

KOMENTÁŘ k příjmům rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary na rok 2015

Daňové příjmy

Daňové příjmy města vychází ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní a schváleného zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2015, který byl schválen kabinetem předsedy vlády Bohuslava Sobotky dne 22. září 2014. Pro návrh sdílených daňových příjmů byl zvolen konzervativní přístup ve výši jednoprocenního nárůstu oproti roku 2014.

Ostatní daňové příjmy jsou navrženy ve stejné úrovni jako daňové příjmy upraveného rozpočtu na rok 2014, jelikož se neočekávají výrazné změny v této oblasti.

Místní poplatky a ostatní odvody

Poplatek ze psů - příjem ve výši 2 000 tis. Kč je predikován s přihlédnutím k příjmům minulých let.

Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt - stejně jako u poplatku z ubytovací kapacity je příjem poplatku za lázeňský nebo rekreační pobyt závislý na obsazenosti lůžkových kapacit. Na rozdíl od poplatku z ubytovací kapacity je u poplatku za lázeňský nebo rekreační pobyt obligatorní podmínkou zpoplatnění účel pobytu obsažený v názvu poplatku. Nelze tedy zpoplatnit např. pracovní pobyty (tj. MFF, různé konference, obchodní jednání apod.). Od poplatku jsou ze zákona osvobozeny rovněž osoby starší 70 let, kterých mezi hosty města přibývá.

Poplatek za užívání veřejného prostranství - do předpokladu příjmů je zahrnut i předpokládaný příjem z prodejních zařízení a restauračních předzahrádek v lázeňském území.

Poplatek z ubytovací kapacity - na rozdíl od poplatku za lázeňský nebo rekreační pobyt, který zpoplatňuje ubytované osoby, poplatek z ubytovací kapacity jsou povinni hradit ubytovatelé ze svých příjmů v případě, že poskytují přechodné ubytování za úplatu v ubytovacích zařízeních k tomuto účelu určených. To znamená, že poplatek nelze vybírat za ubytování v bytových domech, které jsou v Karlových Varech stále častěji využívány právě k přechodnému ubytování za úplatu.

Poplatek za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do lázeňského území města - příjem ve výši 6.000 tis. Kč se jeví reálným vzhledem k narůstajícímu počtu žádostí o povolení k vjezdu do lázeňského území města. Cílem tohoto poplatku není výše příjmu, ale omezení pohybu motorových vozidel v určené lokalitě města. Zákonem stanovená sazba v maximální výši 20 Kč za den/vozidlo, platná v nezměněné výši od 1. 1. 1991, při širokém okruhu osvobození od poplatku, v dnešní době není relevantním regulačním nástrojem pro dosažení klidu v lázeňském území města.

Odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů (pol. 1351) - jde o odvody podle části šesté zákona č. 202/1990 Sb. o loteriích a jiných podobných hrách ve znění zákona č. 458/2011 Sb. s výjimkou části odvodu z výherních hracích přístrojů (pol. 1355). Odvod je z 30% příjmem města a ze 70% příjmem státního rozpočtu.

Odvod z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení (pol. 1355) - část odvodu z loterií a podobných her podle části šesté zákona č. 202/1990 Sb. o loteriích a jiných podobných hrách ve znění zákona č. 458/2011 Sb. ve výši dílčího odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení. Odvod je z 80% příjmem města a z 20% příjmem státního rozpočtu.

Nedaňové příjmy

Příjmy z vlastní činnosti

Příjmy z poskytování služeb - o příjmy z poskytování služeb jako je likvidace komunálního odpadu, příjmy z parkovacích automatů, odtahů vozidel, z prodeje obědů zaměstnancům, kopírování pro veřejnost, poskytování informací apod.

Příjmy z úroků - z vkladů na běžných účtech města, ze směnek a dalších finančních operací zhodnocujících finanční prostředky města. V posledních letech jsou úrokové míry na velmi nízké úrovni, která má tendenci se ještě více snižovat. Růst úrokové míry se v nejbližší době nepředpokládá.

Příjmy z podílu na zisku – (dividendy – Karlovarská teplárenská, a.s.) se nerozpočtují, do příjmů se zařadí rozpočtovým opatřením až po rozhodnutí valné hromady a.s. a připsání na účet města.

