7 325,16	3 476,29	47,46

05 Odbor územního plánování a stavebního řádu	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
územně plánovací dokumentace a podklady	1 250,00	1 280,00	30,36	2,37
ostatní výdaje spojené s výkonem státní správy OÚPSŘ	300,00	300,00	7,00	2,33
Celkem	1 550,00	1 580,00	37,36	2,36

06 Odbor správy majetku	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
výkupy pozemků a budov	19 200,00	24 200,00	23 181,19	95,79
ostatní výdaje (daň z přev. nemov., zaměření apod.)	2 000,00	2 000,00	995,36	49,77
výdaje spojené s prodejem bytů	1 220,00	370,00	307,63	83,14
výdaje oddělení projektového řízení a rozvoje	8 940,00	7 132,33	3 703,01	51,92
výdaje bytového fondu prostřed. BYTservisu, s.r.o.	20 350,00	17 481,00	13 406,69	76,69
příspěvek na správu bytového fondu	3 740,00	4 020,00	3 980,49	99,02
výdaje odboru pro bytový fond	200,00	4 374,00	1 229,11	28,10
finanční podpora individuální bytové výstavby	5 000,00	8 100,00	4 350,00	53,70
privatizace bytového fondu Ká 6 + Ká 7	2 170,00	1 875,00	1 400,90	74,71
odměna ISA za privatizaci bytů	3 680,00	3 680,00	3 384,21	91,96
Celkem	66 500,00	73 232,33	55 938,59	76,39

07 Odbor ekonomický	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
Sdružení lázeňských míst ČR IČ: 67155197	96,00	96,00	89,78	93,53
SDRUŽENÍ HISTORICKÝCH SÍDEL ČECH, MORAVY A SLEZSKA IČ: 65992466	64,00	64,00	63,37	99,02
pojištění majetku města, úrazové pojištění uvolněných funkcionářů	2 900,00	2 910,84	2 459,21	84,48
úhrada úroků z úvěrů	41 000,00	41 000,00	38 842,01	94,74
provozní výdaje spojené s vymáháním pohledávek	640,00	640,00	379,80	59,34
náкуп služeb (bankovní poplatky a poradenství)	650,00	650,00	485,63	74,71
platby daní	3 000,00	61 398,74	60 917,16	99,22
finanční vypořádání	5 000,00	33 690,44	3 866,76	11,48
náкуп akcií a majetkových podílů	11 300,00	23 200,00	11 600,00	50,00
návratné finanční výpomoci	23 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00
Celkem	87 650,00	187 650,02	142 703,72	76,05

08 Odbor sociálních věcí	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
příspěvek na péči a dávky pomoci v hm. nouzi	0,00	250 930,00	243 206,95	96,92
provoz klubů seniorů	1 000,00	975,00	940,69	96,48
projekt "Senioři bez hranic" včetně veletrhu sociálních služeb	150,00	453,53	157,86	34,81
příspěvky zdrav. postiženým	250,00	212,00	212,00	100,00
příspěvky na sociální a zdravotní péči	4 000,00	4 038,00	4 038,00	100,00
ostatní výdaje	18,00	49,00	38,52	78,62
poštovní soc. dávky	900,00	900,00	790,92	87,88
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na provoz	21 430,00	22 066,27	22 066,27	100,00
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na odpisy	1 300,00	1 156,00	1 156,00	100,00
bezúročná půjčka	100,00	100,00	0,00	0,00
údržba budov ve správě odboru	0,00	285,00	266,34	93,45
Celkem	29 148,00	281 164,80	272 873,55	97,05

09 Odbor sociálně právní ochrany dětí	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
ostatní výdaje	734,00	734,00	535,92	73,01
Celkem	734,00	734,00	535,92	73,01

11 Odbor vnitřních věcí	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
Investice	0,00	70,00	66,69	95,13
údržba	1 390,00	1 260,00	1 161,85	92,21
provozní výdaje	24 697,00	24 471,00	21 289,61	87,00
sociální fond	4 650,00	5 819,06	4 475,09	76,90
dobrovolné hasič. sbory	1 160,00	1 795,20	1 489,10	82,95
výdaje na civilní ochranu	200,00	200,00	150,34	75,17
údržba budovy Zámku	2 070,00	2 070,00	1 873,13	90,49
příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Moravskoslezského kraje IČ: 70884561	0,00	500,00	500,00	100,00
Celkem	34 167,00	36 185,26	31 005,71	85,69

12 Odbor právní	-	-	-	-
-----------------	---	---	---	---

13 Kancelář primátora	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
výdaje zastupitelstva města	747,00	1 326,00	1 254,26	94,59
repre a dary	800,00	815,00	764,95	93,86
autoprovoz	1 800,00	1 829,00	1 814,16	99,19
krizový plán	1 000,00	1 000,00	14,73	1,47
příspěvek Svazku měst a obcí okresu Karviná IČ: 75066611	285,00	186,00	185,84	99,91
příspěvek SVAZU MĚST A OBCÍ ČESKÉ REPUBLIKY IČ: 63113074	125,00	125,00	121,50	97,21
marketing SMK	3 204,00	3 718,45	3 718,45	100,00
Karvinský zpravodaj a inzerce	1 400,00	1 385,00	1 381,78	99,77
příspěvek Sdružení pro rozvoj Moravskoslezského kraje IČ: 00576310	5,00	5,00	5,00	100,00
Celkem	9 366,00	10 389,45	9 260,67	89,14

14 Kancelář tajemníka	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
mzdové výdaje zastupitelstva	7 051,60	6 388,78	5 363,12	83,95
soc. a zdrav. pojištění zastupitelstva	1 648,10	1 648,10	1 420,84	86,21
mzdové výdaje zaměstnanců	93 700,00	104 897,21	104 605,50	99,72
soc. a zdrav. pojištění zaměstnanců	33 496,00	36 904,95	36 871,37	99,91
ostatní náhrady a poplatky	6 350,00	6 333,00	5 524,52	87,23
výpočetní technika	8 000,00	9 628,26	9 486,92	98,53
PROJEKT-Zvýšení kvality v MMK "53"	2 361,40	3 337,71	1 417,30	42,46
PROJEKT-Technologické centrum I-III	7 127,00	6 516,94	5 407,50	82,98
PROJEKT-Rízení lidských zdrojů v MMK "57"	3 700,00	4 886,25	3 097,71	63,40
PROJEKT-Vzdělávání v rámci SMK "69"	0,00	1 138,15	0,00	0,00
Celkem	163 434,10	181 679,35	173 194,78	95,33

15 Městská policie	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
Investice	496,00	1 851,00	1 323,21	71,49
údržba	450,00	527,00	373,12	70,80
provozní výdaje	4 500,00	5 086,23	4 310,09	84,74
sociální fond	1 059,00	1 122,29	1 035,31	92,25
mzdové výdaje	25 760,00	25 760,00	25 760,00	100,00
soc. a zdrav. pojištění	8 865,00	8 865,00	8 831,75	99,62
prevence kriminality	200,00	1 344,44	1 314,36	97,76
Celkem	41 330,00	44 555,96	42 947,84	96,39

16 Odbor investic	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
Karviná-rozšíření kanalizace	9 000,00	9 414,80	1 130,14	12,00
Rekon.budovy bývalé voj.správy na spisovnu MMK	0,00	321,60	321,60	100,00
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 1,1A	7 151,00	3 788,55	270,60	7,14
Budova MP Karviná-komplexní revitalizace objektu	35 544,00	39 176,00	10 913,01	27,86
Stav. úpravy pracoviště Regionální knihovny Karviná	0,00	12 504,50	12 448,54	99,55
Rozšíření ul.Mickiewiczova	3 158,00	4 158,00	2 164,47	52,06
Energetické úpravy ZŠ U Lesa	0,00	35,00	35,00	100,00
Rekonstrukce kulturního domu Družba	0,00	14 696,00	14 676,33	99,87
Příprava lokality pro IBV Fryštát	0,00	271,40	271,38	99,99
Technická infrastruktura Karviná Ráj	1 231,50	0,00	0,00	0,00
Okolí Regionální knihovny	9 693,00	19 171,00	18 813,85	98,14
Ul. U Famy	2 500,00	2 500,00	271,80	10,87
Ul. Chodská	7 800,00	15 641,00	14 752,15	94,32
Revitalizace nám. Budovatelů	42 711,00	42 759,00	3 692,22	8,63
Regenerace domů 1416-1421 nám. Budovatelů	7 489,00	20 948,00	16 600,68	79,25
projektová dokumentace rek. a modernizace sport.areálu-Měst.stadion	4 380,00	7 094,00	4 566,07	64,37
Regenerace panel. sídl., okolí MŠ Klíček	0,00	1 284,00	0,00	0,00
Regenerace panel. sídl., okolí ZŠ Mendelova	0,00	1 000,00	0,00	0,00
Regenerace panel. sídl., Ráj 8. etapa	0,00	1 565,50	71,69	4,57
Regenerace panel. sídl., Ráj 13. etapa	0,00	1 500,00	5,69	0,37
Vybudování chodníku na ul.Polské	0,00	759,00	684,92	90,24
Rekonstrukce Löttyhausu	2 129,00	2 129,00	0,00	0,00
Rekonstrukce domu č.p. 200, Karviná-Staré Město	8 103,50	2 994,40	606,75	20,26
Komerční banka-rozmístění pracovišť MMK	0,00	3 011,50	111,05	3,69
Energetické úspory I. ZŠ U Studny 2290/14	38 737,50	38 737,50	30,00	0,08
Energetické úspory I. ZŠ Slovenská 2936/61	0,00	126,00	103,20	81,90
Energetické úspory I. ZŠ Prameny 836	0,00	127,50	105,00	82,35
Energetické úspory I. ZŠ Majakovského 2219	0,00	52,50	30,00	57,14
Sesuv komunikace ul. Podlesí, Karviná-Ráj	0,00	14 705,00	505,78	3,44
Vybudování cyklotras v Karviné-St. Městě za účelem revitalizace území	485,00	1 713,00	414,96	24,22
Rekonstrukce mostu Sokolovských hrdinů v Karviné-Darkově	0,00	131,00	99,96	76,31
Karviná-Ráj, odkanalizování částí ul.Mickiewiczova	0,00	78,00	78,00	100,00
Obnova mostu ev.č. 20/4 Karviná-Lázně Darkov	0,00	4 447,48	3 009,14	67,66
Most M 26/S-Nadjezd přes trať-spojka mezi ul.Olešiny a Staroměstskou, Ká-St.město	0,00	3 333,00	482,40	14,47
Regenerace veřejného prostranství-křižovatka ul. Borovského a tř. Těřeškově v Karviné	0,00	502,00	102,00	20,32
Využití areálu bývalého zahradnictví Technických služeb Karviná	0,00	246,00	126,00	51,22

16 Odbor investic	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
Odstranění stavby kina Centrum	0,00	150,00	0,00	0,00
Rekonstrukce sálu MěDK na digitální kino	0,00	400,00	120,00	30,00
Kanalizační sběrač C, Š81-Š84 - část 2, úsek A – 2. etapa	0,00	3 500,00	18,00	0,51
Víceúčelové středisko č.p. 599, ul. Těšínská, Karviná-Louky	0,00	150,00	52,20	34,80
Generální oprava budovy MŠ Žižkova	0,00	7,20	5,60	77,78
Regenerace Univerzitního parku v Karviné-Fryštátě	0,00	120,00	0,00	0,00
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	0,00	500,00	0,00	0,00
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné – Fryštátě, in-line	0,00	42,00	42,00	100,00
Regenerace zeleně na hřbitově v Karviné – Mizerově	0,00	60,00	0,00	0,00
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 2,3	0,00	3 541,45	13,30	0,38
Stavební úpravy nebytového prostoru v 1.NP č.p. 165	0,00	100,00	2,00	2,00
Celkem	180 112,50	279 491,88	107 747,18	38,55

Rezerva	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
	1	2	3	3:2
rezerva	35 000,00	34 600,00	0,00	0,00
Celkem	35 000,00	34 600,00	0,00	0,00

Výdaje celkem	996 982,60	1 587 406,29	1 267 471,50	79,85
----------------------	-------------------	---------------------	---------------------	--------------

Rozdíl příjmů a výdajů	-115 717,60	-349 546,44	12 392,35	-3,55
-------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------

Rozpis příspěvků a dotací mateřským a základním školám k 31. 12. 2011 (v tis. Kč)

škola	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
Mateřská škola Karviná-Hranice Slovenská 2872 IČ: 64628604	1 075,00	1 075,00	1 075,00	100,00
provoz	1 075,00	1 075,00	1 075,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Čajkovského 2215 IČ: 71000852	1 082,00	1 732,00	1 732,00	100,00
odpisy	8,00	8,00	8,00	100,00
provoz	1 074,00	1 724,00	1 724,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Kpt. Jaroše 2224 IČ: 64628558	1 032,00	1 052,04	1 051,04	99,90
odpisy	66,00	66,00	65,00	98,48
provoz	906,00	926,04	926,04	100,00
správa zahrad	60,00	60,00	60,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Na Kopci 2099 IČ: 71000879	895,00	914,30	914,30	100,00
odpisy	31,00	31,00	31,00	100,00
provoz	864,00	883,30	883,30	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov, Centrum 2314 IČ: 64628591	1 555,00	1 666,25	1 666,25	100,00
provoz	1 555,00	1 666,25	1 666,25	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Dvořákova 1622 IČ: 64628621	970,00	1 143,55	1 143,55	100,00
odpisy	14,00	14,00	14,00	100,00
provoz	956,00	1 129,55	1 129,55	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Sokolovská 602/30 IČ: 71000836	1 318,00	1 718,00	1 703,92	99,18
odpisy	213,00	213,00	213,00	100,00
provoz	1 043,00	1 443,00	1 443,00	100,00
správa zahrad	62,00	62,00	47,92	77,29
Mateřská škola Karviná-Nové Město Spojka 1389 IČ: 71000861	1 649,00	2 549,00	2 536,00	99,49
odpisy	79,00	79,00	66,00	83,54
provoz	1 520,00	1 520,00	1 520,00	100,00
správa zahrad	50,00	50,00	50,00	100,00
investiční fond	0,00	900,00	900,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1338 IČ: 64628647	682,00	693,91	693,91	100,00
provoz	682,00	693,91	693,91	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj Školská 431 IČ: 64628582	1 156,00	1 156,00	1 156,00	100,00
odpisy	84,00	84,00	84,00	100,00
provoz	1 017,00	1 017,00	1 017,00	100,00
správa zahrad	55,00	55,00	55,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj U Mateřské školy 2/360 IČ: 71000887	1 019,00	2 669,00	2 669,00	100,00
odpisy	17,00	17,00	17,00	100,00
provoz	1 002,00	1 352,00	1 352,00	100,00
investiční fond	0,00	1 300,00	1 300,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj V Aleji 20/761 IČ: 64628574	1 020,00	1 020,00	1 006,96	98,72
odpisy	55,00	55,00	55,00	100,00
provoz	905,00	905,00	905,00	100,00
správa zahrad	60,00	60,00	46,96	78,27
Mateřská škola, Nedbalova IČ: 64628639	562,00	562,00	562,00	100,00
odpisy	32,00	32,00	32,00	100,00
provoz	530,00	530,00	530,00	100,00
Mateřská škola, Olbrachtova IČ: 64628566	1 215,00	2 528,46	2 528,46	100,00
odpisy	73,00	73,00	73,00	100,00
provoz	1 142,00	1 255,46	1 255,46	100,00
investiční fond	0,00	1 200,00	1 200,00	100,00

škola	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011	Plnění k 31.12.2011	Index (%)
Mateřská škola, Žižkova IČ: 64628655	2 762,00	2 762,00	2 712,28	98,20
odpisy	1 600,00	1 600,00	1 565,48	97,84
provoz	1 100,00	1 100,00	1 100,00	100,00
správa zahrad	62,00	62,00	46,80	75,48
Základní škola a Mateřská škola Prameny, Karviná, příspěvková organizace IČ: 72035480	7 962,00	7 962,00	7 962,00	100,00
odpisy	1 393,00	1 393,00	1 393,00	100,00
provoz	6 569,00	6 569,00	6 569,00	100,00
Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím - Szkoła Podstawowa i Przedszkole IČ: 64628680	3 327,00	5 311,92	5 311,92	100,00
odpisy	675,00	675,00	675,00	100,00
provoz	2 652,00	3 336,92	3 336,92	100,00
investiční fond	0,00	1 300,00	1 300,00	100,00
Základní škola Borovského IČ: 62331353	4 650,00	6 102,94	6 102,94	100,00
odpisy	1 515,00	1 515,00	1 515,00	100,00
provoz	3 135,00	4 587,94	4 587,94	100,00
Základní škola Karviná-Mizerov Majakovského 2219 IČ: 48004561	4 333,00	5 498,50	5 473,50	99,55
odpisy	603,00	603,00	578,00	95,85
provoz	3 730,00	4 895,50	4 895,50	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město Cihelny 1666 IČ: 48004537	5 035,00	6 767,25	6 715,25	99,23
odpisy	990,00	990,00	938,00	94,75
provoz	4 045,00	5 777,25	5 777,25	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1383 IČ: 48004472	4 615,00	4 616,57	4 616,57	100,00
odpisy	1 050,00	1 050,00	1 050,00	100,00
provoz	3 565,00	3 566,57	3 566,57	100,00
Základní škola Karviná-Ráj Školská 432 IČ: 48004545	3 582,00	4 769,31	4 769,31	100,00
odpisy	432,00	432,00	432,00	100,00
provoz	3 150,00	4 337,31	4 337,31	100,00
Základní škola Karviná-Ráj U Lesa 713 IČ: 48004529	4 620,00	7 121,69	6 563,69	92,16
odpisy	1 500,00	1 500,00	942,00	62,80
provoz	3 120,00	4 321,69	4 321,69	100,00
investiční fond	0,00	1 300,00	1 300,00	100,00
Základní škola, Dělnická IČ: 62331418	8 162,00	9 850,84	9 836,84	99,86
odpisy	1 312,00	1 312,00	1 298,00	98,93
provoz	6 850,00	8 538,84	8 538,84	100,00
Základní škola, Dělnická IČ: 62331418	8 162,00	9 850,84	9 836,84	99,86
odpisy	1 312,00	1 312,00	1 298,00	98,93
provoz	6 850,00	8 538,84	8 538,84	100,00
Základní škola, Karviná-Hranice, Slovenská IČ: 62331361	5 150,00	5 248,61	4 976,61	94,82
odpisy	1 750,00	1 750,00	1 478,00	84,46
provoz	3 400,00	3 498,61	3 498,61	100,00
Základní škola, Mendelova IČ: 62331388	6 449,00	9 068,88	9 068,88	100,00
odpisy	1 500,00	2 800,00	2 800,00	100,00
provoz	4 949,00	6 268,88	6 268,88	100,00
Základní škola, U Studny IČ: 48004511	4 315,00	5 948,86	5 948,86	100,00
odpisy	700,00	700,00	700,00	100,00
provoz	3 615,00	5 248,86	5 248,86	100,00
nespecifikovaná rezerva	3 500,00	0,00	0,00	0,00
provoz	3 500,00	0,00	0,00	0,00
Celkový součet	83 692,00	101 508,88	100 497,04	99,00

Statutární město Karviná – Magistrát města Karviné
Důvodová zpráva • Závěrečný účet rozpočtového hospodaření statutárního města Karviné za rok 2011 včetně informace
o výsledku inventarizace obecního majetku

Příloha 2: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2012

Důvodová zpráva

Závěrečný účet rozpočtového hospodaření statutárního města Karviné za rok 2012 včetně informace o výsledku inventarizace obecního majetku

údaje v tis. Kč

SOUHRNNÉ ÚDAJE ROZPOČTU:

	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
Příjmy	858 277,90	1 103 305,67	1 159 475,50	105,09
1. daňové příjmy	623 071,00	641 760,73	663 396,60	103,37
2. nedaňové příjmy	145 808,00	157 389,01	219 658,66	139,56
3. kapitálové příjmy	40 272,00	40 297,00	12 204,40	30,29
4. přijaté transfery	49 126,90	263 858,93	264 215,84	100,14
Výdaje	797 698,27	1 258 082,99	992 169,97	78,86
5. běžné výdaje	712 046,60	971 702,67	761 451,53	78,36
6. kapitálové výdaje	85 651,67	286 380,32	230 718,44	80,56
8. Financování	-60 579,63	154 777,32	-167 305,53	-108,09

