

KOMENTÁŘ k příjmům rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary na rok 2022

Daňové příjmy

Daňové příjmy města vychází ze zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní a návrhu zákona o Státním rozpočtu České republiky na rok 2022.

Pro návrh sdílených daňových příjmů byl zvolen konzervativní přístup zohledňující skutečnost, že 01. 01. 2021 nabyla účinnosti „revoluční“ novela zdanění příjmů fyzických osob a navazující změny v RUD. Za základ tak posloužily daňové příjmy roku 2020 upravené dle aktuálních predikcí vývoje do konce roku 2021 a na celý rok 2022.

Výsledkem je predikovaný nárůst příjmů města ze sdílených daní na úroveň roku 2019 respektive o 6% více ve srovnání se skutečností 2020.

Místní poplatky a ostatní odvody

Poplatek ze psů - příjem ve výši 1 400 tis. Kč je predikován s přihlédnutím k příjmům let 2015 až 2020. Dalším zvažovaným faktem při predikci příjmu tohoto poplatku je momentální stabilní stav poplatníků bez zvláštních výkyvů.

Poplatek za užívání veřejného prostranství - předpoklad příjmu ve výši 11 000 tis. Kč s přihlédnutím k příjmům v letech 2019 až 2021. Nejvyšší podíl na příjmu z tohoto poplatku tvoří platby za trvale vyhrazená parkovací místa a restaurační předzahrádky, kde dochází k propadu příjmů z důvodů spojených s dopady pandemie.

Poplatek z pobytu - predikovaný příjem je 13 000 tis. Kč vzhledem k dopadům na lázeňství související s pandemií s předpokladem zotavení tohoto resortu.

Poplatek za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do lázeňského území města - příjem ve výši 4 000 tis. Kč vzhledem ke snížení příjmů z důvodů spojených propadem v lázeňském sektoru, zvýšením sazby a dopravním omezením.

Poplatek za obecní systém odpadového hospodářství a za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci – jedná se o nový poplatek dle Obecně závazné vyhlášky č. 6/2021, který město stanovuje na základě Zákona o odpadech č. 541/2020 Sb. Predikce příjmů na tomto poplatku je, vzhledem k tomu že 2. polovina roční sazby je splatná až v lednu 2023, odhadnuta na 25 000 tis. Kč.

Daň z hazardních her (pol. 1381 a pol. 1385) - jde o daň stanovenou zákonem č. 187/2016 Sb., kdy rozpočtové určení daně z hazardních her se realizuje prostřednictvím rozdělování tzv. celostátního hrubého výnosu daně, resp. jeho částí. Předpokládá se příjem ve výši 36 000 tis. Kč.

Nedaňové příjmy

Příjmy z vlastní činnosti

Příjmy z poskytování služeb – jde o příjmy z poskytování služeb jako jsou příjmy z parkovacích automatů, odtahů vozidel, z prodeje obědů zaměstnancům, kopírování pro veřejnost, poskytování informací apod.

II. Podklady

Odvody příspěvkových organizací – odvod z fondu investic uložený PO ZŠ Poštovní.

Příjmy z úroků - z vkladů na běžných účtech města, ze směnek a dalších finančních operací zhodnocujících finanční prostředky města.

Příjmy z podílu na zisku – (dividendy – Karlovarská teplárenská, a.s., VODAKVA) 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

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 nekapitálové příspěvky a náhrady – jde zejména o vratky finančních prostředků z vypořádání zálohových plateb minulého roku (elektřina, vodné, plyn apod.) a příjmy za tříděný odpad.

Přijaté splátky půjčených prostředků

Splátky půjčených prostředků od PO – jedná se o splacení návratné finanční výpomoci, která byla příspěvkové organizaci Lázeňské lesy poskytnuta v roce 2019. Dle nasmlouvaného splátkového kalendáře bude v roce 2022 splaceno 12 x 167 tis. Kč a 6 x 92 tis. Kč. Částka ve výši 420 tis. Kč bude vrácena od PO ZŠ a ZUŠ Šmeralova z poskytnuté návratné finanční výpomoci na rekonstrukci školní zahrady.

Kapitálové příjmy

Příjmy z prodeje pozemků

V roce 2022 se uvažuje o prodeji převážně pozemků pod objekty. Předpokládané výnosy jsou ve výši 1 000 tis. Kč.

Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí

Příjmy z prodeje bytových jednotek: U Trati 46/60 (doprodej), Slovanská 65 a Počerny 22. Prodej je realizován pro stávající nájemce bytové jednotky, v případě volné bytové jednotky je prodej realizován formou výběrového řízení - licitací.

Příjmy z měsíčních záloh, které se vážou k uzavřené smlouvě budoucí kupní (bytová výstavba na adrese Pod Rozvodnou a nám. Václava Řezáče).

Dále se v roce 2022 se předpokládá prodej nebytových domů: Teplárenská 79/15, Bohatice, Závodu míru 791, Stará Role, Komenského 193/27, Doubí a Krále Jiřího 1053/3 – LD Trocnov. Příjem z prodeje nebytových domů by měl činit 88 200 tis. Kč.

II. Podklady

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 2022. Tento příspěvek není pro rok 2022 vůbec valorizován a je složen z několika dílčích příspěvků: přísp. na základní působnost, přísp. na matriční působnost, přísp. na stavební úřad, přísp. za pověřený úřad, přísp. ORP, přísp. na JKM, přísp. na výdej OP, ŘP, cestovních dokladů, evidenci vozidel a příspěvek na opatrovnictví (30,5 tis. Kč na jednoho opatrovance).

Převody z účtu hospodářské činnosti

Příjem finančních prostředků z hospodářské činnosti na podporu hlavní činnosti byl stanoven ve výši 5 500 tis. Kč.

Financování

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

Vlastní zdroje (změna stavu na bankovních účtech města)

Finanční prostředky, které budou zapojeny do rozpočtu z volných prostředků na bankovních účtech města včetně finančních prostředků u akcí, které jsou rozloženy do více let.

Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky

Celkové finanční prostředky, které budou dle potřeby postupně zapojovány do rozpočtu z úvěru města nasmlouvaného na financování investičních a rekonstrukčních projektů v letech 2020-2023.

V celkové částce financování jsou dále zahrnuty „**Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků**“ – souhrn měsíčních splátek jistiny úvěru města na výstavbu Výstavního, sportovního a kongresového centra Karlovy Vary za rok 2021, který bude splacen 31. 12. 2023.