Přijaté sankční platby a vratky transferů celkem

Sankční platby přijaté od jiných subjektů – uhrazené sankce (pokuty) udělené zejména odborem dopravy, městskou policií a odborem životního prostředí.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní daňové příjmy

Přijaté pojistné náhrady – odhad přijatých náhrad za škodné události.

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady – jde zejména o vratky finančních prostředků z vypořádání zálohových plateb v roce 2014 (elektřina, vodné, plyn apod.)

Přijaté splátky půjčených prostředků

Splátky půjček od obyvatelstva – splátky půjček poskytnutých zaměstnancům ze sociálních fondů, splátky půjček poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení.

Kapitálové příjmy

Příjmy z prodeje pozemků

Středisko 9542 - Příjmy – kupní cena pozemky

Příjmy z prodeje pozemků za rok 2015 jsou v předpokládané výši 10.000 tis. Kč.

Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí

Středisko 9338 - Přijaté zálohy na prodej nájem.bytů

Předpokládá se příjem z měsíčních záloh, které se vážou k uzavřené smlouvě budoucí kupní ve výši cca 3.000 tis. (bytová výstavba na adrese Stará Kysibelská).

Středisko 9342 - Přijaté zálohy na prodej nájem.bytů

Příjem z měsíčních záloh, které se vážou k uzavřené smlouvě budoucí kupní ve výši cca 1.300 tis. (bytová výstavba na adrese nám. Václava Řezáče).

I. Závazné ukazatele

Středisko 9334 - Příjmy- kupní cena dle z.č.72/1994 Sb.

Prodeje bytových jednotek. Předpokládané příjmy roku 2015 jsou stanoveny ve výši 7.700 tis. Kč, neboť se počítá s prodejem bytových jednotek: E. Destinové 171/9, Stará Louka 346/26, Raisova 1200/4, Sokolovská 127/35, dále se počítá s doprodejem neprodaných bytů dle zákona č. 72/1994 Sb. formou licitace, Závodu míru 577/9.

Středisko 9518 - Příjmy – kupní cena bytových domů dle pravidel

V roce 2015 se počítá s prodejem objektu Komenského 193/27 formou výběrového řízení, licitace. Předpoklad příjmů pro rok 2015 stanoven ve výši 4.000 tis. Kč.

Středisko 9528 - Příjmy – kupní cena nebytové domy

V roce 2015 se počítá s prodejem objektů: Na Vyhlídce 627/1, Sedlecká 761/5, Studentská 27/40, I.P.Pavlova 1381/26, Fr. Halase 13/5 a Táborská 375/26. Předpoklad příjmů pro rok 2015 stanoven ve výši 38.500 tis. Kč.

Přijaté transfery

Neinvestiční transfery ze SR - souhrnný dotační vztah – příspěvek na výkon státní správy

V návrhu příjmů města jsou uvedeny finanční částky, které budou městu poskytnuty ze státního rozpočtu v průběhu roku 2015. Jsou to příspěvky na výkon státní správy, včetně příspěvku na výkon rozšířené přenesené působnosti Magistrátem města, které byly stanoveny podle návrhu státního rozpočtu na rok 2015. V souvislosti se změnou zákona č. 243/2000 Sb. není od roku 2013 rozpočtován příspěvek na školství (příspěvek je zařazen jako jedno z kritérií rozdělování daňových příjmů).

Investiční transfery z KK a Regionální rady

Příjem finančních prostředků z předfinancovaných a zároveň dotovaných akcí Cyklostezka Interspar – Svatošské skály (od KÚKK), Centrum zdraví a bezpečí (od RRSZ) a Míčová Hala (od RRSZ).

Financování

Vyjadřuje rozdíl mezi navrženými příjmy a výdaji rozpočtu na rok 2015. Tento rozdíl pokrývají:

Vlastní zdroje (změna stavu na bankovních účtech města)

Celkové finanční prostředky, které budou dle potřeby postupně zapojovány do příjmů rozpočtu z přebytku hospodaření města v minulých letech, respektive z volných prostředků na bankovních účtech města.

V celkové částce financování jsou dále zahrnuty:

- **Splátky půjčených prostředků** - roční splátka jistiny úvěru města na výstavbu Výstavního, sportovního a kongresového centra Karlovy Vary a úvěru na úhradu vázaných výdajů města z roku 2014.