ZDROJE:

Daně - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činn. 30%	1 000,00	1 000,00	873,09	87,31
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkčních požitků	116 000,00	116 000,00	114 713,99	98,89
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkč. požitků 1,5%	10 000,00	10 000,00	10 060,52	100,61
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činnosti	2 000,00	2 000,00	2 117,07	105,85
daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů	10 000,00	10 000,00	13 152,72	131,53
daň z příjmů právnických osob	130 000,00	130 000,00	129 416,31	99,55
daň z příjmů právnických osob za město	0,00	18 689,73	18 689,73	100,00
daň z přidané hodnoty	270 000,00	270 000,00	260 824,23	96,60
daň z nemovitostí	27 000,00	27 000,00	30 592,58	113,31
Celkem	566 000,00	584 689,73	580 440,24	99,27

Poplatky a daně z vybraných činností - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
poplatek za znečišťování životního prostředí	510,00	510,00	727,12	142,57
poplatek za likvidaci komunálního odpadu	28 000,00	28 000,00	27 184,13	97,09
poplatek ze psů	2 200,00	2 200,00	2 224,76	101,13
poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 200,00	2 200,00	2 066,25	93,92
poplatek za užívání veřejného prostranství	910,00	910,00	3 506,04	385,28
poplatek ze vstupného	40,00	40,00	12,46	31,15
poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj	8 000,00	700,00	726,94	103,85
odvod z loterií	3 000,00	15 200,00	38 141,65	250,93
příjmy za zkoušky od žadatelů o řidičská oprávnění	820,00	820,00	1 122,20	136,85
správní poplatky z výherních hracích přístrojů	5 000,00	100,00	304,70	304,70
ostatní správní poplatky	6 391,00	6 391,00	7 014,11	109,75
ostatní odvody z vybraných činností a služeb	0,00	0,00	-74,00	0,00
Celkem	57 071,00	57 071,00	82 956,36	145,36

Nedaňové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
příjmy z vlastní činnosti - Odbor majetkový	65 635,00	65 615,00	69 759,04	106,32
příjmy z vlastní činnosti - Odbor rozvoje	715,00	1 215,00	1 362,07	112,10
příjmy z vlastní činnosti - Odbor stavební a životního prostředí	0,00	0,00	0,13	0,00
příjmy z vlastní činnosti - Odbor ekonomický	0,00	3 523,98	3 525,48	100,04
příjmy z vlastní činnosti - Odbor organizační	0,00	0,00	21,88	0,00
příjmy z vlastní činnosti - Odbor správní	10,00	10,00	50,88	508,80
příjmy z vlastní činnosti - Městská policie	0,00	0,00	3,00	0,00
příjmy z úroků	1 000,00	1 000,00	7 825,60	782,56
příjmy z podílu na zisku a dividend	0,00	0,00	31,02	0,00
realizované kurzové zisky	0,00	0,00	0,25	0,00
přijaté sankční platby	2 880,00	4 590,00	6 400,95	139,45
přijaté finanční dary	500,00	4 116,63	4 167,63	101,24
příjem dle horního zákona	30 000,00	30 000,00	53 534,71	178,45
přijaté vratky a ostatní nedaňové příjmy (od 2221 mimo 2321)	45 068,00	47 318,40	72 976,02	154,22
Celkem	145 808,00	157 389,01	219 658,66	139,56

Kapitálové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
příjmy z prodeje pozemků	22 477,00	22 477,00	393,20	1,75
příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	17 270,00	17 270,00	9 270,14	53,68
příjmy z prodeje bytů	300,00	300,00	1 911,06	637,02
příjmy z prodeje ost. hmotného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	380,00	0,00
dar z nadace OKD	225,00	250,00	250,00	100,00
Celkem	40 272,00	40 297,00	12 204,40	30,29

Přijaté transfery (dotace) - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
na výkon státní správy	40 626,90	40 626,90	40 626,90	100,00
pro školství	8 500,00	8 305,25	8 305,25	100,00
účelové dotace státní rozpočet	0,00	121 681,27	121 681,27	100,00
účelové dotace státní fondy	0,00	23 706,27	23 706,27	100,00
účelové dotace cizí státy	0,00	1 484,31	1 484,31	100,00
účelové dotace kraj	0,00	20 337,66	20 337,66	100,00
účelové dotace od obcí	0,00	408,69	408,69	100,00
převody z vlastních fondů	0,00	0,00	356,91	0,00
účelové dotace Regionální rada	0,00	47 308,58	47 308,58	100,00
Celkem	49 126,90	263 858,93	264 215,84	100,14

Financování - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
splátky jistin (úvěr)	-92 321,00	-92 321,00	-92 320,08	100,00
použití zdrojů z fin. vypořádání	31 741,37	247 098,32	-75 336,81	-30,49
operace nemajetci charakter příjmů a výdajů	0,00	0,00	351,36	0,00
Celkem	-60 579,63	154 777,32	-167 305,53	-108,09

ZDROJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
příjmy	858 277,90	1 103 305,67	1 159 475,60	105,09
financování	-60 579,63	154 777,32	-167 305,53	-108,09
Celkem	797 698,27	1 258 082,99	992 169,97	78,86

VÝDAJE:

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
údržba místních komunikací	11 779,00	15 069,80	14 095,49	93,53
tržště	170,00	132,10	127,67	96,65
veřejné osvětlení	13 570,00	14 023,79	13 954,17	99,50
veřejné prostranství	2 450,00	2 215,43	2 171,14	98,00
pohřebnictví	4 450,00	4 452,86	4 446,93	99,87
čištění a zimní údržba	10 520,00	9 752,02	9 723,79	99,71
výdaje Fondu dopravy	3 500,00	9 823,59	6 883,11	70,07
výdaje na provoz útluku, čípkování psů	1 500,00	1 825,41	1 797,38	98,46
správa Nové Pole	700,00	1 000,00	999,57	99,96
čištění vodních toků	500,00	510,00	506,74	99,36
veřejné práce	510,00	510,00	493,71	96,81
odvoz odpadů včetně separace	40 510,00	42 317,13	41 564,34	98,22
veřejná zeleň	20 550,00	20 562,35	20 535,12	99,87
správa a údržba kanalizací	400,00	380,50	380,49	100,00
provoz a údržba budov	17 845,00	17 917,21	15 729,58	87,79
městský stadion	3 600,00	3 598,10	3 420,67	95,07
letní koupaliště provoz	2 880,00	4 811,46	4 799,94	99,76
letní koupaliště -investice	200,00	200,00	199,80	99,90
pohřby zesnulých	250,00	215,00	187,72	87,31
Sportovní zařízení v majetku města	57,00	52,95	31,77	60,00
výkupy pozemků a budov	2 500,00	7 500,00	6 438,65	85,85
ostatní výdaje (daň z přev. nemov., zaměření apod.)	1 495,50	1 982,38	1 072,29	54,09
výdaje bytového fondu prostřed. BYTservisu, s.r.o.	17 350,00	17 386,82	13 050,55	75,06
příspěvek na správu bytového fondu	3 000,00	3 886,00	3 885,55	99,99
výdaje odboru pro bytový fond	280,00	4 568,78	2 843,89	62,25
Karviná-rozšíření kanalizace	0,00	100,66	99,78	99,13
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 1,1A	2 251,50	3 517,50	2 416,69	68,70
Budova MP Karviná-komplexní revitalizace objektu	5 004,17	15 468,61	15 444,60	99,84
Rekonstrukce kulturního domu Družba	0,00	201,97	200,19	99,12
Technická infrastruktura Karviná Ráj	0,00	62,40	62,40	100,00
Okolí Regionální knihovny	0,00	71,12	71,12	100,00
Ul. U Famy	234,00	64,05	64,05	100,00
Revitalizace nám. Budovatelů	0,00	39 924,05	39 924,05	100,00
Regenerace domů 1416-1421 nám. Budovatelů	0,00	4 309,46	4 309,46	100,00
rekonstrukce a modernizace sportovního areálu-Městský stadion	1 767,60	6 549,24	5 631,72	85,99
Regenerace panel. sídl., okolí ZŠ Mendelova	0,00	1 089,66	788,16	72,33
Regenerace panel. sídl., Ráj 8. etapa	821,97	840,47	840,47	100,00
Regenerace panel. sídl., Ráj 13. etapa	926,37	944,87	944,87	100,00
Výbudování chodníku na ul.Polské	38,64	77,28	0,00	0,00

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
Rekonstrukce Lottyhausu	0,00	2 129,01	0,00	0,00
Komerční banka-rozmístění pracovišť MMK	1 645,42	3 201,82	2 135,29	66,69
Energetické úspory I. ZŠ U Studny 2290/14	0,00	29 224,65	29 224,65	100,00
Energetické úspory I. ZŠ Slovenská 2936/61	0,00	35 057,72	35 057,72	100,00
Energetické úspory I. ZŠ Prameny 838	0,00	21 863,32	21 863,32	100,00
Energetické úspory I. ZŠ Majakovského 2219	0,00	22 457,73	22 457,73	100,00
Sesuv komunikace ul. Podlesí, Karviná-Ráj	2 590,40	836,61	70,80	8,46
Most M 26/5-Nadjezd přes trať-spojka mezi ul.Olišiny a Staroměstskou, Ká-St.město	455,70	709,74	709,50	99,97
Regenerace veřejného prostranství-křižovatka ul. Borovského a tř. Tereškové v Karviné	726,00	493,20	493,20	100,00
Klno Centrum	0,00	8 101,63	8 098,03	99,96
Regenerace Univerzitního parku v Karviné-Fryštátě	15 725,67	10 116,39	9 395,31	92,87
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	0,00	3 308,40	3 227,48	97,55
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné – Fryštátě, in-line	0,00	174,00	174,00	100,00
Regenerace zeleně na hřbitově v Karviné – Mizerově	8 651,43	4 314,95	3 390,83	78,58
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 2,3	2 258,90	2 142,90	2 142,48	99,98
Stavební úpravy nebytového prostoru v 1.NP č.p. 165	0,00	51,00	51,00	100,00
Oprava MK ul. Čsl. armády (od ul. Rudé armády po ZŠ Mendelova)	11 000,00	6 155,76	6 155,76	100,00
Zabezpečení DPS čp. 814: 3 ks kamer + přístup. systém + zřízení kamer. systému + el. Vratny	670,00	260,00	74,05	28,48
Rozvoj spolupráce dvou největších lázeňských měst Euroregionu Těšínské Slezsko - Śląsk Cieszynski Karviné a Ustroni v oblasti kultury a cestovního ruchu - Iodénice	0,00	8 727,25	8 726,92	100,00
Cyklotrasa podél řeky Olše	0,00	50,00	21,98	43,96
Stavební úpravy ul. Karola Šilky včetně ul Poštovní v Karviné- Fryštátě	0,00	4 855,82	128,00	2,64
Rekonstrukce tržnice Karviná-Fryštát	0,00	1 000,00	76,80	7,68
Inženýrsko geologický průzkum Karviná-Fryštát	0,00	230,00	102,12	44,40
Rekonstrukce pavilonu ZUŠ pro Májovák	0,00	818,24	765,45	93,55
Stavební úpravy pro odstranění vlhkosti v objektu S01 ZUŠ Majakovského	0,00	32,88	30,00	91,24
Energetické úspory II. ZUŠ Majakovského 2217	0,00	510,00	495,00	97,06
Energetické úspory II. ZŠ Cihelní 1666	0,00	413,40	384,84	93,09
Revitalizace vodní plochy v parku Boženy Němcové	0,00	92,16	92,16	100,00
Průmyslová zóna Vagónka Karviná	0,00	104,00	104,00	100,00
Úpravy objektu Hasičského záchranného sboru Karviná - Staré Město pro umístění Klubu seniorů	0,00	223,00	222,98	99,99
Regenerace lesoparku Dublna	0,00	2 565,10	0,00	0,00
Rájecká remíza - rozšíření parku pro veřejnost	0,00	500,00	0,00	0,00
Rozšíření kontejnerových stání na pozemcích města	0,00	250,00	0,00	0,00
Instalace laviček a odpadkových košů v parku Boženy Němcové	0,00	150,00	0,00	0,00
Náhradní výsadby dřevin ve městě	0,00	600,00	0,00	0,00
Pasport zeleně	0,00	500,00	0,00	0,00
Regenerace zahrady MŠ Dvořákova	0,00	2 675,00	1 798,95	67,25
Pořízení ionizátorů na čištění vzduchu do mateřských škol	0,00	598,40	398,40	66,58
Celkem	215 334,27	433 409,10	398 206,37	91,88

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
Rekonstrukce Lottyhausu	0,00	2 129,01	0,00	0,00
Komerční banka-rozmístění pracovišť MMK	1 645,42	3 201,82	2 136,29	66,69
Energetické úspory I. ZŠ U Studny 2290/14	0,00	29 224,65	29 224,65	100,00
Energetické úspory I. ZŠ Slovenská 2936/61	0,00	35 057,72	35 057,72	100,00
Energetické úspory I. ZŠ Prameny 838	0,00	21 863,32	21 863,32	100,00
Energetické úspory I. ZŠ Majakovského 2219	0,00	22 457,73	22 457,73	100,00
Sesuv komunikace ul. Podlesí, Karviná-Ráj	2 590,40	836,61	70,80	8,46
Most M 26/5-Nadjezd přes trať-spojka mezi ul.Oišiny a Staroměstskou, Ká-St.město	455,70	709,74	709,50	99,97
Regenerace veřejného prostranství-křižovatka ul. Borovského a tř. Těřeškové v Karviné	726,00	493,20	493,20	100,00
Klno Centrum	0,00	8 101,63	8 098,03	99,96
Regenerace Univerzitního parku v Karviné-Fryštátě	15 725,67	10 116,39	9 396,31	92,87
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	0,00	3 308,40	3 227,48	97,55
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné – Fryštátě, In-line	0,00	174,00	174,00	100,00
Regenerace zeleně na hřbitově v Karviné – Mizerově	8 651,43	4 314,95	3 390,83	78,58
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 2,3	2 258,90	2 142,90	2 142,48	99,98
Stavební úpravy nebytového prostoru v 1.NP č.p. 165	0,00	51,00	51,00	100,00
Oprava MK ul. Čsl. armády (od ul. Rudé armády po ZŠ Mendelova)	11 000,00	6 155,76	6 155,76	100,00
Zabezpečení DPS čp. 814: 3 ks kamer + přístup. systém + zřízení kamer. systému + el. Vratky	670,00	260,00	74,05	28,48
Rozvoj spolupráce dvou největších lázeňských měst Euroregionu Těšínské Slezsko - Śląsk Cieszyński Karviná a Ustroní v oblasti kultury a cestovního ruchu - loděnice	0,00	8 727,25	8 726,92	100,00
Cyklotrasa podél řeky Oiše	0,00	50,00	21,98	43,96
Stavební úpravy ul. Karola Šilky včetně ul Poštovní v Karviné- Fryštátě	0,00	4 865,82	128,00	2,64
Rekonstrukce tržnice Karviná-Fryštát	0,00	1 000,00	76,80	7,68
inženýrsko geologický průzkum Karviná-Fryštát	0,00	230,00	102,12	44,40
Rekonstrukce pavilonu ZUŠ pro Májovák	0,00	818,24	765,45	93,55
Stavební úpravy pro odstranění vřikosti v objektu S01 ZUŠ Majakovského	0,00	32,88	30,00	91,24
Energetické úspory II. ZUŠ Majakovského 2217	0,00	510,00	495,00	97,06
Energetické úspory II. ZŠ Cihelní 1666	0,00	413,40	384,84	93,09
Revitalizace vodní plochy v parku Boženy Němcové	0,00	92,16	92,16	100,00
Průmyslová zóna Vagónka Karviná	0,00	104,00	104,00	100,00
Úpravy objektu Hasičského záchranného sboru Karviná - Staré Město pro umístění Klubu seniorů	0,00	223,00	222,98	99,99
Regenerace lesoparku Dublna	0,00	2 565,10	0,00	0,00
Rájecká remíza - rozšíření parku pro veřejnost	0,00	500,00	0,00	0,00
Rozšíření kontejnerových stání na pozemcích města	0,00	250,00	0,00	0,00
Instalace laviček a odpadkových košů v parku Boženy Němcové	0,00	150,00	0,00	0,00
Náhradní výsadby dřevin ve městě	0,00	600,00	0,00	0,00
Pasport zeleně	0,00	500,00	0,00	0,00
Regenerace zahrady MŠ Dvořákova	0,00	2 675,00	1 798,95	67,25
Pořízení ionizátorů na čištění vzduchu do mateřských škol	0,00	598,40	398,40	66,58
Celkem	215 334,27	433 409,10	398 206,37	91,88

Statutární město Karviná – Magistrát města Karviné

Ověřovací zpráva: • Závěrečný účet rozpočtového hospodaření statutárního města Karviné za rok 2012 včetně informace
o výsledku inventarizace obecního majetku

Strana 4 / 49

Odbor rozvoje - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
cestovní ruch	810,00	864,02	828,71	99,91
Fond primátora města Karviné	5 900,00	9 417,22	8 687,67	92,25
celoměstské akce a občanské obřady	1 280,00	1 865,00	1 781,64	96,53
příspěvky města sportu HCB IČ: 42865123	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,00
příspěvky města sportu Městskému fotbalovému klubu Karviná IČ: 26618320	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,00
příspěvky města sportu Sportovnímu klubu IČ: 48426938 na hokej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00
příspěvky města sportu ostatní	2 500,00	2 500,00	2 499,79	99,99
příspěvky pro zdravotnictví	700,00	967,00	963,04	99,59
správa Zámku Fryštát	210,00	179,20	178,62	99,68
příspěvek OS Romů Severní Moravy IČ: 69206414	0,00	200,00	200,00	100,00
dotace na činnost STaRS Karviná, s.r.o. IČ: 26857444	27 000,00	27 000,00	27 000,00	100,00
příspěvek Nadačnímu fondu Zdravé město "v likvidaci" IČ: 25829998	0,00	32,64	32,64	100,00
projekt "Rozvoj vzdělávání žáků karvinských ZŠ v oblastí cizích jazyků"	2 500,00	6 730,72	5 252,18	78,03
Ozdravné pobyty	0,00	1 999,74	1 944,29	97,23
ochrana životního prostředí	1 420,00	1 420,00	1 333,90	93,94
projekt "Přírodní vědy pro každého a bez překážek"	0,00	8 201,90	5 830,10	71,08
provozní dotace ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090 MHD	22 500,00	22 500,00	22 500,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090	4 500,00	4 931,00	4 929,26	99,96
dotace na ztrátu příměstské dopravy Ján Kypčák BUS s.r.o. IČ: 26804573	200,00	200,00	200,00	100,00
výdaje BESIP a ostatní	122,00	122,00	116,90	96,82
protarifovací ztráta IDS	1 140,00	1 140,00	1 140,00	100,00
územně plánovací dokumentace a podklady	1 750,00	3 796,00	2 106,32	55,49
výdaje projektového řízení a rozvoje	4 940,00	8 828,84	3 819,87	43,27
finanční podpora individuální bytové výstavby	5 000,00	8 750,00	4 200,00	48,00
SDRUŽENÍ HISTORICKÝCH SÍDEL ČECH, MORAVY A SLEZSKA IČ: 65992466	64,00	64,00	60,68	94,81
příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Moravskoslezského kraje IČ: 70884561	0,00	500,00	500,00	100,00
marketing SMK	3 070,00	3 070,00	3 059,51	99,66
Karvinský zpravodaj a inzerce	1 400,00	1 400,00	1 399,90	99,99
Celkem	99 006,00	128 679,28	112 565,02	87,48

Odbor stavební a životního prostředí - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
odstranění následků závadného stavu ohrožující životní prostředí	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
odborný lesní hospodář a výsadba dřevin	0,00	146,52	146,52	100,00
ostatní výdaje	300,00	300,00	36,61	12,20
Celkem	1 800,00	1 946,52	183,13	9,41

Odbor ekonomický - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
příspěvky na provoz ZŠ a MŠ	67 120,00	80 024,22	79 131,26	98,88
na odpisy ZŠ a MŠ	17 099,00	17 513,00	17 429,00	99,52
příspěvky do investičních fondů škol	0,00	1 625,28	1 625,28	100,00
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na provoz	18 500,00	18 610,60	18 610,60	100,00
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na odpisy	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00

Odbor ekonomický - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na celoměstské akce	2 000,00	3 534,00	3 534,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na provoz	20 000,00	20 161,44	20 161,44	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na odpisy	4 234,00	4 234,00	836,02	19,75
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na nadlokální funkci	0,00	1 230,00	1 230,00	100,00
pojištění majetku města, úrazové pojištění uvolněných funkcionářů	3 000,00	3 001,50	2 985,02	99,45
úhrada úroků z úvěrů	34 974,00	34 974,00	34 970,78	99,99
provozní výdaje spojené s vymáháním pohledávek	600,00	600,00	277,73	46,29
náкуп služeb (bankovní poplatky a poradenství)	651,00	651,00	493,15	75,75
platby daní	17 000,00	35 657,09	26 375,26	73,97
finanční vypořádání	5 000,00	162 195,75	8 180,85	5,04
náкуп akcií a majetkových podílů	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na provoz	21 430,00	21 885,18	21 885,18	100,00
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na odpisy	1 250,00	1 250,00	1 250,00	100,00
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 do investičního fondu	0,00	1 159,15	1 159,15	100,00
sociální fond	4 000,00	5 299,56	4 287,21	80,90
Celkem	224 258,00	421 005,77	250 421,93	59,48

Odbor sociální - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
příspěvek na péči a dávky pomoci v hm. nouzi	0,00	1 306,20	1 306,20	100,00
provoz klubů seniorů	837,00	1 063,40	959,71	90,25
projekt "Senioři bez hranic" včetně veletrhu sociálních služeb	400,00	867,92	793,47	91,42
příspěvky zdrav. postiženým	250,00	263,00	263,00	100,00
příspěvky na sociální a zdravotní péči	4 000,00	4 062,00	4 046,60	99,62
ostatní výdaje	763,00	892,60	790,67	88,58
poštovní soc. dávky	900,00	191,60	0,06	0,03
bezúročně půjčky	100,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	7 250,00	8 646,72	8 159,71	94,37

Odbor organizační - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
Sdružení lázeňských míst ČR IČ: 67155197	96,00	96,00	88,02	91,69
investice	0,00	90,00	74,84	83,16
údržba	760,00	610,00	165,96	27,21
provozní výdaje	12 750,00	11 801,00	8 717,67	73,87
dobrovolné hasič. sbory	935,00	543,80	310,48	57,09
výdaje na civilní ochranu	111,00	111,00	86,45	77,88
údržba budovy Zámku	3 110,00	2 865,00	2 717,19	94,84
volby	0,00	1 637,44	1 629,44	99,51
výdaje zastupitelstva města	1 242,00	1 315,00	1 092,49	83,08
repre a dary	380,00	805,00	790,85	98,24
autoprovaz	1 800,00	1 895,46	1 430,52	75,47
krizový plán	1 000,00	1 000,00	35,26	3,53
příspěvek Svazku měst a obcí okresu Karviná IČ: 75066611	185,00	185,00	182,04	98,40

Odbor organizační - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
příspěvek SVAZU MĚST A OBCÍ ČESKÉ REPUBLIKY IČ: 63113074	125,00	125,00	119,22	95,38
příspěvek Sdružení pro rozvoj Moravskoslezského kraje IČ: 00576310	5,00	5,00	5,00	100,00
mzdové výdaje zastupitelstva	6 410,00	5 648,00	5 335,45	94,47
soc. a zdrav. pojištění zastupitelstva	1 628,00	1 628,00	1 448,39	88,97
mzdové výdaje zaměstnanců	93 700,00	100 702,15	100 669,68	99,97
soc. a zdrav. pojištění zaměstnanců	33 496,00	35 612,92	35 002,39	98,29
ostatní náhrady a poplatky	6 032,00	6 032,00	4 728,09	78,38
výpočetní technika	7 500,00	8 591,79	8 508,92	99,04
PROJEKT-Zvýšení kvality v MMK "53"	1 468,00	2 524,56	1 495,27	59,23
PROJEKT-Technologické centrum I-III	167,00	167,00	165,51	99,11
PROJEKT-Řízení lidských zdrojů v MMK "57"	3 080,00	3 095,00	2 210,05	71,41
PROJEKT-Vzdělávání v rámci SMK "69"	2 340,00	3 486,16	1 422,49	40,80
Celkem	178 320,00	190 572,28	178 431,67	93,63

Odbor oprávněný - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
ostatní výdaje	87,00	87,00	18,00	20,69
Celkem	87,00	87,00	18,00	20,69

Městská policie - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
investice	0,00	478,02	470,43	98,41
údržba	450,00	518,23	518,06	99,97
provozní výdaje	4 500,00	5 336,67	4 947,81	92,71
sociální fond	1 041,00	1 137,95	1 126,00	98,95
mzdové výdaje	26 365,00	26 144,93	26 144,92	100,00
soc. a zdrav. pojištění	9 087,00	8 971,09	8 966,64	99,95
prevence kriminality	200,00	2 183,43	2 010,28	92,07
Celkem	41 643,00	44 770,32	44 184,14	98,69

Rezerva - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
rezerva	30 000,00	28 966,00	0,00	0,00
Celkem	30 000,00	28 966,00	0,00	0,00

VÝDAJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
výdaje celkem	797 698,27	1 258 082,99	992 169,97	78,86

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby dle ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jsou uvedeny v příloze č. 8 k důvodové zprávě.

Rozpis příspěvků a dotací mateřským a základním školám k 31. 12. 2012 (v tis. Kč)

škola	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
Mateřská škola Karviná-Hranice Slovenská 2872 IČ: 64628604	1 075,00	1 659,50	1 659,50	100,00
odpisy	0,00	47,00	47,00	100,00
provoz	1 075,00	1 612,50	1 612,50	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Čajkovského 2215 IČ: 71000852	1 082,00	1 082,00	1 082,00	100,00
odpisy	8,00	8,00	8,00	100,00
provoz	1 074,00	1 074,00	1 074,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Kpt. Jaroše 2224 IČ: 64628558	1 021,00	1 023,85	1 023,85	100,00
odpisy	55,00	55,00	55,00	100,00
provoz	906,00	908,85	908,85	100,00
správa zahrad	60,00	60,00	60,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Na Kopci 2099 IČ: 71000879	898,00	916,99	916,99	100,00
odpisy	34,00	34,00	34,00	100,00
provoz	864,00	882,99	882,99	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov, Centrum 2314 IČ: 64628591	1 555,00	1 555,00	1 555,00	100,00
provoz	1 555,00	1 555,00	1 555,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Dvořákova 1622 IČ: 64628621	978,00	1 120,38	1 120,38	100,00
odpisy	22,00	22,00	22,00	100,00
provoz	956,00	973,10	973,10	100,00
investiční fond	0,00	125,28	125,28	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Sokolovská 602/30 IČ: 71000836	1 308,00	1 308,00	1 294,72	98,98
odpisy	203,00	203,00	203,00	100,00
provoz	1 043,00	1 043,00	1 043,00	100,00
správa zahrad	62,00	62,00	48,72	78,58
Mateřská škola Karviná-Nové Město Spojka 1389 IČ: 71000861	1 636,00	1 636,00	1 627,00	99,45
odpisy	66,00	66,00	57,00	86,36
provoz	1 520,00	1 520,00	1 520,00	100,00
správa zahrad	50,00	50,00	50,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1338 IČ: 64628647	710,00	710,00	682,00	96,06
odpisy	28,00	28,00	0,00	0,00
provoz	682,00	682,00	682,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj Školská 431 IČ: 64628582	1 156,00	1 156,00	1 152,00	99,65
odpisy	84,00	84,00	80,00	95,24
provoz	1 017,00	1 017,00	1 017,00	100,00
správa zahrad	55,00	55,00	55,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj U Mateřské školy 2/360 IČ: 71000887	1 026,00	1 526,00	1 526,00	100,00
odpisy	24,00	177,00	177,00	100,00
provoz	1 002,00	1 349,00	1 349,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj V Aleji 20/761 IČ: 64628574	1 058,00	1 120,70	1 114,70	99,46
odpisy	93,00	93,00	93,00	100,00
provoz	905,00	967,70	967,70	100,00
správa zahrad	60,00	60,00	54,00	90,00
Mateřská škola, Nedbalova IČ: 64628639	562,00	1 439,60	1 439,60	100,00
odpisy	32,00	32,00	32,00	100,00
provoz	530,00	1 407,60	1 407,60	100,00

škola	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnění k 31.12.2012	Index (%)
Mateřská škola, Olbrachtova IČ: 64628566	1 215,00	1 217,00	1 217,00	100,00
odpisy	73,00	75,00	75,00	100,00
provoz	1 142,00	1 142,00	1 142,00	100,00
Mateřská škola, Žizkova IČ: 64628655	2 762,00	2 762,00	2 714,00	98,26
odpisy	1 600,00	1 600,00	1 557,00	97,31
provoz	1 100,00	1 100,00	1 100,00	100,00
správa zahrad	62,00	62,00	57,00	91,94
Základní škola a Mateřská škola Prameny, Karviná, příspěvková organizace IČ: 72035480	7 962,00	8 846,79	8 846,79	100,00
odpisy	1 393,00	1 412,00	1 412,00	100,00
provoz	6 569,00	7 434,79	7 434,79	100,00
Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím - Szkola Podstawowa i Przedszkole IČ: 64628680	3 372,00	3 532,00	3 532,00	100,00
odpisy	720,00	720,00	720,00	100,00
provoz	2 652,00	2 812,00	2 812,00	100,00
Základní škola Borovského IČ: 62331353	4 665,00	6 544,56	6 544,56	100,00
odpisy	1 530,00	1 530,00	1 530,00	100,00
provoz	3 135,00	5 014,56	5 014,56	100,00
Základní škola Karviná-Mizerov Majakovského 2219 IČ: 48004561	4 330,00	5 261,49	5 261,49	100,00
odpisy	600,00	770,00	770,00	100,00
provoz	3 730,00	4 491,49	4 491,49	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město Cihelní 1666 IČ: 48004537	4 830,00	5 979,96	5 979,96	100,00
odpisy	990,00	990,00	990,00	100,00
provoz	3 840,00	4 989,96	4 989,96	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1383 IČ: 48004472	4 635,00	6 691,20	6 691,20	100,00
odpisy	1 070,00	1 070,00	1 070,00	100,00
provoz	3 565,00	5 621,20	5 621,20	100,00
Základní škola Karviná-Ráj Školská 432 IČ: 48004545	3 588,00	4 246,21	4 246,21	100,00
odpisy	438,00	438,00	438,00	100,00
provoz	3 150,00	3 808,21	3 808,21	100,00
Základní škola, Dělnická IČ: 62331418	8 175,00	12 160,03	12 160,03	100,00
odpisy	1 325,00	1 325,00	1 325,00	100,00
provoz	6 850,00	9 335,03	9 335,03	100,00
investiční fond	0,00	1 500,00	1 500,00	100,00
Základní škola, Karviná-Hranice, Slovenská IČ: 62331361	4 800,00	5 323,95	5 323,95	100,00
odpisy	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00
provoz	3 300,00	3 823,95	3 823,95	100,00
Základní škola, Mendelova IČ: 62331388	8 530,00	9 409,92	9 409,92	100,00
odpisy	3 581,00	3 581,00	3 581,00	100,00
provoz	4 949,00	5 828,92	5 828,92	100,00
Základní škola, U Studny IČ: 48004511	3 915,00	5 035,94	5 035,94	100,00
odpisy	700,00	723,00	723,00	100,00
provoz	3 215,00	4 312,94	4 312,94	100,00
nespecifikovaná rezerva	3 400,00	868,68	0,00	0,00
provoz	3 400,00	868,68	0,00	0,00
Základní škola Karviná-Ráj U Lesa 713 IČ: 48004529	3 975,00	5 028,75	5 028,75	100,00
odpisy	930,00	930,00	930,00	100,00
provoz	3 045,00	4 098,75	4 098,75	100,00
Celkový součet	84 219,00	99 162,50	98 185,54	99,01

Příloha 3: Závěrečný účet statutárního města Karviná za rok 2013

I. TABULKOVÁ ČÁST

údaje v Kč

SOUHRNNÉ ÚDAJE ROZPOČTU

	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
Příjmy	811 219 393,00	1 130 527 181,33	1 255 960 914,29	111,10
1. daňové příjmy	623 960 000,00	641 526 990,00	700 624 519,09	109,21
2. nedaňové příjmy	145 702 493,00	169 950 151,35	207 420 402,16	122,05
3. kapitálové příjmy	930 000,00	1 766 617,54	30 512 557,60	1727,17
4. přijaté transfery	40 626 900,00	317 283 422,44	317 403 435,44	100,04
Výdaje	993 728 127,00	1 404 526 479,98	863 469 207,10	61,48
5. běžné výdaje	716 743 127,00	1 069 057 011,28	718 153 876,29	67,18
6. kapitálové výdaje	282 126 000,00	335 469 466,70	145 315 330,81	43,32
8. Financování	182 508 734,00	273 999 298,65	-392 491 707,19	-143,25

ZDROJE

Daně - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činn. 30%	1 000 000,00	1 000 000,00	4 250 887,35	425,09
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkčních požitků	116 000 000,00	116 000 000,00	124 136 533,94	107,01
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkč. požitků 1,5%	10 000 000,00	10 000 000,00	10 836 176,47	108,36
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činnosti	2 000 000,00	2 000 000,00	1 947 786,34	97,39
daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů	10 000 000,00	10 000 000,00	13 022 456,16	130,22
daň z příjmů právnických osob	125 000 000,00	125 000 000,00	128 479 590,90	102,78
daň z příjmů právnických osob za město	0,00	17 566 990,00	17 566 990,00	100,00
daň z přidané hodnoty	260 000 000,00	260 000 000,00	273 778 225,92	105,30
daň z nemovitostí	29 000 000,00	29 000 000,00	30 379 523,62	104,76
Celkem	553 000 000,00	570 566 990,00	604 398 172,70	105,93

Poplatky a daně z vybraných činností - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
poplatek za znečišťování životního prostředí	201 000,00	201 000,00	256 364,00	127,54
poplatek za likvidaci komunálního odpadu	28 000 000,00	28 000 000,00	26 441 129,97	94,43
poplatek ze psů	2 200 000,00	2 200 000,00	2 084 639,65	94,76
poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 200 000,00	2 200 000,00	1 068 280,00	48,56
poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000 000,00	1 000 000,00	2 955 054,00	295,51
poplatek ze vstupného	0,00	0,00	15 003,00	0,00
poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj	0,00	0,00	1 622 474,00	0,00
odvod z loterií	30 000 000,00	30 000 000,00	51 638 222,77	172,13
příjmy za zkoušky od žadatelů o řidičská oprávnění	820 000,00	820 000,00	1 107 300,00	135,04
správní poplatky z výherních hracích přístrojů	200 000,00	200 000,00	237 100,00	118,55
ostatní správní poplatky	6 339 000,00	6 339 000,00	7 704 335,00	121,54
ostatní odvody z vybraných činností a služeb	0,00	0,00	16 000,00	0,00
poplatek z ubytovací kapacity	0,00	0,00	1 080 444,00	0,00
Celkem	70 960 000,00	70 960 000,00	96 226 346,39	135,61

Nedaňové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
příjmy z vlast. činnosti - Odbor majetkový	62 780 800,00	63 547 800,00	63 789 445,77	100,38
příjmy z vlast. činnosti - Odbor rozvoje	711 000,00	1 195 000,00	1 079 983,15	90,38
příjmy z vlast. činnosti - Odbor ekonomický	1 500,00	17 283 532,00	17 283 532,00	100,00
příjmy z vlast. činnosti - Odbor sociální	0,00	8 600,00	8 600,00	100,00
příjmy z vlast. činnosti - Odbor organizační	0,00	0,00	20 055,80	0,00
příjmy z vlast. činnosti - Odbor správní	23 000,00	23 000,00	26 649,00	115,87
příjmy z vlast. činnosti - Městská policie	0,00	0,00	2 400,00	0,00
příjmy z úroků	2 000 000,00	2 000 000,00	6 994 970,29	349,75
příjmy z podílu na zisku a dividend	0,00	0,00	40 288,56	0,00
realizované kurzové zisky	0,00	0,00	2 080 810,89	0,00
přijaté sankční platby	2 955 000,00	2 955 000,00	4 455 047,24	150,76
přijaté finanční dary	500 000,00	4 087 124,00	4 151 812,00	101,58
příjem dle horního zákona	31 500 000,00	31 500 000,00	33 769 874,00	107,21
přijaté vratky a ostatní nedaňové příjmy	45 231 193,00	47 350 095,35	73 716 933,46	155,68
Celkem	145 702 493,00	169 950 151,35	207 420 402,16	122,05

Kapitálové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
příjmy z prodeje pozemků	60 000,00	860 000,00	19 103 543,00	2 221,34
příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	870 000,00	870 000,00	870 136,00	100,02
příjmy z prodeje bytů	0,00	0,00	9 921 905,00	0,00
příjmy z prodeje ost. hmotného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	580 356,06	0,00
dar z nadace OKD	0,00	36 617,54	36 617,54	100,00
Celkem	930 000,00	1 766 617,54	30 512 557,60	1727,17

Přijaté transfery (dotace) - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
na výkon státní správy	40 626 900,00	39 855 700,00	39 855 700,00	100,00
účelové dotace státní rozpočet	0,00	143 379 698,93	143 379 698,93	100,00
účelové dotace státní fondy	0,00	8 299 709,38	8 299 709,38	100,00
účelové dotace cizí státy	0,00	955 530,43	955 530,43	100,00
účelové dotace kraj	0,00	14 923 047,45	14 923 047,45	100,00
účelové dotace od obcí	0,00	403 104,95	403 104,95	100,00
převody z vlastních fondů	0,00	0,00	120 013,00	0,00
účelové dotace Regionální rada	0,00	109 466 631,30	109 466 631,30	100,00
Celkem	40 626 900,00	317 283 422,44	317 403 435,44	100,04

Financování - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
splátky jistin (úvěr)	-92 321 000,00	-92 321 000,00	-92 320 076,00	0,00
použití zdrojů z fin. vypořádání	274 829 734,00	366 320 298,65	-299 916 073,70	-81,87
operace nemající charakter příjmů a výdajů	0,00	0,00	-255 557,49	0,00
Celkem	182 508 734,00	273 999 298,65	-392 491 707,19	-143,25

ZDROJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
příjmy	811 219 393,00	1 130 527 181,33	1 255 960 914,29	111,10
financování	182 508 734,00	273 999 298,65	-392 491 707,19	-143,25
Celkem	993 728 127,00	1 404 526 479,98	863 469 207,10	61,48

VÝDAJE

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
údržba místních komunikací	9 855 000,00	11 038 438,84	9 164 083,67	83,02
tržiče	120 000,00	189 360,00	169 778,60	89,66
veřejné osvětlení	13 270 000,00	14 044 876,60	13 899 306,17	98,96
veřejné prostranství	2 540 000,00	3 189 000,00	2 872 842,92	90,09
pohřebnictví	4 380 000,00	4 600 000,00	4 537 449,62	98,84
čištění a zimní údržba	10 520 000,00	12 070 000,00	12 001 633,00	99,43
výdaje Fondu dopravy	3 500 000,00	9 256 916,88	5 224 677,02	56,44
výdaje na provoz útulku, čipování psů	1 500 000,00	1 662 520,00	1 662 514,10	100,00
správa Nové Pole	1 020 000,00	1 749 000,00	1 742 589,60	99,63
čištění vodních toků	500 000,00	650 000,00	633 085,00	97,40
veřejné práce	510 000,00	510 000,00	488 226,00	91,81
odvoz odpadů včetně separace	41 800 000,00	43 551 325,00	42 462 735,32	97,50
veřejná zeleň	19 502 000,00	19 559 684,00	19 501 836,66	99,70
správa a údržba kanalizací	400 000,00	562 200,00	529 237,00	94,14
provoz a údržba budov	18 253 000,00	22 975 942,30	19 236 036,32	83,72
městský stadion	3 500 000,00	3 677 423,41	3 147 560,29	85,59
letní koupaliště provoz	2 500 000,00	3 290 283,00	3 290 283,00	100,00
pohřby zesnulých	200 000,00	335 000,00	223 723,21	66,78
Sportovní zařízení v majetku města	60 000,00	47 000,00	31 261,60	66,51
výkupy pozemků a budov	0,00	1 306 000,00	360 850,00	27,83
ostatní výdaje (daň z přev. nemov., zaměření apod.)	1 495 500,00	2 495 500,00	1 435 385,94	57,52
výdaje bytového fondu prostřed. BYTservisu, s.r.o.	12 350 000,00	13 246 269,00	13 151 435,20	99,28
příspěvek na správu bytového fondu	3 900 000,00	3 997 000,00	3 993 824,51	99,92
výdaje odboru pro bytový fond	1 430 000,00	2 980 000,00	1 090 175,26	36,58
Karviná-rozšíření kanalizace	60 000,00	60 000,00	36 000,00	60,00
Budova MP Karviná-komplexní revitalizace objektu	0,00	1 072 600,00	101 640,00	9,48
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 1,1A	1 092 000,00	963 000,00	815 700,00	84,70
Rekonstrukce a zastřešení Amfiteátru Letního kina	0,00	775 000,00	719 950,00	92,90
Okolí Regionální knihovny	40 000,00	40 000,00	25 241,49	63,10
rekonstrukce a modernizace sportovního areálu-Městský stadion	95 427 000,00	95 427 000,00	6 080 243,91	6,37
Atletický areál Karviná-Nové Město	0,00	450 000,00	0,00	0,00
Regenerace panel. sídl., okolí ZŠ Mendelova	7 380 000,00	7 329 117,54	4 913 775,68	67,04
Regenerace panel. sídl., Ráj 8. etapa	6 830 000,00	6 830 000,00	4 966 040,29	72,71
Regenerace panel. sídl., Ráj 13. etapa	12 364 000,00	12 364 000,00	8 483 706,14	68,82
Vybudování chodníku na ul.Polské	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00
Rekonstrukce Lottyhausu	0,00	2 129 005,10	0,00	0,00
Komerční banka-rozmístění pracovišť MMK	62 146 000,00	62 177 533,30	47 156 083,77	75,84
Sesuv komunikace ul .Podlesí, Karviná-Ráj	10 000 000,00	14 393 586,85	9 346 387,32	64,93
Most M 26/5-Nadjezd přes trať-spojka mezi ul.Olíšiny a Staroměstskou, Ká-St.město	50 000,00	50 000,00	16 335,00	32,67
Regenerace veřejného prostranství-křižovatka ul. Borovského a tř. Těřeškovové v Karviné	0,00	6 914 040,00	6 886 759,68	99,61
Kino Centrum	0,00	3 567 773,15	1 723 273,15	48,30
Kanalizační sběrač C, Š81-Š84 - část 2, úsek A - 2. etapa	0,00	49 912,50	49 912,50	100,00
Regenerace Univerzitního parku v Karviné-Fryštátě	0,00	679 113,60	399 231,34	58,79
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	38 176 000,00	40 740 522,06	30 115 679,60	73,92

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné – Fryštátě, In-line	7 865 000,00	4 382 000,00	3 901 342,50	89,03
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 2,3	1 092 000,00	1 064 800,00	1 064 800,00	100,00
Stavební úpravy nebytových prostor č.p. 165 a 200 Karviná-Staré Město	0,00	150 912,50	150 796,81	99,92
Rozvoj spolupráce dvou největších lázeňských měst Euroregionu Těšínské Slezsko - Śląsk Cieszyński Karviné a Ustroní v oblasti kultury a cestovního ruchu - loděnice	0,00	7 697 132,91	7 697 132,91	100,00
Cyklotrasa podél řeky Olše	300 000,00	300 000,00	51 810,00	17,27
Stavební úpravy ul. Karola Šlikvy včetně ul Poštovní v Karviné-Fryštátě	100 000,00	941 150,00	556 358,00	59,11
Rekonstrukce tržnice Karviná-Fryštát	2 154 000,00	3 440 589,00	3 440 588,94	100,00
Regenerace zahrady MŠ Olbrachtova	0,00	69 938,00	34 969,00	50,00
Inženýrsko geologický průzkum Karviná-Fryštát	262 000,00	396 000,00	353 702,36	89,32
Stavební úpravy pro odstranění vlhkosti v objektu S01 ZUŠ Majakovského	0,00	57 100,00	55 577,10	97,33
Revitalizace vodní plochy v parku Boženy Němcové	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Průmyslová zóna Vagónka Karviná	0,00	1 000 000,00	266 200,00	26,62
Kamerový systém - Karviná-Nové Město	220 000,00	0,00	0,00	0,00
Stavební úpravy ul. Lázeňské v Karviné-Darkově	100 000,00	507 600,00	241 516,00	47,58
Demolice a nová výstavba mostu M 33/5 přes Olšinský náhon, Karviná-Staré Město	2 560 000,00	2 031 000,00	0,00	0,00
Cvičná plocha u hasičské zbrojnice Karviná-Mizerov	4 000 000,00	4 000 000,00	33 880,00	0,85
Oprava stávající kanalizace na ul. Studentské podél č. p. 941-949	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00
Regenerace lesoparku Dubina	5 880 000,00	6 555 133,43	2 080 045,93	31,73
Diskgolfové hřiště	300 000,00	330 000,00	324 325,98	98,28
Rájecká remíza - rozšíření parku pro veřejnost	1 000 000,00	834 000,00	833 870,48	99,98
Rozšíření kontejnerových stání na pozemcích města	500 000,00	750 000,00	702 973,25	93,73
Instalace laviček a odpadkových košů v parku Boženy Němcové	300 000,00	371 420,00	365 885,85	98,51
Náhradní výsadby dřevin ve městě	1 200 000,00	1 800 000,00	1 110 451,50	61,69
Pasport zeleně	1 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	66,67
Demolice budovy v Univerzitním parku	1 100 000,00	1 100 000,00	50 000,00	4,55
Úpravy pavilonu ZŠ Slovenská	0,00	1 800 000,00	1 525 284,51	84,74
Rekonstrukce silnice III/4688 Karviná-vnější okruh	0,00	196 020,00	196 020,00	100,00
Revitalizace bytového domu tř. Družby č.p. 1207-1210 Karviná – Nové Město	0,00	280 316,40	280 316,40	100,00
Modernizace venkovních sportovišť základních škol v Karviné	0,00	1 186 919,50	1 186 464,50	99,96
Demolice objektu čp. 391/33 v Karviné-Hranicích	0,00	1 150 000,00	904 269,13	78,63
Komplexní revitalizace bytového domu Na Vyhliďce 1252-1254 v Karviné	0,00	900 000,00	709 060,00	78,78
Cyklistická doprava ve městě	0,00	4 555 690,00	139 404,00	3,06
ZŠ a MŠ Prameny - demolice části spojovací chodby	0,00	750 000,00	0,00	0,00
Revitalizace vodních toků	0,00	22 000 000,00	10 890,00	0,05
Odvod dešťových vod	0,00	200 000,00	0,00	0,00
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné - III. etapa - okolí kašny naproti sauny	0,00	250 000,00	240 790,00	96,32
Adventure golf Karviná u loděnice	0,00	250 000,00	6 250,00	2,50
Rekonstrukce Městského tenisového klubu v Karviné	0,00	564 000,00	563 860,00	99,98
Revitalizace bytového domu tř. Družby č.p. 1203-1206 Karviná – Nové Město	0,00	22 586,40	22 586,40	100,00
Celkem	424 803 500,00	513 880 251,27	312 767 911,43	60,86

Odbor rozvoje - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
cestovní ruch	800 000,00	1 136 170,00	1 118 152,92	98,41
Fond primátora města Karviné	5 900 000,00	9 604 548,49	8 749 736,00	91,10
celoměstské akce a občanské obřady	1 358 000,00	1 842 000,00	1 786 286,91	95,89
příspěvky města sportu HCB IČ: 42865123	4 500 000,00	5 700 000,00	5 700 000,00	100,00
příspěvky města sportu Městskému fotbalovému klubu Karviná IČ: 26618320	4 500 000,00	5 700 000,00	5 700 000,00	100,00
příspěvky města sportu Sportovnímu klubu IČ: 48426938 na hokej	3 000 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	100,00
příspěvky města sportu ostatní	3 400 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	100,00
tiskopisy opiáty	10 000,00	5 610,00	5 610,00	100,00
příspěvky pro zdravotnictví	700 000,00	1 000 000,00	996 124,00	99,61
správa Zámku Fryštát	100 000,00	113 000,00	110 503,00	97,79
dotace na činnost STaRS Karviná, s.r.o. IČ: 25857444	26 500 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00	100,00
projekt "Rozvoj vzdělávání žáků karvinských ZŠ v oblasti cizích jazyků"	0,00	45 936,00	40 840,00	88,91
Ozdravné pobyty	500 000,00	2 042 682,25	1 516 998,05	74,27
ochrana životního prostředí	820 000,00	820 000,00	751 064,00	91,59
projekt "Přírodní vědy pro každého a bez překážek"	4 950 000,00	10 820 562,17	2 085 033,91	19,27
provozní dotace ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090 MHD	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090	4 950 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy Ján Kypús BUS s.r.o. IČ: 26804573	200 000,00	240 000,00	239 950,00	99,98
výdaje BESIP a ostatní	122 000,00	122 000,00	118 695,00	97,29
protarifovací ztráta IDS	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	100,00
územně plánovací dokumentace a podklady	1 750 000,00	1 400 000,00	404 922,00	28,92
výdaje projektového řízení a rozvoje	10 000 000,00	15 037 357,19	8 043 425,73	53,49
finanční podpora individuální bytové výstavby	5 000 000,00	9 550 000,00	2 250 000,00	23,56
SDRUŽENÍ HISTORICKÝCH SIDEL ČECH, MORAVY A SLEZSKA IČ: 65992466	64 000,00	64 000,00	58 833,00	91,93
příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Moravskoslezského kraje IČ: 70884561	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00
marketing SMK	3 100 000,00	3 185 000,00	3 149 598,30	98,89
Karvinský zpravodaj a inzerce	1 400 000,00	1 400 000,00	1 384 268,00	98,88
příspěvky a dary postiženým povodněmi	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00
Celkem	106 774 000,00	132 628 866,10	106 990 040,82	80,67

Odbor stavební a životního prostředí - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
odstranění následků závadného stavu ohrožující životní prostředí	1 500 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
odborný lesní hospodář a výsadba dřevin	0,00	114 717,00	114 717,00	100,00
ostatní výdaje	300 000,00	300 000,00	49 330,72	16,44
krizový plán	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	2 800 000,00	1 814 717,00	164 047,72	9,04

Odbor ekonomický - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
příspěvky na provoz ZŠ a MŠ	66 185 350,00	67 278 858,27	64 836 616,27	96,37
na odpisy ZŠ a MŠ	17 778 277,00	17 778 277,00	17 157 697,00	96,51
příspěvky do investičních fondů škol	0,00	8 512 063,00	8 512 063,00	100,00
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na provoz	18 150 000,00	17 880 000,00	17 880 000,00	100,00

Odbor ekonomický - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na odpisy	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	100,00
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na celoměstské akce	3 534 000,00	3 534 000,00	3 534 000,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na provoz	19 500 000,00	20 092 228,00	20 092 228,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na odpisy	4 038 000,00	4 038 000,00	4 038 000,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na nadlokální funkci	0,00	1 236 000,00	1 236 000,00	100,00
příspěvek Centrum ICT Karviná IČ: 71295119 na provoz	0,00	5 108 780,00	5 108 780,00	100,00
pojištění majetku města, úrazové pojištění uvolněných funkcionářů	3 000 000,00	3 100 000,00	2 993 511,00	96,56
úhrada úroků z úvěrů	29 900 000,00	29 900 000,00	29 898 294,43	99,99
provozní výdaje spojené s vymáháním pohledávek	1 300 000,00	1 300 000,00	516 017,80	39,69
nákup služeb (bankovní poplatky a poradenství)	651 000,00	651 000,00	337 544,48	51,85
platby daní	12 000 000,00	29 566 990,00	26 674 938,01	90,22
finanční vypořádání	2 000 000,00	242 916 572,84	76 185,00	0,03
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na provoz	21 430 000,00	21 221 357,00	21 221 357,00	100,00
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na odpisy	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	100,00
sociální fond	4 100 000,00	5 558 758,45	4 063 785,60	73,11
Celkem	210 816 627,00	486 922 882,56	235 427 017,59	48,35

Odbor sociální - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
provoz klubů seniorů	837 000,00	1 039 978,00	984 726,39	94,89
projekt "Senioři bez hranic" včetně veletrhu sociálních služeb	204 000,00	315 000,00	173 951,00	55,22
příspěvky zdrav. postiženým	250 000,00	232 000,00	232 000,00	100,00
příspěvky na sociální a zdravotní péči	4 000 000,00	4 000 000,00	3 323 705,00	83,09
poskytnutí sociální pomoci ohroženým osobám	50 000,00	50 000,00	3 294,00	6,59
ostatní výdaje	745 000,00	4 656 120,00	1 549 305,19	33,27
Celkem	6 086 000,00	10 293 098,00	6 266 981,58	60,89

Odbor organizační - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
Sdružení lázeňských míst ČR IČ: 67155197	95 000,00	99 000,00	98 015,50	99,01
investice	0,00	105 000,00	104 684,76	99,70
údržba	490 000,00	290 000,00	167 333,25	57,70
provozní výdaje	9 264 000,00	9 405 134,65	7 464 576,20	79,37
dobrovolné hasič. sbory	455 000,00	584 000,00	310 872,84	55,12
výdaje na civilní ochranu	111 000,00	0,00	0,00	0,00
údržba budovy Zámku	3 043 000,00	3 043 000,00	2 781 198,99	91,40
volby	0,00	3 913 842,65	3 913 842,65	100,00
výdaje zastupitelstva města	1 250 000,00	1 250 000,00	1 023 186,20	81,85
repre a dary	600 000,00	700 000,00	684 313,45	97,76
autoprovaz	1 800 000,00	2 760 000,00	2 292 204,15	83,05
příspěvek Svazku měst a obcí okresu Karviná IČ: 75066611	185 000,00	181 000,00	176 500,00	97,51
příspěvek SVAZU MĚST A OBCÍ ČESKÉ REPUBLIKY IČ: 63113074	125 000,00	125 000,00	115 899,40	92,72
příspěvek Sdružení pro rozvoj Moravskoslezského kraje IČ: 00576310	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
mzdové výdaje zastupitelstva	6 310 000,00	6 310 000,00	4 756 880,00	75,39
soc. a zdrav. pojištění zastupitelstva	1 706 000,00	1 706 000,00	1 291 783,89	75,72

Odbor organizační - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
mzdové výdaje zaměstnanců	93 700 000,00	98 887 218,00	89 753 299,57	90,76
soc. a zdrav. pojištění zaměstnanců	33 496 000,00	35 259 655,00	31 315 776,24	88,81
ostatní náhrady a poplatky	5 222 000,00	5 222 000,00	2 696 337,96	51,63
výpočetní technika	7 500 000,00	8 241 840,00	8 232 485,13	99,89
PROJEKT-Zvýšení kvality v MMK "53"	2 446 000,00	2 774 510,45	2 148 867,00	77,45
PROJEKT-Technologické centrum I-III	167 000,00	167 000,00	166 895,00	99,94
PROJEKT-Řízení lidských zdrojů v MMK "57"	60 000,00	60 500,00	60 500,00	100,00
PROJEKT-Vzdělávání v rámci SMK "68"	2 744 000,00	3 815 888,19	1 997 020,53	52,33
Celkem	170 773 000,00	184 885 588,94	161 557 472,71	87,38

Odbor správní - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
ostatní výdaje	172 000,00	155 980,00	70 180,00	44,99
Celkem	172 000,00	155 980,00	70 180,00	44,99

Městská policie - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
údržba	250 000,00	341 809,00	325 575,42	95,25
provozní výdaje	4 500 000,00	4 937 543,00	4 556 227,40	92,28
sociální fond	1 041 000,00	1 150 966,86	1 116 660,85	97,02
mzdové výdaje	26 365 000,00	25 880 080,00	23 879 304,32	92,27
soc. a zdrav. pojištění	9 087 000,00	8 920 084,00	8 154 294,43	91,41
prevence kriminality	260 000,00	2 714 613,25	2 193 492,83	80,80
Celkem	41 503 000,00	43 945 096,11	40 225 555,25	91,54

Rezerva - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
rezerva	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00
Celkem	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00

VÝDAJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
výdaje celkem	993 728 127,00	1 404 526 479,98	863 469 207,10	61,48

Rozpis příspěvků a dotací mateřským a základním školám k 31. 12. 2013 (v tis. Kč)

škola	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
Mateřská škola Karviná-Hranice Slovenská 2872 IČ: 64628604	1 154 000,00	1 588 300,00	1 588 300,00	100,00
odpisy	94 000,00	94 000,00	94 000,00	100,00
provoz	1 060 000,00	1 044 300,00	1 044 300,00	100,00
investiční fond	0,00	450 000,00	450 000,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Čajkovského 2215 IČ: 71000852	1 204 000,00	2 179 000,00	2 179 000,00	100,00
odpisy	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100,00
provoz	1 196 000,00	1 171 000,00	1 171 000,00	100,00
investiční fond	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Kpt. Jaroše 2224 IČ: 64628558	1 105 000,00	1 231 000,00	1 231 000,00	100,00
odpisy	1 040 000,00	1 001 000,00	1 001 000,00	100,00
provoz	65 000,00	65 000,00	65 000,00	100,00
investiční fond	0,00	165 000,00	165 000,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Na Kopci 2099 IČ: 71000879	885 000,00	1 213 241,00	1 213 241,00	100,00
odpisy	34 000,00	34 000,00	34 000,00	100,00
provoz	851 000,00	831 000,00	831 000,00	100,00
investiční fond	0,00	348 241,00	348 241,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov, Centrum 2314 IČ: 64628591	1 540 000,00	1 679 150,00	1 679 150,00	100,00
provoz	1 540 000,00	1 534 150,00	1 534 150,00	100,00
investiční fond	0,00	145 000,00	145 000,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Dvořákova 1622 IČ: 64628621	1 130 384,00	1 126 184,00	1 126 184,00	100,00
odpisy	32 884,00	32 884,00	32 884,00	100,00
provoz	1 097 500,00	1 093 300,00	1 093 300,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Sokolovská 602/30 IČ: 71000836	1 326 000,00	1 318 700,00	1 260 943,00	95,62
odpisy	51 000,00	51 000,00	2 483,00	4,87
provoz	1 220 000,00	1 212 700,00	1 212 700,00	100,00
správa zahrad	55 000,00	55 000,00	45 760,00	83,20
Mateřská škola Karviná-Nové Město Spojka 1389 IČ: 71000861	1 397 403,00	1 369 403,00	1 369 403,00	100,00
odpisy	10 603,00	10 603,00	10 603,00	100,00
provoz	1 336 800,00	1 308 800,00	1 308 800,00	100,00
správa zahrad	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1338 IČ: 64628647	637 000,00	959 798,00	959 798,00	100,00
provoz	637 000,00	626 498,00	626 498,00	100,00
investiční fond	0,00	333 300,00	333 300,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj Školská 431 IČ: 64628582	884 000,00	1 191 174,00	1 191 174,00	100,00
odpisy	38 000,00	38 000,00	38 000,00	100,00
provoz	791 000,00	786 300,00	786 300,00	100,00
správa zahrad	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00
investiční fond	0,00	311 874,00	311 874,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj U Mateřské školy 2/360 IČ: 71000887	1 748 000,00	1 705 000,00	1 705 000,00	100,00
odpisy	208 000,00	208 000,00	208 000,00	100,00
provoz	1 540 000,00	1 497 000,00	1 497 000,00	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj V Aleji 20/761 IČ: 64628574	951 000,00	1 609 998,00	1 609 998,00	100,00
odpisy	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
provoz	841 000,00	805 523,00	805 523,00	100,00
správa zahrad	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00
investiční fond	0,00 Kč	694 475,00	694 475,00	100,00
Mateřská škola, Nedbalova IČ: 64628639	567 000,00	1 702 173,00	1 702 173,00	100,00
odpisy	32 000,00	32 000,00	32 000,00	100,00
provoz	535 000,00	525 000,00	525 000,00	100,00
investiční fond	0,00	1 145 173,00	1 145 173,00	100,00

škola	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnění k 31.12.2013	Index (%)
Mateřská škola, Olbrachtova IČ: 64628566	1 085 700,00	1 334 200,00	1 334 200,00	100,00
odpisy	74 700,00	74 700,00	74 700,00	100,00
provoz	1 011 000,00	1 059 500,00	1 059 500,00	100,00
investiční fond	0,00	200 000,00	200 000,00	100,00
Mateřská škola, Žižkova IČ: 64628655	2 513 000,00	2 499 500,00	2 499 500,00	100,00
odpisy	1 506 000,00	1 506 000,00	1 506 000,00	100,00
provoz	945 000,00	931 500,00	931 500,00	100,00
správa zahrad	62 000,00	62 000,00	62 000,00	100,00
Základní škola a Mateřská škola Prameny, Karviná, příspěvková organizace IČ: 72035480	6 980 000,00	7 132 000,00	6 604 196,00	92,60
odpisy	1 424 000,00	1 424 000,00	896 196,00	62,94
provoz	5 496 000,00	5 648 000,00	5 648 000,00	100,00
správa zahrad	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00
Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím - Szkoła Podstawowa i Przedszkole IČ: 64628680	3 167 000,00	5 123 780,40	5 123 780,40	100,00
odpisy	710 000,00	710 000,00	710 000,00	100,00
provoz	2 457 000,00	2 913 780,40	2 913 780,40	100,00
investiční fond	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	100,00
Základní škola Borovského IČ: 62331353	4 760 140,00	6 226 140,00	6 226 140,00	100,00
odpisy	1 573 090,00	1 573 090,00	1 573 090,00	100,00
provoz	3 187 050,00	3 153 050,00	3 153 050,00	100,00
investiční fond	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	100,00
Základní škola Karviná-Mizerov Majakovského 2219 IČ: 48004561	4 586 000,00	4 433 000,00	4 433 000,00	100,00
odpisy	770 000,00	770 000,00	770 000,00	100,00
provoz	3 816 000,00	3 663 000,00	3 663 000,00	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město Cihelní 1666 IČ: 48004537	5 195 500,00	5 692 415,00	5 692 415,00	100,00
odpisy	944 000,00	944 000,00	944 000,00	100,00
provoz	4 251 500,00	4 248 415,00	4 248 415,00	100,00
investiční fond	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1383 IČ: 48004472	5 466 000,00	6 347 582,80	6 347 582,80	100,00
odpisy	1 120 000,00	1 120 000,00	1 120 000,00	100,00
provoz	4 346 000,00	5 127 582,80	5 127 582,80	100,00
investiční fond	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00
Základní škola Karviná-Ráj Školská 432 IČ: 48004545	3 605 000,00	3 565 000,00	3 520 741,00	98,76
odpisy	492 000,00	492 000,00	447 741,00	91,00
provoz	3 113 000,00	3 073 000,00	3 073 000,00	100,00
Základní škola, Dělnická IČ: 62331418	8 288 000,00	9 010 763,40	9 010 763,40	100,00
odpisy	1 316 000,00	1 316 000,00	1 316 000,00	100,00
provoz	6 972 000,00	7 629 763,40	7 629 763,40	100,00
investiční fond	0,00	65 000,00	65 000,00	100,00
Základní škola, Karviná-Hranice, Slovenská IČ: 62331361	5 029 000,00	4 989 300,00	4 989 300,00	100,00
odpisy	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00
provoz	3 029 000,00	2 989 300,00	2 989 300,00	100,00
Základní škola, Mendelova IČ: 62331388	7 409 500,00	7 290 390,00	7 290 390,00	100,00
odpisy	3 604 000,00	3 604 000,00	3 604 000,00	100,00
provoz	3 805 500,00	3 686 390,00	3 686 390,00	100,00
Základní škola, U Studny IČ: 48004511	3 972 000,00	4 513 346,19	4 513 346,19	100,00
odpisy	700 000,00	700 000,00	700 000,00	100,00
provoz	3 272 000,00	3 759 346,19	3 759 346,19	100,00
investiční fond	0,00	54 000,00	54 000,00	100,00
Základní škola Karviná-Ráj U Lesa 713 IČ: 48004529	3 978 000,00	4 105 657,48	4 105 657,48	100,00
odpisy	986 000,00	986 000,00	986 000,00	100,00
provoz	2 992 000,00	3 119 657,48	3 119 657,48	100,00
nespecifikovaná rezerva	3 400 000,00	2 433 000,00	0,00	0,00
provoz	3 400 000,00	2 433 000,00	0,00	0,00
Celkový součet	83 963 627,00	93 569 196,27	90 506 376,27	96,73

Příloha 4: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2014

I. TABULKOVÁ ČÁST

údaje v Kč

SOUHRNNÉ ÚDAJE ROZPOČTU

	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
Příjmy	803 366 500,00	905 177 338,91	1 021 120 771,50	112,81
1. daňové příjmy	627 580 000,00	645 923 040,00	709 584 573,43	109,86
2. nedaňové příjmy	137 016 500,00	148 621 616,39	176 473 604,55	118,74
3. kapitálové příjmy	770 000,00	1 295 000,00	25 724 911,00	1986,48
4. přijaté transfery	38 000 000,00	109 337 682,52	109 337 682,52	100,00
Výdaje	964 654 135,00	1 348 388 627,69	879 731 593,84	65,24
5. běžné výdaje	642 350 129,00	880 931 767,27	754 481 004,15	85,65
6. kapitálové výdaje	322 304 006,00	467 456 860,42	125 250 589,69	26,79
8. Financování	161 287 635,00	443 211 288,78	-141 389 177,66	-31,90

ZDROJE

Daně - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činn. 30%	1 000 000,00	1 000 000,00	1 540 531,31	154,05
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkčních požitků	116 000 000,00	116 000 000,00	122 486 196,87	105,59
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkč. požitků 1,5%	10 000 000,00	10 000 000,00	11 362 442,02	113,62
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činnosti	2 000 000,00	2 000 000,00	1 136 229,58	56,81
daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů	10 000 000,00	10 000 000,00	14 504 439,06	145,04
daň z příjmů právnických osob	125 000 000,00	125 000 000,00	138 553 441,32	110,84
daň z příjmů právnických osob za město	0,00	18 193 040,00	18 193 040,00	100,00
daň z přidané hodnoty	260 000 000,00	260 000 000,00	274 940 789,87	105,75
daň z nemovitostí	29 000 000,00	29 000 000,00	28 890 992,85	99,62
Celkem	553 000 000,00	571 193 040,00	611 608 102,88	107,08

Poplatky a daně z vybraných činností - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
poplatek za znečištění životního prostředí	201 000,00	201 000,00	262 601,00	130,65
poplatek za likvidaci komunálního odpadu	27 000 000,00	27 000 000,00	27 938 405,48	103,48
poplatek ze psů	2 200 000,00	2 200 000,00	2 313 374,33	105,15
poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	1 000 000,00	1 000 000,00	1 343 670,00	134,37
poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 024,00	200,00
poplatek ze vstupného	0,00	0,00	1 607,00	0,00
odvod z loterií	35 000 000,00	35 000 000,00	53 726 665,74	153,50
příjmy za zkoušky od žadatelů o řídičská oprávnění	820 000,00	820 000,00	1 117 700,00	136,30
správní poplatky z výherních hracích přístrojů	200 000,00	200 000,00	179 300,00	89,65
ostatní správní poplatky	6 359 000,00	6 509 000,00	7 860 455,00	120,76
ostatní odvody z vybraných činností a služeb	0,00	0,00	11 000,00	0,00
poplatek z ubytovací kapacity	800 000,00	800 000,00	1 201 668,00	150,21
zrušené místní poplatky	0,00	0,00	20 000,00	0,00
Celkem	74 580 000,00	74 730 000,00	97 976 470,55	131,11

Nedaňové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
příjmy z vlast. činnosti - Odbor majetkový	57 980 000,00	57 980 000,00	59 576 243,43	102,75
příjmy z vlast. činnosti - Odbor rozvoje	594 000,00	896 500,00	918 365,90	102,44
příjmy z vlast. činnosti - Odbor ekonomický	0,00	4 988 990,00	4 991 390,00	100,05
příjmy z vlast. činnosti - Odbor organizační	0,00	0,00	22 149,60	0,00
příjmy z vlast. činnosti - Odbor správní	30 000,00	30 000,00	37 460,00	124,87
příjmy z vlast. činnosti - Městská policie	0,00	0,00	2 250,00	0,00
příjmy z úroků	2 004 000,00	2 004 000,00	5 631 177,70	281,00
příjmy z podílu na zisku a dividend	0,00	0,00	34 902,00	0,00
realizované kurzové zisky	0,00	0,00	10 401,16	0,00
přijaté sankční platby	2 940 000,00	2 940 000,00	4 661 689,49	158,56
příjem dle horního zákona	28 000 000,00	28 000 000,00	32 482 861,00	116,01
přijaté finanční dary	531 500,00	4 022 370,00	4 039 300,00	100,42
přijaté vratky a ostatní nedaňové příjmy	44 937 000,00	47 759 756,39	64 065 414,27	134,14
Celkem	137 016 500,00	148 621 616,39	176 473 604,55	118,74

Kapitálové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
příjmy z prodeje pozemků	0,00	0,00	298 590,00	0,00
příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	770 000,00	770 000,00	4 890 136,00	635,08
příjmy z prodeje bytů	0,00	0,00	9 272 010,00	0,00
příjmy z prodeje ost. hmotného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	173 892,00	0,00
dar z nadace OKD	0,00	525 000,00	525 000,00	100,00
ostatní kapitálové příjmy	0,00	0,00	10 565 283,00	0,00
Celkem	770 000,00	1 295 000,00	25 724 911,00	1986,48

Přijaté transfery (dotace) - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
na výkon státní správy	38 000 000,00	39 464 900,00	39 464 900,00	100,00
účelové dotace státní rozpočet	0,00	47 270 770,38	47 270 770,38	100,00
účelové dotace státní fondy	0,00	1 486 629,82	1 486 629,82	100,00
účelové dotace cizí státy	0,00	29 735,70	29 735,70	100,00
účelové dotace kraj	0,00	7 298 677,11	7 298 677,11	100,00
účelové dotace od obcí	0,00	119 015,00	119 015,00	100,00
účelové dotace Regionální rada	0,00	13 667 954,51	13 667 954,51	100,00
Celkem	38 000 000,00	109 337 682,52	109 337 682,52	100,00

Financování - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
splátky jistin (úvěr)	-91 321 000,00	-91 321 000,00	-91 320 076,00	100,00
použití zdrojů z fin. vypořádání	252 608 635,00	534 532 288,78	-50 769 672,84	-9,50
operace nemající charakter příjmů a výdajů	0,00	0,00	700 571,18	0,00
Celkem	161 287 635,00	443 211 288,78	-141 389 177,66	-31,90

ZDROJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
příjmy	803 366 500,00	905 177 338,91	1 021 120 771,50	112,81
financování	161 287 635,00	443 211 288,78	-141 389 177,66	-31,90
Celkem	964 654 135,00	1 348 388 627,69	879 731 593,84	65,24

VÝDAJE

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
údržba místních komunikací	7 805 000,00	12 600 210,00	8 771 477,14	69,81
tržiště	80 000,00	1 152 520,00	1 141 657,80	99,06
veřejné osvětlení	12 400 000,00	15 416 573,00	13 610 942,43	88,29
veřejné prostranství	1 230 000,00	1 921 513,00	1 872 563,33	97,45
pohřebnictví	4 300 000,00	4 468 000,00	4 385 284,15	98,15
čištění a zimní údržba	9 220 000,00	7 320 000,00	7 299 059,00	99,71
výdaje Fondu dopravy	3 500 000,00	10 055 089,93	4 983 942,73	49,57
výdaje na provoz útulku, čipování psů	1 450 000,00	1 660 000,00	1 654 629,05	99,88
správa Nové Pole	980 000,00	2 244 254,00	2 201 653,68	98,10
čištění vodních toků	400 000,00	403 000,00	401 222,00	99,56
veřejné práce	350 000,00	630 000,00	628 543,50	99,77
odvoz odpadů včetně separace	39 970 000,00	42 327 016,50	42 097 377,38	99,46
veřejná zeleň	18 132 000,00	19 747 243,00	19 620 037,60	99,36
správa a údržba kanalizací	200 000,00	1 298 112,00	1 285 065,00	97,45
provoz a údržba budov	15 336 000,00	20 233 443,90	15 083 380,91	74,55
opravy a rekonstrukce chodníků a komunikací	5 000 000,00	24 724 500,00	18 703 361,67	75,65
městský stadion	3 000 000,00	3 403 204,00	2 984 394,94	87,89
letní koupaliště provoz	2 230 000,00	3 130 000,00	3 017 340,00	96,40
pohřby zesnulých	230 000,00	230 000,00	174 503,00	75,87
Sportovní zařízení v majetku města	44 000,00	40 600,00	38 478,95	94,77
výkupy pozemků a budov	0,00	4 559 000,00	1 057 800,00	23,20
ostatní výdaje (daň z přev. nemov., zaměření apod.)	1 410 000,00	2 023 850,00	1 700 962,53	84,05
výdaje bytového fondu prostřed. BYTservisu, s.r.o.	12 350 000,00	12 630 331,00	12 520 643,39	99,13
příspěvek na správu bytového fondu	3 900 000,00	3 815 000,00	3 813 452,05	99,96
výdaje odboru pro bytový fond	1 820 000,00	11 740 000,00	9 674 129,61	82,40
Karviná-rozšíření kanalizace	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 1, 1A	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Budova MP Karviná-komplexní revitalizace objektu	0,00	695 270,00	125 270,00	18,02
Rekonstrukce a zastřešení Amfiteátru Letního kina	15 000 000,00	21 000 000,00	18 599 655,77	88,57
Okolí Regionální knihovny	40 000,00	56 428,00	56 427,14	100,00
Ul. U Famy	0,00	2 000,00	171,00	8,55
Revitalizace nám. Budovatelů	144 000,00	72 500,00	66 038,61	91,09
rekonstrukce a modernizace sportovního areálu-Městský stadion	50 000 000,00	139 346 000,00	4 118 676,41	2,96
Atletický areál Karviná-Nové Město	0,00	513 040,00	242 000,00	47,17
Regenerace panel. sídl., okolí ZŠ Mendelova	70 000,00	18 095 249,96	16 038 600,61	88,63
Regenerace panel. sídl., Ráj 8. etapa	613 000,00	485 000,00	385 514,69	79,49
Regenerace panel. sídl., Ráj 13. etapa	1 114 000,00	10 877 156,00	4 807 836,23	44,20
Výbudování chodníku na ul.Polské	4 800 000,00	1 783 734,05	0,00	0,00
Rekonstrukce Lottyhausu	2 129 006,00	0,00	0,00	0,00
Komerční banka-rozmístění pracovišť MMK	0,00	7 805 753,08	4 842 605,40	62,04
Sesuv komunikace ul .Podlesí, Karviná-Ráj	250 000,00	582 000,00	431 672,00	74,17
Most M 26/5-Nadjezd přes trať-spojka mezi ul.Olišiny a Staroměstskou, Ká-St.město	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
Kino Centrum	50 000 000,00	50 000 000,00	2 000 880,00	4,00
Regenerace Univerzitního parku v Karviné-Fryštátě	154 371,00	154 371,00	0,00	0,00
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	25 054 000,00	26 054 000,00	18 457 595,50	70,84

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 2,3	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Rozvoj spolupráce dvou největších lázeňských měst Euroregionu Těšínské Slezsko - Śląsk Cieszyński Karviné a Ustroní v oblasti kultury a cestovního ruchu - loděnice	0,00	12 763,87	12 763,87	100,00
Cyklotrasa podél řeky Olše	273 000,00	0,00	0,00	0,00
Stavební úpravy ul. Karola Šlívky včetně ul Poštovní v Karviné- Fryštátě	4 000 000,00	4 000 000,00	24 248,50	0,61
Regenerace zahrady MŠ Olbrachtova	0,00	1 920 820,00	1 702 516,30	88,63
Inženýrsko geologický průzkum Karviná-Fryštát	262 000,00	262 000,00	219 518,20	83,79
Revitalizace vodní plochy v parku Boženy Němcové	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00
Průmyslová zóna Vagónka Karviná	3 000 000,00	3 000 000,00	181 984,00	6,07
Stavební úpravy ul. Lázeňské v Karviné-Darkově	2 000 000,00	2 000 000,00	59 338,50	2,97
Demolice a nová výstavba mostu M 33/5 přes Olšinský náhon, Karviná-Staré Město	0,00	270 000,00	132 434,50	49,06
Ovičná plocha u hasičské zbrojnice Karviná-Mizerov	4 000 000,00	4 000 000,00	2 901 879,69	72,56
Oprava stávající kanalizace na ul. Studentské podél č. p. 941-949	2 700 000,00	1 179 000,00	1 168 824,05	99,14
Regenerace lesoparku Dubina	280 000,00	138 936,00	133 289,63	95,94
Rájecká remíza - rozšíření parku pro veřejnost	46 000,00	23 533,00	21 004,62	89,26
Demolice budovy v Univerzitním parku	1 100 000,00	860 372,00	860 371,56	100,00
Úpravy pavilonu ZŠ Slovenská	0,00	384 233,91	384 233,91	100,00
Rekonstrukce silnice III/4688 Karviná-vnější okruh	0,00	100 000,00	52 350,00	52,35
Revitalizace bytového domu tř. Družby č.p. 1207-1210 Karviná - Nové Město	17 500 000,00	17 500 000,00	10 439 363,04	59,66
Modernizace venkovních sportovišť základních škol v Karviné	34 712 000,00	34 712 000,00	16 793 362,72	48,38
Demolice objektu čp. 391/33 v Karviné-Hranicích	0,00	66 228,00	66 227,65	100,00
Komplexní revitalizace bytového domu Na Vyhlídce 1252-1254 v Karviné	27 500 000,00	16 800 000,00	54 450,00	0,32
Cyklistická doprava ve městě	4 500 000,00	4 533 414,00	103 274,00	2,28
ZŠ a MŠ Prameny - demolice části spojovací chodby	750 000,00	1 750 000,00	48 900,00	2,79
Revitalizace vodních toků	10 000 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00
Odvod dešťových vod	0,00	2 097 115,00	96 195,00	4,59
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné - III. etapa - okolí kašny naproti sauny	0,00	4 292 000,00	21 914,00	0,51
Adventure golf Karviná u loděnice	300 000,00	341 138,00	301 290,00	88,32
Rekonstrukce Městského tenisového klubu v Karviné	7 000 000,00	7 500 000,00	181 500,00	2,42
Rekonstrukce sportovního areálu-tenisové kurty u městského stadionu v Karviné - Ráji	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
Regenerace panel. sídl., Hranice	0,00	8 350 000,00	821 148,81	9,83
Regenerace zeleně na sídlišti Pokrok	82 000,00	40 796,00	36 768,32	90,13
Revitalizace veřejného prostranství v centru města Karviné	0,00	3 000 000,00	1 025 354,00	34,18
Přechody pro chodce	0,00	300 000,00	76 472,00	25,49
Výstavba parkovacích ploch na ul. Majakovského v Karviné - Mizerově	0,00	3 100 000,00	2 826 330,08	91,17
Dětské hřiště u Dubiny	0,00	1 177 565,00	1 177 564,00	100,00
Komunikace v průmyslové zóně Karviná - Nové Pole	0,00	877 019,00	611 565,00	69,73
Propojení spisovny a MPK optickým kabelem	0,00	300 000,00	272 454,34	90,82
Oprava ul.Mickiewiczova	0,00	15 000 000,00	2 299 984,00	15,33
Dokovací stanice elektromobilů	0,00	300 000,00	0,00	0,00
Celkem	430 530 377,00	661 304 896,20	293 983 717,49	44,46

Odbor rozvoje - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
cestovní ruch	315 000,00	350 000,00	247 775,20	70,79
Fond primátora města Karviné	5 900 000,00	9 774 812,49	8 079 300,00	82,65
celoměstské akce a občanské obřady	1 474 000,00	2 466 300,00	2 138 467,42	86,71
příspěvky města sportu HCB IČ: 42985123	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu Městskému fotbalovému klubu Karviná IČ: 28618320	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu Sportovnímu klubu IČ: 48426938 na hokej	3 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu ostatní	3 400 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	100,00
tiskopisy opiáty	0,00	6 000,00	5 393,00	89,88
příspěvky pro zdravotnictví	697 000,00	1 191 000,00	1 186 124,00	99,59
správa Zámku Fryštát	122 000,00	195 112,00	176 200,97	90,31
dotace na činnost STaRS Karviná, s.r.o. IČ: 25857444	25 000 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00	100,00
projekt "Rozvoj vzdělávání žáků karvinských ZŠ v oblasti cizích jazyků"	208 000,00	108 000,00	70 062,00	66,10
Ozdravné pobyty	1 360 000,00	2 613 255,98	2 501 947,25	95,74
ochrana životního prostředí	800 000,00	800 000,00	694 762,00	86,85
projekt "Přírodní vědy pro každého a bez překážek"	2 500 000,00	8 665 406,04	5 952 867,77	68,70
příspěvky města sportu HANDBALL MARKETING s.r.o. IČ: 29446252	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu MFK OKD Karviná a.s. IČ: 27795454	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00
projekt "Společná řešení pro lepší učení"	0,00	8 488 510,00	4 620 352,45	54,43
provozní dotace ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090 MHD	24 000 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy Ján Kypčus BUS s.r.o. IČ: 26804573	250 000,00	250 000,00	250 000,00	100,00
výdaje BESIP a ostatní	102 000,00	112 000,00	81 319,06	72,61
protarifovací ztráta IDS	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	100,00
územně plánovací dokumentace a podklady	1 504 000,00	1 335 500,00	224 550,00	16,81
výdaje projektového řízení a rozvoje	4 258 000,00	6 206 498,28	3 318 734,10	53,47
finanční podpora individuální bytové výstavby	5 000 000,00	12 300 000,00	2 700 000,00	21,95
SDRUŽENÍ HISTORICKÝCH SÍDEL ČECH, MORAVY A SLEZSKA IČ: 65992466	61 000,00	61 000,00	57 842,00	94,82
příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Moravskoslezského kraje IČ: 70884561	0,00	300 000,00	299 989,00	100,00
marketing SMK	3 935 000,00	4 105 000,00	4 024 307,00	98,03
Karvinský zpravodaj a inzerce	1 400 000,00	1 400 000,00	1 398 443,00	99,89
Cyklotrasa podél řeky Olše	0,00	273 000,00	272 300,00	99,74
Celkem	100 534 000,00	139 149 394,79	116 450 736,22	83,69

Odbor stavební a životního prostředí - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
odstranění následků závadného stavu ohrožující životní prostředí	1 500 000,00	1 528 387,00	28 387,00	1,86
odborný lesní hospodář a výsadba dřevin	0,00	104 969,00	104 969,00	100,00
ostatní výdaje	276 000,00	276 000,00	84 339,40	30,56
krizový plán	1 000 000,00	800 000,00	75 238,00	9,40
Celkem	2 776 000,00	2 709 356,00	292 933,40	10,81

Odbor ekonomický - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
příspěvky na provoz ZŠ a MŠ	59 060 682,00	70 197 075,09	70 197 075,09	100,00
na odpisy ZŠ a MŠ	12 966 686,00	13 233 919,40	13 233 588,40	100,00
příspěvky do investičních fondů škol	4 800 000,00	6 171 968,00	5 711 968,00	92,55
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na provoz	16 500 000,00	16 416 403,00	16 416 403,00	100,00
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na odpisy	5 300 000,00	5 300 000,00	5 300 000,00	100,00
příspěvek Městský dům kultury Karviná IČ: 00320463 na celoměstské akce	4 034 000,00	4 034 000,00	4 034 000,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na provoz	17 693 252,00	18 368 252,00	18 368 252,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na odpisy	562 000,00	562 000,00	562 000,00	100,00
příspěvek Regionální knihovna Karviná IČ: 00306355 na nadlokální funkci	0,00	1 252 000,00	1 252 000,00	100,00
příspěvek Centrum ICT Karviná IČ: 71295119 na provoz	15 154 138,00	23 609 557,00	23 609 557,00	100,00
příspěvek Centrum ICT Karviná IČ: 71295119 na odpisy	0,00	3 587 998,00	3 587 998,00	100,00
příspěvek Centrum ICT Karviná IČ: 71295119 do investičního fondu	0,00	790 554,00	790 554,00	100,00
účelové dotace s vypořádáním příspěvkovým organizacím od zřizovatele	0,00	14 258 898,17	1 091 036,25	7,65
pojištění majetku města, úrazové pojištění uvolněných funkcionářů	3 100 000,00	3 200 000,00	3 001 106,00	93,78
úhrada úroků z úvěrů	25 500 000,00	25 500 000,00	25 385 233,92	99,55
provozní výdaje spojené s vymáháním pohledávek	1 000 000,00	1 000 000,00	655 548,60	65,55
nákup služeb (bankovní poplatky a poradenství)	601 000,00	661 000,00	468 584,78	70,89
platby daní	10 500 000,00	29 693 040,00	27 913 662,06	94,01
finanční vypořádání	1 000 000,00	33 306 474,12	35 124,36	0,11
návratné finanční výpomoci	150 000,00	2 650 000,00	2 650 000,00	100,00
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na provoz	20 500 000,00	18 218 759,71	18 218 759,71	100,00
příspěvek Sociálním službám Karviná IČ: 70997136 na odpisy	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
sociální fond	4 100 000,00	5 751 876,18	5 025 997,40	87,38
Celkem	203 521 758,00	298 763 774,67	248 508 448,57	83,18

Odbor sociální - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
provoz klubů seniorů	1 675 000,00	1 770 232,00	1 611 385,73	91,03
projekt "Senioři bez hranic" včetně veletrhu sociálních služeb	344 000,00	637 550,00	421 765,32	66,15
příspěvky zdrav. postiženým	250 000,00	267 000,00	266 385,00	99,77
příspěvky na sociální a zdravotní péči	3 600 000,00	3 595 000,00	3 579 082,00	99,56
poskytnutí sociální pomoci ohroženým osobám	30 000,00	38 550,00	8 550,00	22,18
ostatní výdaje	680 000,00	6 796 359,00	1 450 133,86	21,34
Celkem	6 579 000,00	13 104 691,00	7 337 301,91	55,99

Odbor organizační - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
Sdružení lázeňských míst ČR IČ: 67155197	100 000,00	100 000,00	98 015,50	98,02
investice	0,00	187 822,00	187 037,18	99,58
údržba	165 000,00	285 000,00	280 083,70	98,27
provozní výdaje	5 110 000,00	8 227 310,00	7 694 951,86	93,53
dobrovolné hasič. sbory	309 000,00	322 200,00	248 437,43	77,11
údržba budovy Zámku	551 000,00	1 675 470,00	1 651 137,73	98,55
volby	50 000,00	4 200 200,00	4 120 049,84	98,09
výdaje zastupitelstva města	1 170 000,00	1 160 000,00	1 056 563,27	91,08

Odbor organizační - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
repre a dary	600 000,00	630 000,00	622 954,20	98,88
autoprovaz	1 329 000,00	1 329 000,00	1 218 316,42	91,87
příspěvek Svazku měst a obcí okresu Karviná IČ: 75086611	180 000,00	180 000,00	173 530,00	96,41
příspěvek SVAZU MĚST A OBCÍ ČESKÉ REPUBLIKY IČ: 63113074	125 000,00	125 000,00	114 115,80	91,29
příspěvek Sdružení pro rozvoj Moravskoslezského kraje IČ: 00576310	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
mzdové výdaje zastupitelstva	5 589 000,00	7 502 000,00	5 494 108,00	73,24
soc. a zdrav. pojištění zastupitelstva	1 418 000,00	1 479 000,00	1 478 722,00	99,98
mzdové výdaje zaměstnanců	91 450 000,00	101 291 545,58	100 862 280,56	99,58
soc. a zdrav. pojištění zaměstnanců	32 188 000,00	35 533 504,85	35 394 545,78	99,61
ostatní náhrady a poplatky	4 477 000,00	5 567 000,00	4 089 236,48	73,45
výpočetní technika	3 754 000,00	4 174 945,00	4 133 919,72	99,02
PROJEKT-Technologické centrum I-III	187 000,00	187 000,00	186 632,00	99,80
PROJEKT-Vzdělávání v rámci SMK "69"	1 185 000,00	1 788 992,34	615 569,83	34,41
Celkem	149 922 000,00	175 950 989,77	169 725 206,90	96,46

Odbor správní - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
ostatní výdaje	97 000,00	97 000,00	31 887,00	32,87
Celkem	97 000,00	97 000,00	31 887,00	32,87

Městská policie - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
údržba	420 000,00	408 871,00	408 864,19	100,00
provozní výdaje	3 950 000,00	4 113 000,00	3 518 055,46	85,54
sociální fond	1 059 000,00	1 117 823,18	1 103 266,20	98,70
mzdové výdaje	26 077 000,00	26 987 339,50	26 987 339,00	100,00
soc. a zdrav. pojištění	8 988 000,00	9 299 239,00	9 254 792,00	99,52
prevence kriminality	200 000,00	2 141 150,75	2 129 045,50	99,43
Celkem	40 694 000,00	44 067 423,43	43 401 362,35	98,49

Rezerva - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
rezerva	30 000 000,00	13 241 101,83	0,00	0,00
Celkem	30 000 000,00	13 241 101,83	0,00	0,00

VÝDAJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
výdaje celkem	964 654 135,00	1 348 388 627,69	879 731 593,84	65,24

Rozpis příspěvků a dotací mateřským a základním školám k 31. 12. 2014 (v tis. Kč)

škola	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
Mateřská škola Karviná-Hranice Slovenská 2872 IČ: 64628604	1 117 000,00	1 274 177,00	1 274 177,00	100,00%
odpisy	94 000,00	94 000,00	94 000,00	100,00%
provoz	1 023 000,00	958 263,00	958 263,00	100,00%
investiční fond	0,00	221 914,00	221 914,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Mizerov Čajkovského 2215 IČ: 71000852	1 163 000,00	2 146 923,00	2 146 923,00	100,00%
odpisy	52 000,00	52 000,00	52 000,00	100,00%
provoz	1 111 000,00	2 045 694,00	2 045 694,00	100,00%
investiční fond	0,00	49 229,00	49 229,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Mizerov Kpt. Jaroše 2224 IČ: 64628558	1 065 000,00	1 117 696,00	1 117 696,00	100,00%
odpisy	1 000 000,00	1 022 446,00	1 022 446,00	100,00%
provoz	65 000,00	65 000,00	65 000,00	100,00%
investiční fond	0,00	30 250,00	30 250,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Mizerov Na Kopci 2099 IČ: 71000879	837 135,00	2 332 072,00	2 332 072,00	100,00%
odpisy	16 135,00	16 135,00	16 135,00	100,00%
provoz	821 000,00	799 588,00	799 588,00	100,00%
investiční fond	0,00	1 516 349,00	1 516 349,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Mizerov, Centrum 2314 IČ: 64628591	1 490 000,00	1 677 974,00	1 677 974,00	100,00%
odpisy	0,00	2 904,00	2 904,00	100,00%
provoz	1 490 000,00	1 488 397,00	1 488 397,00	100,00%
investiční fond	0,00	186 673,00	186 673,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Nové Město Dvořákova 1622 IČ: 64628621	1 099 566,00	1 063 277,00	1 063 277,00	100,00%
odpisy	32 884,00	34 270,00	34 270,00	100,00%
provoz	1 066 682,00	1 029 007,00	1 029 007,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Nové Město Spojka 1389 IČ: 71000861	1 253 424,00	1 403 061,00	1 403 061,00	100,00%
odpisy	6 624,00	6 624,00	6 624,00	100,00%
provoz	1 196 800,00	1 346 437,00	1 346 437,00	100,00%
správa zahrad	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Ráj Školská 431 IČ: 64628582	824 937,00	1 251 245,00	1 251 245,00	100,00%
odpisy	48 937,00	48 937,00	48 937,00	100,00%
provoz	721 000,00	767 332,00	767 332,00	100,00%
správa zahrad	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%
investiční fond	0,00	379 976,00	379 976,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Ráj U Mateřské školy 2/360 IČ: 71000887	1 649 000,00	1 598 039,00	1 598 039,00	100,00%
odpisy	134 000,00	140 929,00	140 929,00	100,00%
provoz	1 515 000,00	1 457 110,00	1 457 110,00	100,00%
Mateřská škola Karviná-Ráj V Aleji 20/761 IČ: 64628574	867 200,00	1 390 901,00	1 390 901,00	100,00%
odpisy	32 000,00	47 000,00	47 000,00	100,00%
provoz	775 200,00	826 324,00	826 324,00	100,00%
správa zahrad	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00%
investiční fond	0,00	457 577,00	457 577,00	100,00%
Mateřská škola, Nedbalova IČ: 64628639	526 000,00	619 885,00	619 813,00	99,99%
odpisy	32 000,00	32 000,00	31 928,00	99,78%
provoz	494 000,00	517 885,00	517 885,00	100,00%
investiční fond	0,00	70 000,00	70 000,00	100,00%
Mateřská škola, Olbrachtova IČ: 64628566	1 041 694,00	1 007 459,00	1 007 459,00	100,00%
odpisy	74 694,00	93 282,00	93 282,00	100,00%
provoz	967 000,00	914 177,00	914 177,00	100,00%
Mateřská škola, Žižkova IČ: 64628655	1 734 936,00	1 714 936,00	1 714 936,00	100,00%
odpisy	828 936,00	828 936,00	828 936,00	100,00%
provoz	844 000,00	824 000,00	824 000,00	100,00%
správa zahrad	62 000,00	62 000,00	62 000,00	100,00%

škola	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Plnění k 31.12.2014	Index (%)
Základní škola a Mateřská škola Prameny, Karviná, příspěvková organizace IČ: 72035480	6 039 000,00	7 101 203,00	5 939 000,00	83,63%
odpisy	895 000,00	895 000,00	895 000,00	100,00%
provoz	5 084 000,00	4 984 000,00	4 984 000,00	100,00%
správa zahrad	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00%
dotace s vypořádáním	0,00	1 162 203,00	0,00	0,00%
Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím - Szkola Podstawowa i Przedszkole IČ: 64628680	3 051 000,00	4 519 826,65	4 519 826,65	100,00%
odpisy	734 000,00	748 790,40	748 790,40	100,00%
provoz	2 317 000,00	2 280 000,00	2 280 000,00	100,00%
investiční fond	0,00	400 000,00	400 000,00	100,00%
dotace s vypořádáním	0,00	1 091 036,25	1 091 036,25	100,00%
Základní škola Borovského IČ: 62331353	4 679 000,00	5 761 324,00	5 761 324,00	100,00%
odpisy	1 635 000,00	1 635 000,00	1 635 000,00	100,00%
provoz	3 044 000,00	3 026 324,00	3 026 324,00	100,00%
investiční fond	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	100,00%
Základní škola Karviná-Mizerov Majakovského 2219 IČ: 48004561	4 297 050,00	5 213 898,00	5 213 898,00	100,00%
odpisy	811 050,00	811 050,00	811 050,00	100,00%
provoz	3 486 000,00	4 402 848,00	4 402 848,00	100,00%
Základní škola Karviná-Nové Město Cihelní 1666 IČ: 48004537	5 100 500,00	8 167 489,00	5 314 787,00	65,07%
odpisy	970 000,00	995 000,00	995 000,00	100,00%
provoz	4 130 500,00	4 019 787,00	4 019 787,00	100,00%
investiční fond	0,00	300 000,00	300 000,00	100,00%
dotace s vypořádáním	0,00	2 852 702,00	0,00	0,00%
Základní škola a Mateřská škola Dělnická, Karviná, příspěvková organizace IČ: 62331418	9 508 000,00	20 757 513,64	18 417 379,64	88,73%
odpisy	911 000,00	911 000,00	911 000,00	100,00%
provoz	8 542 000,00	17 451 379,64	17 451 379,64	100,00%
správa zahrad	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%
dotace s vypořádáním	0,00	2 340 134,00	0,00	0,00%
Základní škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1383 IČ: 48004472	5 246 000,00	6 615 960,92	5 601 544,00	84,67%
odpisy	1 070 000,00	1 070 000,00	1 070 000,00	100,00%
provoz	4 176 000,00	4 031 544,00	4 031 544,00	100,00%
investiční fond	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00%
dotace s vypořádáním	0,00	1 014 416,92	0,00	0,00%
Základní škola Karviná-Ráj Školská 432 IČ: 48004545	3 281 000,00	3 261 000,00	3 260 741,00	99,99%
odpisy	448 000,00	448 000,00	447 741,00	99,94%
provoz	2 833 000,00	2 813 000,00	2 813 000,00	100,00%
Základní škola, Karviná-Hranice, Slovenská IČ: 62331361	3 999 000,00	6 435 167,00	3 936 000,00	61,16%
odpisy	1 160 000,00	1 220 000,00	1 220 000,00	100,00%
provoz	2 839 000,00	2 716 000,00	2 716 000,00	100,00%
dotace s vypořádáním	0,00	2 499 167,00	0,00	0,00%
Základní škola, Mendelova IČ: 62331388	4 716 525,00	4 708 311,00	4 708 311,00	100,00%
odpisy	1 261 025,00	1 350 260,00	1 350 260,00	100,00%
provoz	3 455 500,00	3 358 051,00	3 358 051,00	100,00%
Základní škola, U Studny IČ: 48004511	3 743 401,00	4 355 096,24	4 355 096,24	100,00%
odpisy	733 401,00	766 802,00	766 802,00	100,00%
provoz	3 010 000,00	3 588 294,24	3 588 294,24	100,00%
Základní škola Karviná-Ráj U Lesa 713 IČ: 48004529	3 698 000,00	7 907 426,21	4 608 187,21	58,28%
odpisy	986 000,00	986 000,00	986 000,00	100,00%
provoz	2 712 000,00	3 122 187,21	3 122 187,21	100,00%
investiční fond	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00%
dotace s vypořádáním	0,00	3 299 239,00	0,00	0,00%
nespecifikovaná rezerva	4 800 000,00	460 000,00	0,00	0,00%
investiční fond	4 800 000,00	460 000,00	0,00	0,00%
Celkový součet	76 827 368,00	103 861 860,66	90 233 667,74	86,88%

Příloha 5: Závěrečný účet statutárního města Karviné za rok 2015

TABULKOVÁ ČÁST

údaje v Kč

SOUHRNNÉ ÚDAJE ROZPOČTU

	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
Příjmy	822 455 950,00	973 738 105,87	1 060 498 674,60	108,91
1. daňové příjmy	645 510 000,00	668 335 620,00	728 279 316,01	108,97
2. nedaňové příjmy	137 175 950,00	149 671 893,47	164 068 887,78	109,62
3. kapitálové příjmy	770 000,00	4 550 000,00	16 969 878,41	372,96
4. přijaté transfery	39 000 000,00	151 180 592,40	151 180 592,40	100,00
Výdaje	864 171 171,00	1 487 113 178,04	1 297 423 017,68	87,24
5. běžné výdaje	677 055 171,00	896 034 398,70	828 362 351,90	92,45
6. kapitálové výdaje	187 116 000,00	591 078 779,34	469 060 665,78	79,36
8. Financování	41 715 221,00	513 375 072,17	236 924 343,08	46,15

ZDROJE

Daně - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činn. 30%	1 000 000,00	1 000 000,00	1 607 809,16	160,78
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkčních požitků	119 000 000,00	119 000 000,00	123 470 334,31	103,76
daň z příjmů fyz. osob ze záv. činn. a funkč. požitků 1,5%	10 000 000,00	10 000 000,00	11 725 968,33	117,26
daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výdělečné činnosti	1 000 000,00	1 000 000,00	3 211 573,55	321,16
daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů	12 000 000,00	12 000 000,00	15 244 017,61	127,03
daň z příjmů právnických osob	124 000 000,00	124 000 000,00	139 457 939,00	112,47
daň z příjmů právnických osob za město	0,00	22 825 620,00	22 825 620,00	100,00
daň z přidané hodnoty	265 000 000,00	265 000 000,00	275 423 186,22	103,93
daň z nemovitostí	29 000 000,00	29 000 000,00	28 834 088,11	99,43
CELKEM	561 000 000,00	583 825 620,00	621 800 536,29	106,50

Poplatky a daně z vybraných činností - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
poplatek za znečišťování životního prostředí	201 000,00	201 000,00	239 785,00	119,30
poplatek za likvidaci komunálního odpadu	27 000 000,00	27 000 000,00	28 713 829,04	106,35
poplatek ze psů	2 200 000,00	2 200 000,00	2 398 524,98	109,02
poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	1 100 000,00	1 100 000,00	1 730 325,00	157,30
poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000 000,00	1 000 000,00	1 938 074,08	193,81
odvod z loterií	45 000 000,00	45 000 000,00	60 305 886,77	134,01
příjmy za zkoušky od žadatelů o řidičská oprávnění	820 000,00	820 000,00	980 100,00	119,52
správní poplatky z výherních hracích přístrojů	100 000,00	100 000,00	178 000,00	178,00
ostatní správní poplatky	6 089 000,00	6 089 000,00	8 957 390,85	147,11
ostatní odvody z vybraných činností a služeb	0,00	0,00	-41 000,00	0,00
poplatek za ubytovací kapacity	1 000 000,00	1 000 000,00	1 077 864,00	107,79
CELKEM	84 510 000,00	84 510 000,00	106 478 779,72	126,00

Nedaňové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
příjmy z vlast. činnosti - Odbor majetkový	53 680 000,00	54 572 975,00	59 212 119,13	108,50
příjmy z vlast. činnosti - Odbor rozvoje	419 000,00	540 000,00	667 367,75	123,59
příjmy z vlast. činnosti - Odbor ekonomický	0,00	3 614 490,00	3 617 490,00	100,08
příjmy z vlast. činnosti - Odbor organizační	1 000,00	1 000,00	79 775,28	7977,53
příjmy z vlast. činnosti - Odbor správní	22 000,00	22 000,00	18 535,00	84,25
příjmy z vlast. činnosti - Městská policie	0,00	0,00	4 200,00	0,00
příjmy z úroků	4 003 000,00	1 003 000,00	1 359 974,46	135,59
příjmy z podílu na zisku a dividend	0,00	0,00	34 594,00	0,00
přijaté sankční platby	2 878 000,00	2 878 000,00	5 230 835,43	181,75
příjem dle horního zákona	28 000 000,00	28 000 000,00	24 659 396,00	88,07
přijaté finanční dary	677 950,00	3 959 350,00	3 961 427,00	100,05
přijaté vratky a ostatní nedaňové příjmy	47 495 000,00	55 081 078,47	65 223 173,73	118,41
Celkem	137 175 950,00	149 671 893,47	164 068 887,78	109,62

Kapitálové příjmy - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
příjmy z prodeje pozemků	0,00	0,00	2 375 070,00	0,00
příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	770 000,00	770 000,00	1 570 136,00	203,91
příjmy z prodeje bytů	0,00	3 000 000,00	11 139 200,00	371,31
příjmy z prodeje ost. hmotného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	397 819,00	0,00
dar z nadace OKD	0,00	780 000,00	780 000,00	100,00
přijaté dary a příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	0,00	42 000,00	0,00
ostatní kapitálové příjmy	0,00	0,00	665 653,41	0,00
Celkem	770 000,00	4 550 000,00	16 969 878,41	372,96

Přijaté transfery (dotace) - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
na výkon státní správy	39 000 000,00	39 047 300,00	39 047 300,00	100,00
účelové dotace státní rozpočet	0,00	56 291 779,36	56 291 779,36	100,00
účelové dotace státní fondy	0,00	47 995,54	47 995,54	100,00
účelové dotace cizí státy	0,00	544 096,84	544 096,84	100,00
účelové dotace kraj	0,00	12 364 722,31	12 364 722,31	100,00
účelové dotace od obcí	0,00	103 515,00	103 515,00	100,00
účelové dotace Regionální rada	0,00	42 781 183,35	42 781 183,35	100,00
Celkem	39 000 000,00	151 180 592,40	151 180 592,40	100,00

Financování - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
splátky jistin (úvěr)	-91 104 000,00	-91 104 000,00	-91 103 682,48	0,00
použití zdrojů z fin. vypořádání	132 819 221,00	604 479 072,17	310 623 285,91	51,39
operace nemající charakter příjmů a výdajů	0,00	0,00	17 404 739,65	0,00
Celkem	41 715 221,00	513 375 072,17	236 924 343,08	46,15

ZDROJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
příjmy	822 455 950,00	973 738 105,87	1 060 498 674,60	108,91
financování	41 715 221,00	513 375 072,17	236 924 343,08	46,15
Celkem	864 171 171,00	1 487 113 178,04	1 297 423 017,68	87,24

VÝDAJE

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
údržba místních komunikací	7 805 000,00	12 131 942,23	11 565 584,08	95,33
tržičité	80 000,00	151 200,00	137 901,62	91,20
veřejné osvětlení	12 400 000,00	13 898 926,78	13 505 375,23	97,18
veřejné prostranství	1 230 000,00	2 928 865,14	1 684 718,10	57,52
pohřebnictví	4 800 000,00	4 800 000,00	4 761 749,69	99,20
čištění a zimní údržba	9 720 000,00	10 305 402,00	9 927 065,00	96,33
výdaje Fondu dopravy	3 500 000,00	11 078 225,26	8 162 401,98	73,68
výdaje na provoz útulku, čipování psů	1 450 000,00	1 642 664,00	1 642 489,90	99,99
správa Nové Pole	980 000,00	2 252 985,43	2 137 252,89	94,86
čištění vodních toků	400 000,00	400 000,00	400 000,00	100,00
veřejné práce	630 000,00	630 000,00	628 646,00	99,79
odvoz odpadů včetně separace	39 970 000,00	43 147 799,70	42 324 795,74	98,09
veřejná zeleň	18 132 000,00	21 640 865,00	21 618 854,30	99,90
správa a údržba kanalizací	200 000,00	363 592,00	340 327,53	93,60
provoz a údržba budov	14 340 000,00	16 891 719,52	13 843 898,99	81,96
opravy a rekonstrukce chodníků a komunikací	20 000 000,00	17 481 240,08	17 263 554,71	98,75
městský stadion	3 400 000,00	3 770 479,00	1 592 146,94	42,23
letní koupaliště provoz	2 580 000,00	3 402 660,00	3 275 941,11	96,28
pohřby zesnulých	230 000,00	330 000,00	252 692,00	76,57
Sportovní zařízení v majetku města	40 000,00	90 000,00	43 405,43	48,23
výkupy pozemků a budov	0,00	4 496 040,00	4 415 520,00	98,21
ostatní výdaje (daň z přev. nemov., zaměření apod.)	1 410 000,00	1 671 000,00	1 183 909,00	70,85
výdaje bytového fondu prostřed. BYTservisu, s.r.o.	13 024 000,00	23 386 028,65	23 331 792,74	99,77
příspěvek na správu bytového fondu	3 600 000,00	3 651 000,00	3 650 380,25	99,98
výdaje odboru pro bytový fond	8 020 000,00	16 594 965,00	11 220 456,13	67,61
rezerva na obnovu vodovodů a kanalizací	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	100,00
Karviná-rozšíření kanalizace	500 000,00	984 468,50	984 468,50	100,00
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 1,1A	0,00	150 000,00	12 386,57	8,26
Budova MP Karviná-komplexní revitalizace objektu	570 000,00	1 140 000,00	85 016,00	7,46
Rekonstrukce a zastřešení Amfiteátru Letního kina	0,00	10 992,85	10 992,85	100,00
Okolí Regionální knihovny	66 000,00	59 937,00	59 936,75	100,00
Ul. U Famy	3 550 000,00	2 950 000,00	2 841 343,32	96,32
Revitalizace nám. Budovatelů	73 000,00	68 462,00	68 461,03	100,00
rekonstrukce a modernizace sportovního areálu-Městský stadion	20 000 000,00	288 081 200,42	233 986 149,36	81,22
Atletický areál Karviná-Nové Město	100 000,00	80 040,00	0,00	0,00
Regenerace panel. sídl., okolí ZŠ Mendelova	70 000,00	70 000,00	35 607,00	50,87
Regenerace panel. sídl., Ráj 8. etapa	5 513 000,00	2 999 205,54	1 987 978,53	66,28
Regenerace panel. sídl., Ráj 13. etapa	4 493 000,00	8 269 831,22	7 197 822,42	87,04
Vybudování chodníku na ul. Polské	4 300 000,00	8 183 734,05	5 654 486,11	69,09
Opravy mostů	0,00	1 661 823,75	1 004 124,75	60,42
Komerční banka-rozmístění pracovišť MMK	0,00	508 200,00	331 112,39	65,15
Sesuv komunikace ul. Podlesí, Karviná-Ráj	161 000,00	236 397,37	182 424,00	77,17
Most M 26/5-Nadjezd přes trať-spojka mezi ul. Olšiny a Staroměstskou, Ká-St.město	35 000,00	55 000,00	0,00	0,00

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
Kino Centrum	30 000 000,00	77 999 120,00	77 563 063,54	99,44
Regenerace Univerzitního parku v Karviné-Fryštátě	154 371,00	38 371,00	0,00	0,00
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	0,00	54 235,00	28 661,25	52,85
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 2,3	250 000,00	250 000,00	12 995,20	5,20
Stavební úpravy ul. Karola Šliwky včetně ul. Poštovní v Karviné-Fryštátě	50 000,00	1 525 751,50	2 964,50	0,19
Regenerace zahrady MŠ Olbrachtova	115 000,00	158 000,00	157 266,00	99,54
Inženýrsko geologický průzkum Karviná-Fryštát	220 000,00	240 000,00	239 180,70	99,66
Revitalizace vodní plochy v parku Boženy Němcové	20 000,00	720 000,00	0,00	0,00
Průmyslová zóna Vagonka Karviná	3 000 000,00	6 200 016,00	6 158 925,91	99,34
Stavební úpravy ul. Lázeňské v Karviné-Darkově	60 000,00	2 000 661,50	0,00	0,00
Demolice a nová výstavba mostu M 33/5 přes Otšinský náhon, Karviná-Staré Město	3 000 000,00	3 201 620,00	3 201 620,00	100,00
Regenerace lesoparku Dubina	168 000,00	142 584,00	142 582,86	100,00
Rájecká remíza - rozšíření parku pro veřejnost	28 000,00	22 433,00	22 431,65	99,99
Rekonstrukce silnice III/4688 Karviná-vnější okruh	1 600 000,00	2 831 258,34	2 831 258,34	100,00
Modernizace venkovních sportovišť základních škol v Karviné	0,00	6 585 215,73	6 585 215,73	100,00
Komplexní revitalizace bytového domu Na Vyhlídce 1252-1254 v Karviné	0,00	11 528,00	11 528,00	100,00
Cyklistická doprava ve městě	0,00	4 430 140,00	4 166 368,39	94,05
ZŠ a MŠ Prameny - demolice částí spojovací chodby	250 000,00	1 951 100,00	1 249 022,69	64,02
Revitalizace vodních toků	0,00	4 788 783,35	980 100,00	20,47
Odvod dešťových vod	1 000 000,00	2 189 212,92	1 189 812,92	54,35
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné - III.etapa - okolí kašny naproti sauny	0,00	4 270 086,00	3 865 927,84	90,54
Rekonstrukce Městského tenisového klubu v Karviné	0,00	7 924 186,15	7 924 186,15	100,00
Rekonstrukce sportovního areálu-tenisové kurty u městského stadionu v Karviné - Ráji	0,00	5 394 313,85	207 389,16	3,84
Revitalizace bytového domu tř. Družby č.p. 1203-1206 Karviná - Nové Město	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Regenerace panel. sídl., Hranice	0,00	1 551 409,34	1 201 409,34	77,44
Regenerace zeleně na sídlišti Pokrok	41 000,00	39 454,00	39 453,26	100,00
Revitalizace veřejného prostranství v centru města Karviné	20 845 000,00	22 819 646,00	20 118 877,27	88,16
Přechody pro chodce	1 700 000,00	2 323 528,00	716 873,01	30,85
Dětské hřiště u Dubiny	0,00	882 560,00	773 289,65	87,62
Komunikace v průmyslové zóně Karviná - Nové Pole	5 500 000,00	5 065 443,57	5 065 443,57	100,00
Propojení spisovny a MPK optickým kabelem	0,00	8 985,67	8 985,67	100,00
Oprava ul. Mickiewiczova	0,00	4 700 016,00	4 520 830,58	96,19
Business Gate	5 000 000,00	6 000 000,00	4 570 049,73	76,17
Dokovací stanice elektromobilů	0,00	104 596,88	104 596,88	100,00
Revitalizace zámku Fryštát v Karviné	0,00	7 800 000,00	6 855 610,33	87,89
Kosmos	0,00	34 247 881,18	30 880 000,00	90,17
Energetické úspory na Centrálním hřištvě v Karviné-Ráji	0,00	500 000,00	495 495,00	99,10
Výstavba chodníku od Kauflandu k domu č.p. 2800 v Karviné-Hranicích	0,00	108 000,00	0,00	0,00
CELKEM	290 373 371,00	755 323 029,47	648 844 596,06	85,90

Odbor majetkový - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
Kino Centrum	30 000 000,00	77 999 120,00	77 583 063,54	99,44
Regenerace Univerzitního parku v Karviné-Fryštátě	154 371,00	36 371,00	0,00	0,00
Revitalizace veřejných ploch v Karviné-Novém Městě	0,00	54 235,00	28 661,25	52,85
Karviná-odkanalizování okrajových částí - lokalita 2,3	250 000,00	250 000,00	12 995,20	5,20
Stavební úpravy ul. Karola Šlikvy včetně ul. Poštovní v Karviné-Fryštátě	50 000,00	1 525 751,50	2 964,50	0,19
Regenerace zahrady MŠ Olbrachtova	115 000,00	158 000,00	157 266,00	99,54
Inženýrsko geologický průzkum Karviná-Fryštát	220 000,00	240 000,00	239 180,70	99,66
Revitalizace vodní plochy v parku Boženy Němcové	20 000,00	720 000,00	0,00	0,00
Průmyslová zóna Vagónka Karviná	3 000 000,00	6 200 016,00	6 158 925,91	99,34
Stavební úpravy ul. Lázeňské v Karviné-Darkově	60 000,00	2 000 661,50	0,00	0,00
Demolice a nová výstavba mostu M 33/5 přes Olšínský náhon, Karviná-Staré Město	3 000 000,00	3 201 620,00	3 201 620,00	100,00
Regenerace lesoparku Dubina	168 000,00	142 584,00	142 582,86	100,00
Rájecká remíza - rozšíření parku pro veřejnost	28 000,00	22 433,00	22 431,65	99,99
Rekonstrukce silnice III/4688 Karviná-vnější okruh	1 600 000,00	2 831 258,34	2 831 258,34	100,00
Modernizace venkovních sportovišť základních škol v Karviné	0,00	6 585 215,73	6 585 215,73	100,00
Komplexní revitalizace bytového domu Na Vyhlídce 1252-1254 v Karviné	0,00	11 528,00	11 528,00	100,00
Cyklistická doprava ve městě	0,00	4 430 140,00	4 166 368,39	94,05
ZŠ a MŠ Prameny - demolice části spojovací chodby	250 000,00	1 951 100,00	1 249 022,89	64,02
Revitalizace vodních toků	0,00	4 788 783,35	980 100,00	20,47
Odvod dešťových vod	1 000 000,00	2 189 212,92	1 189 812,92	54,35
Rekonstrukce parku Boženy Němcové v Karviné - III. etapa - okolí kašny naproti sauny	0,00	4 270 096,00	3 865 927,84	90,54
Rekonstrukce Městského tenisového klubu v Karviné	0,00	7 924 186,15	7 924 186,15	100,00
Rekonstrukce sportovního areálu-tenisové kurty u městského stadionu v Karviné - Ráji	0,00	5 394 313,85	207 389,16	3,84
Revitalizace bytového domu tř. Družby č.p. 1203-1208 Karviná - Nové Město	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Regenerace panel. sídl., Hranice	0,00	1 551 409,34	1 201 409,34	77,44
Regenerace zeleně na sídlišti Pokrok	41 000,00	39 454,00	39 453,26	100,00
Revitalizace veřejného prostranství v centru města Karviné	20 845 000,00	22 819 646,00	20 118 877,27	88,16
Přechody pro chodce	1 700 000,00	2 323 528,00	716 873,01	30,85
Dětské hřiště u Dubiny	0,00	882 560,00	773 289,65	87,62
Komunikace v průmyslové zóně Karviná - Nové Pole	5 500 000,00	5 065 443,57	5 065 443,57	100,00
Propojení spisovny a MPK optickým kabelem	0,00	8 985,67	8 985,67	100,00
Oprava ul.Mickiewiczova	0,00	4 700 016,00	4 520 830,58	96,19
Business Gate	5 000 000,00	6 000 000,00	4 570 049,73	76,17
Dokovací stanice elektromobilů	0,00	104 596,88	104 596,88	100,00
Revitalizace zámku Fryštát v Karviné	0,00	7 800 000,00	6 855 610,33	87,89
Kosmos	0,00	34 247 881,18	30 880 000,00	90,17
Energetické úspory na Centrálním hřbitově v Karviné-Ráji	0,00	500 000,00	495 495,00	99,10
Výstavba chodníku od Kauflandu k domu čp. 2800 v Karviné-Hranicích	0,00	108 000,00	0,00	0,00
Celkem	290 373 371,00	755 323 029,47	648 844 596,06	85,90

Odbor rozvoje - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
cestovní ruch	498 000,00	760 000,00	749 884,80	98,87
Fond primátora města Karviné	5 900 000,00	10 615 512,49	7 113 400,00	67,01
celoměstské akce a občanské obřady	1 700 000,00	1 962 000,00	1 492 505,57	76,07
příspěvky města sportu HCB IČ: 42865123 na házenou	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu Městskému fotbalovému klubu Karviná IČ: 26618320 na fotbal	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu Sportovnímu klubu IČ: 48426938 na hokej	3 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu ostatní	3 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	100,00
příspěvky pro zdravotnictví	700 000,00	1 100 000,00	1 096 124,00	99,85
správa Zámku Fryštát	301 000,00	198 000,00	190 221,94	96,07
dotace na činnost STaRS Karviná, s.r.o. IČ: 25857444	25 000 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00	100,00
příspěvek Gymnáziu Karviná, IČ: 62331795	0,00	500 000,00	0,00	0,00
projekt "Rozvoj vzdělávání žáků karvinských ZŠ v oblasti cizích jazyků"	200 000,00	200 000,00	65 607,00	32,80
ozdravné a vzdělávací programy	1 985 000,00	2 581 639,54	2 292 948,20	88,82
ochrana životního prostředí	700 000,00	700 000,00	692 860,00	98,98
projekt "Přírodní vědy pro každého a bez překážek"	200 000,00	3 917 546,46	223 342,72	5,70
příspěvky města sportu HANDBALL MARKETING s.r.o. IČ: 29446252	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00
příspěvky města sportu MFK OKD Karviná a.s. IČ: 27795454	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
projekt "Společná řešení pro lepší učení"	11 514 000,00	22 564 052,52	11 537 775,44	51,13
příspěvek na provoz sportovní haly Kovona Městskému fotbalovému klubu Karviná IČ: 26618320	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00
příspěvek ASOCIACI víceúčelových ZO technických sportů a činností IČ: 68898827	0,00	300 000,00	300 000,00	100,00
příspěvek TJ Baník Karviná, o.s. IČ: 00533190	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00
provozní dotace ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090 MHD	24 400 000,00	24 400 000,00	24 400 000,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy ČSAD Karviná a.s. IČ: 45192090	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	100,00
dotace na ztrátu příměstské dopravy Ján Kypus BUS s.r.o. IČ: 26804573	250 000,00	250 000,00	250 000,00	100,00
výdaje BESIP a ostatní	532 000,00	547 000,00	487 278,86	89,08
protarifovací ztráta IDS	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	100,00
územně plánovací dokumentace a podklady	2 065 000,00	2 065 000,00	1 441 967,00	69,83
výdaje projektového řízení a rozvoje	3 500 000,00	4 110 070,34	2 772 838,96	67,46
finanční podpora individuální bytové výstavby	5 000 000,00	14 600 000,00	4 200 000,00	28,77
SDRUŽENÍ HISTORICKÝCH SIDEL ČECH, MORAVY A SLEZSKA IČ: 65992466	59 000,00	59 000,00	56 848,00	96,35
příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Moravskoslezského kraje IČ: 70884561	0,00	500 000,00	0,00	0,00
marketing SMK	2 835 000,00	2 561 559,50	2 560 262,80	99,95
Karvinský zpravodaj a inzerce	1 407 000,00	1 407 000,00	1 400 887,00	99,57
Celkem	110 496 000,00	152 648 380,85	120 074 742,29	78,66

Odbor stavební a životního prostředí - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
odstranění následků závadného stavu ohrožující životní prostředí	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
odborný lesní hospodář a výsadba dřevin	0,00	104 620,00	104 619,80	100,00
ostatní výdaje	276 000,00	229 999,00	140 460,45	61,07
krizový plán	1 000 000,00	890 000,00	38 554,00	4,33
Celkem	2 776 000,00	2 724 619,00	283 634,05	10,41

Odbor ekonomický - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
príspevky na provoz ZŠ a MŠ	56 955 290,00	75 162 671,05	75 149 711,05	99,98
na odpisy ZŠ a MŠ	12 540 986,00	12 775 865,00	12 769 032,00	99,95
príspevky do investičních fondů škol	4 800 000,00	11 121 902,99	10 831 996,99	97,39
príspevek Městský dům kultury Karviná IC: 00320463 na provoz	16 877 592,00	17 147 592,00	17 147 592,00	100,00
príspevek Městský dům kultury Karviná IC: 00320463 na odpisy	5 475 000,00	5 783 000,00	5 783 000,00	100,00
príspevek Městský dům kultury Karviná IC: 00320463 na celoměstské akce	3 534 000,00	3 534 000,00	3 534 000,00	100,00
príspevek Regionální knihovna Karviná IC: 00306355 na provoz	18 418 459,00	18 466 459,00	18 466 459,00	100,00
príspevek Regionální knihovna Karviná IC: 00306355 na odpisy	434 000,00	519 937,00	519 937,00	100,00
príspevek Regionální knihovna Karviná IC: 00306355 na nadlokální funkci	0,00	1 254 000,00	1 254 000,00	100,00
príspevek Regionální knihovna Karviná IC: 00306355 na celoměstské akce	163 000,00	163 000,00	160 089,83	98,21
príspevek Centrum ICT Karviná IC: 71295119 na provoz	21 635 699,00	23 885 699,00	23 885 699,00	100,00
príspevek Centrum ICT Karviná IC: 71295119 na odpisy	2 652 817,00	3 064 640,00	3 064 640,00	100,00
príspevek Centrum ICT Karviná IC: 71295119 do investičního fondu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	100,00
účelové dotace s vypořádáním příspěvkovým organizacím od zřizovatele	0,00	13 167 861,92	13 167 861,92	100,00
pojištění majetku města, úrazové pojištění uvolněných funkcionářů	3 012 367,00	3 012 367,00	2 786 301,00	92,50
úhrada úroků z úvěrů	20 625 000,00	20 625 000,00	17 439 824,77	84,56
provozní výdaje spojené s vymáháním pohledávek	850 000,00	830 000,00	696 420,60	83,91
nákup služeb (bankovní poplatky a poradenství)	601 000,00	601 000,00	415 907,40	69,20
platby daní	11 500 000,00	34 325 620,00	32 261 628,65	93,99
finanční vypořádání	1 000 000,00	12 717 508,52	351 510,07	2,76
návratné finanční výpomoci	0,00	11 985 000,00	11 985 000,00	100,00
príspevek Sociálním službám Karviná IC: 70997136 na provoz	17 716 000,00	26 014 303,89	26 014 303,89	100,00
príspevek Sociálním službám Karviná IC: 70997136 na odpisy	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
sociální fond	4 100 000,00	5 099 161,10	4 495 406,80	88,16
Celkem	213 891 210,00	312 236 588,47	293 160 321,97	93,89

Odbor sociální - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
provoz klubů seniorů	920 000,00	1 077 429,00	950 836,64	88,25
projekt "Seniori bez hranic" včetně veletrhu sociálních služeb	280 000,00	306 000,00	242 155,48	79,14
příspěvky zdrav. postiženým	250 000,00	270 534,00	270 500,00	99,99
příspěvky na sociální a zdravotní péči	3 600 000,00	4 085 000,00	4 029 382,00	98,64
poskytnutí sociální pomoci ohroženým osobám	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
individuální projekt kraje „Optimalizace sítě služeb sociální prevence v MSK“	5 800 000,00	4 179 625,00	4 179 625,00	100,00
poskytování služby „Senior taxi“	1 000 000,00	1 000 792,00	926 240,44	92,55
komunitní plánování	96 000,00	96 000,00	72 586,00	75,61
sociálně-právní ochrana dětí	166 000,00	6 013 266,58	1 306 211,09	21,72
projekty podpořené Nadací OKD	14 000,00	134 000,00	121 616,00	90,76
terénní sociální práce	548 000,00	548 000,00	477 287,85	87,10
ostatní výdaje	0,00	1 175 670,00	1 175 670,00	100,00
Celkem	12 704 000,00	18 916 316,58	13 752 110,50	72,70

Odbor organizační - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
Sdružení lázeňských míst ČR IČ: 67155197	100 000,00	100 000,00	94 192,00	94,19
investice	0,00	203 000,00	202 072,00	99,54
údržba	165 000,00	315 000,00	262 059,20	83,19
provozní výdaje	5 110 000,00	8 324 996,82	7 624 088,43	91,56
dobrovolné hasič. sbory	309 000,00	323 400,00	274 072,93	84,75
údržba budovy Zámku	505 000,00	505 000,00	432 956,00	85,73
výdaje zastupitelstva města	1 159 000,00	1 509 000,00	1 344 268,33	89,08
propagace a dary	930 000,00	766 540,50	615 363,55	80,28
autoprovoz	1 329 000,00	2 449 000,00	2 302 960,13	94,04
příspěvek Svazku měst a obcí okresu Karviná IČ: 75066611	180 000,00	180 000,00	170 540,00	94,74
příspěvek SVAZU MĚST A OBCÍ ČESKÉ REPUBLIKY IČ: 63113074	120 000,00	120 000,00	112 326,40	93,61
příspěvek Sdružení pro rozvoj Moravskoslezského kraje IČ: 00576310	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
mzdové výdaje zastupitelstva	5 780 000,00	6 328 000,00	5 447 454,00	86,06
soc. a zdrav. pojištění zastupitelstva	1 481 000,00	1 617 000,00	1 549 741,25	95,84
mzdové výdaje zaměstnanců	94 603 500,00	104 207 377,00	102 159 373,19	98,03
soc. a zdrav. pojištění zaměstnanců	33 260 190,00	36 835 043,00	36 061 427,08	97,90
ostatní náhrady a poplatky	4 477 000,00	4 847 500,00	4 171 872,08	86,06
výpočetní technika	3 973 000,00	5 584 300,00	5 543 835,80	99,28
PROJEKT-Technologické centrum I-III	141 000,00	141 000,00	140 360,00	99,55
PROJEKT-Rízení lidských zdrojů v MMK "57"	0,00	290 500,00	290 314,00	99,94
PROJEKT-Nové služby Technologického centra Karviná	6 354 000,00	6 354 000,00	6 167 635,00	97,07
Celkem	159 981 690,00	181 005 657,32	174 971 911,37	96,67

Odbor správní - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
ostatní výdaje	97 000,00	97 000,00	33 236,00	34,28
Celkem	97 000,00	97 000,00	33 236,00	34,26

Městská policie - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
investice	120 000,00	1 230 000,00	1 225 652,29	99,65
údržba	420 000,00	562 065,00	561 953,40	99,98
provozní výdaje	4 000 000,00	4 571 950,00	3 688 723,30	80,68
sociální fond	1 100 000,00	1 174 822,52	1 119 432,20	95,29
mzdové výdaje	28 050 000,00	28 979 917,00	28 934 983,00	99,84
soc. a zdrav. pojištění	9 661 900,00	9 898 253,00	9 878 422,50	99,80
prevence kriminality	500 000,00	912 440,75	893 298,75	97,90
provozní záloha	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	43 851 900,00	47 329 448,27	46 302 465,44	97,83

Rezerva - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
rezerva	30 000 000,00	16 832 138,08	0,00	0,00
Celkem	30 000 000,00	16 832 138,08	0,00	0,00

VÝDAJE - závazné ukazatele:	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
výdaje celkem	864 171 171,00	1 487 113 178,04	1 297 423 017,68	87,24

Rozpis příspěvků a dotací mateřským a základním školám k 31. 12. 2015 (v tis. Kč)

škola	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
Mateřská škola Karviná-Hranice Slovenská 2872 IČ: 64628604	1 077 000,00 Kč	1 444 839,00 Kč	1 444 839,00 Kč	100,00
odpisy	94 000,00 Kč	94 000,00 Kč	94 000,00 Kč	100,00
provoz	983 000,00 Kč	1 350 839,00 Kč	1 350 839,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Čajkovského 2215 IČ: 71000852	1 130 588,00 Kč	1 241 908,00 Kč	1 241 908,00 Kč	100,00
odpisy	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	100,00
provoz	1 105 588,00 Kč	1 216 908,00 Kč	1 216 908,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Kpt. Jaroše 2224 IČ: 64628558	1 135 000,00 Kč	1 843 849,00 Kč	1 843 849,00 Kč	100,00
provoz	1 070 000,00 Kč	1 778 849,00 Kč	1 778 849,00 Kč	100,00
správa zahrad	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov Na Kopci 2099 IČ: 71000879	818 479,00 Kč	1 015 303,00 Kč	1 015 303,00 Kč	100,00
odpisy	18 891,00 Kč	18 891,00 Kč	18 891,00 Kč	100,00
provoz	799 588,00 Kč	996 412,00 Kč	996 412,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Mizerov, Centrum 2314 IČ: 64628591	1 490 077,00 Kč	1 662 850,00 Kč	1 662 850,00 Kč	100,00
odpisy	1 680,00 Kč	1 680,00 Kč	1 680,00 Kč	100,00
provoz	1 488 397,00 Kč	1 661 170,00 Kč	1 661 170,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Dvořákova 1622 IČ: 64628621	1 061 891,00 Kč	1 173 086,00 Kč	1 173 086,00 Kč	100,00
odpisy	32 884,00 Kč	32 884,00 Kč	32 884,00 Kč	100,00
provoz	1 029 007,00 Kč	1 071 869,00 Kč	1 071 869,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	68 333,00 Kč	68 333,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Nové Město Spojka 1389 IČ: 71000861	1 312 524,00 Kč	1 561 204,00 Kč	1 557 124,00 Kč	99,74
odpisy	6 624,00 Kč	6 624,00 Kč	6 624,00 Kč	100,00
provoz	1 255 900,00 Kč	1 504 580,00 Kč	1 504 580,00 Kč	100,00
správa zahrad	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	45 920,00 Kč	91,84
Mateřská škola Karviná-Ráj Školská 431 IČ: 64628582	836 761,00 Kč	955 957,00 Kč	955 957,00 Kč	100,00
odpisy	66 761,00 Kč	66 761,00 Kč	66 761,00 Kč	100,00
provoz	715 000,00 Kč	740 456,00 Kč	740 456,00 Kč	100,00
správa zahrad	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	93 740,00 Kč	93 740,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj U Mateřské školy 2/360 IČ: 71000887	1 551 000,00 Kč	3 749 831,00 Kč	3 749 831,00 Kč	100,00
odpisy	141 000,00 Kč	165 955,00 Kč	165 955,00 Kč	100,00
provoz	1 410 000,00 Kč	1 468 876,00 Kč	1 468 876,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	2 115 000,00 Kč	2 115 000,00 Kč	100,00
Mateřská škola Karviná-Ráj V Aleji 20/761 IČ: 64628574	896 200,00 Kč	909 922,00 Kč	904 962,00 Kč	99,45
odpisy	98 000,00 Kč	105 602,00 Kč	105 602,00 Kč	100,00
provoz	738 200,00 Kč	744 320,00 Kč	744 320,00 Kč	100,00
správa zahrad	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	55 040,00 Kč	91,73
Mateřská škola, Nedbalova IČ: 64628639	521 515,00 Kč	1 142 290,00 Kč	1 142 290,00 Kč	100,00
odpisy	32 000,00 Kč	52 775,00 Kč	52 775,00 Kč	100,00
provoz	489 515,00 Kč	489 515,00 Kč	489 515,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	600 000,00 Kč	600 000,00 Kč	100,00
Mateřská škola, Olbrachtova IČ: 64628566	1 012 336,00 Kč	1 661 869,00 Kč	1 661 869,00 Kč	100,00
odpisy	79 336,00 Kč	79 336,00 Kč	79 336,00 Kč	100,00
provoz	933 000,00 Kč	961 314,00 Kč	961 314,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	621 219,00 Kč	621 219,00 Kč	100,00
Mateřská škola, Žižkova IČ: 64628655	1 707 844,00 Kč	1 776 704,00 Kč	1 772 784,00 Kč	99,78
odpisy	821 844,00 Kč	852 204,00 Kč	852 204,00 Kč	100,00
provoz	824 000,00 Kč	862 500,00 Kč	862 500,00 Kč	100,00
správa zahrad	62 000,00 Kč	62 000,00 Kč	58 080,00 Kč	93,68

škola	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Plnění k 31.12.2015	Index (%)
Základní škola a Mateřská škola Prameny, Karviná, příspěvková organizace IČ: 72035480	5 926 000,00 Kč	8 898 195,00 Kč	8 898 195,00 Kč	100,00
odpisy	882 000,00 Kč	930 266,00 Kč	930 266,00 Kč	100,00
provoz	4 984 000,00 Kč	6 245 726,00 Kč	6 245 726,00 Kč	100,00
správa zahrad	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč	100,00
dotace s vypořádáním	0,00 Kč	1 162 203,00 Kč	1 162 203,00 Kč	100,00
Základní škola a mateřská škola s polským jazykem vyučovacím - Szkola Podstawowa i Przedszkole IČ: 64628680	2 929 000,00 Kč	6 701 835,46 Kč	6 701 835,46 Kč	100,00
odpisy	729 000,00 Kč	729 000,00 Kč	729 000,00 Kč	100,00
provoz	2 200 000,00 Kč	4 839 130,47 Kč	4 839 130,47 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	1 133 704,99 Kč	1 133 704,99 Kč	100,00
Základní škola Borovského IČ: 62331353	4 076 000,00 Kč	10 478 943,00 Kč	10 478 943,00 Kč	100,00
odpisy	1 050 000,00 Kč	1 050 000,00 Kč	1 050 000,00 Kč	100,00
provoz	3 026 000,00 Kč	4 228 943,00 Kč	4 228 943,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	5 200 000,00 Kč	5 200 000,00 Kč	100,00
Základní škola Karviná-Mizerov Majakovského 2219 IČ: 48004561	4 277 050,00 Kč	6 149 624,26 Kč	6 149 624,26 Kč	100,00
odpisy	802 050,00 Kč	802 050,00 Kč	802 050,00 Kč	100,00
provoz	3 475 000,00 Kč	5 347 574,26 Kč	5 347 574,26 Kč	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město Cihelní 1666 IČ: 48004537	5 044 700,00 Kč	8 612 512,00 Kč	8 612 512,00 Kč	100,00
odpisy	1 024 200,00 Kč	1 031 314,00 Kč	1 031 314,00 Kč	100,00
provoz	4 020 500,00 Kč	4 728 496,00 Kč	4 728 496,00 Kč	100,00
dotace s vypořádáním	0,00 Kč	2 852 702,00 Kč	2 852 702,00 Kč	100,00
Základní škola a Mateřská škola Dělnická, Karviná, příspěvková organizace IČ: 62331418	8 433 000,00 Kč	14 232 557,32 Kč	14 232 557,32 Kč	100,00
odpisy	790 000,00 Kč	790 000,00 Kč	790 000,00 Kč	100,00
provoz	7 588 000,00 Kč	11 047 423,32 Kč	11 047 423,32 Kč	100,00
správa zahrad	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	100,00
dotace s vypořádáním	0,00 Kč	2 340 134,00 Kč	2 340 134,00 Kč	100,00
Základní škola Karviná-Nové Město tř. Družby 1383 IČ: 48004472	4 972 000,00 Kč	6 425 921,92 Kč	6 425 921,92 Kč	100,00
odpisy	1 096 000,00 Kč	1 096 000,00 Kč	1 096 000,00 Kč	100,00
provoz	3 876 000,00 Kč	4 315 505,00 Kč	4 315 505,00 Kč	100,00
dotace s vypořádáním	0,00 Kč	1 014 416,92 Kč	1 014 416,92 Kč	100,00
Základní škola Karviná-Ráj Školská 432 IČ: 48004545	3 261 000,00 Kč	4 428 232,00 Kč	4 421 399,00 Kč	99,85
odpisy	448 000,00 Kč	448 000,00 Kč	441 167,00 Kč	98,47
provoz	2 813 000,00 Kč	3 480 232,00 Kč	3 480 232,00 Kč	100,00
investiční fond	0,00 Kč	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč	100,00
Základní škola, Karviná-Hranice, Slovenská IČ: 62331361	3 994 000,00 Kč	7 324 493,00 Kč	7 324 493,00 Kč	100,00
odpisy	1 250 000,00 Kč	1 250 000,00 Kč	1 250 000,00 Kč	100,00
provoz	2 744 000,00 Kč	3 575 326,00 Kč	3 575 326,00 Kč	100,00
dotace s vypořádáním	0,00 Kč	2 499 167,00 Kč	2 499 167,00 Kč	100,00
Základní škola, Mendelova IČ: 62331388	4 704 622,00 Kč	5 699 669,00 Kč	5 699 669,00 Kč	100,00
odpisy	1 346 571,00 Kč	1 370 317,00 Kč	1 370 317,00 Kč	100,00
provoz	3 358 051,00 Kč	4 329 352,00 Kč	4 329 352,00 Kč	100,00
Základní škola, U Studny IČ: 48004511	3 725 806,00 Kč	4 886 878,00 Kč	4 886 878,00 Kč	100,00
odpisy	729 145,00 Kč	769 954,00 Kč	769 954,00 Kč	100,00
provoz	2 996 661,00 Kč	4 116 924,00 Kč	4 116 924,00 Kč	100,00
Základní škola Karviná-Ráj U Lesa 713 IČ: 48004529	3 601 883,00 Kč	7 959 922,00 Kč	7 959 922,00 Kč	100,00
odpisy	976 000,00 Kč	1 007 252,00 Kč	1 007 252,00 Kč	100,00
provoz	2 625 883,00 Kč	3 653 431,00 Kč	3 653 431,00 Kč	100,00
dotace s vypořádáním	0,00 Kč	3 299 239,00 Kč	3 299 239,00 Kč	100,00
nepřespecifikovaná rezerva	4 800 000,00 Kč	289 906,00 Kč	0,00 Kč	0,00
investiční fond	4 800 000,00 Kč	289 906,00 Kč	0,00 Kč	0,00
Celkový součet	74 296 276,00 Kč	112 228 300,96 Kč	111 918 601,96 Kč	99,72

Příloha 6: Obecně závazná vyhláška o navýšení místního koeficientu daně z nemovitých věcí



STATUTÁRNÍ MĚSTO
KARVINÁ

Obecně závazná vyhláška

č. 3/2015 o stanovení místního koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí

Schváleno:	10.09.2015
Účinnost:	01.01.2016
Zpracovatel:	Odbor organizační

Zastupitelstvo města Karviné na svém zasedání dne 10. 9. 2015 vydalo v souladu s § 10 písm. d) a § 84 odst. 2 písm. h) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů, k uplatnění ustanovení § 12 zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí, ve znění pozdějších předpisů, tuto obecně závaznou vyhlášku:

Článek 1

Na území statutárního města Karviné se stanovuje místní koeficient ve výši 2, kterým se násobí daň poplatníka za jednotlivé druhy pozemků, zdanitelných staveb nebo zdanitelných jednotek, popřípadě jejich souhrny, s výjimkou pozemků uvedených v § 5 odst. 1 zákona o dani z nemovitých věcí.

Článek 2 Závěrečná ustanovení

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2016.

Tomáš Hanzel v. r.
primátor

Ing. Jan Wolf v. r.
náměstek primátora