

KOMENTÁŘ k příjmům rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary na rok 2021

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 2021.

Pro návrh sdílených daňových příjmů byl zvolen konzervativní přístup zohledňující skutečnost, že bylo možné vycházet pouze z dat známých z období do počínajícího nástupu druhé vlny šíření Covid-19 tj. před vyhlášením nouzového stavu. Za základ tak posloužily daňové příjmy roku 2019 upravené dle aktuálních predikcí vývoje do konce roku 2020 a na celý rok 2021.

Výsledkem je predikovaný pokles příjmů města ze sdílených daní o 8% ve srovnání se skutečností 2019.

Místní poplatky a ostatní odvody

Pokračující opatření proti šíření Covid 19 omezí, minimálně v 1. pololetí roku 2021, tempo oživení cestovního ruchu i lázeňské péče, a v důsledku toho bude i nižší výběr místních poplatků.

Poplatek ze psů - příjem ve výši 1 400 tis. Kč je predikován s přihlédnutím k příjmům let 2015 až 2019. 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 2017 až 2019. Nejvyšší podíl na příjmu z tohoto poplatku tvoří platby za trvale vyhrazená parkovací místa a restaurační předzahrádky, kde předpokládáme mírný propad příjmů vyvolaný poklesem aktivit v oblasti cestovního ruchu z důvodů spojených s dopady pandemie.

Poplatek z pobytu - Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt a poplatek z ubytovací kapacity byl po přijetí novely zákona o místních poplatcích s účinností od 1. 1. 2020 sloučen pod jeden poplatek. Predikovaný příjem je 19 000 tis. Kč, vzhledem k tomu, že důsledky pandemie Covid se tohoto sektoru dotýkají nejvíce.

Poplatek za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do lázeňského území města - příjem ve výši 6 000 tis. Kč. Očekáváme snížené příjmy z důvodů spojených s propadem aktivit v lázeňské části města.

Daň z hazardních her (pol. 1381 a pol. 1385) - jde o daň stanovenou zákonem č. 187/2016 Sb. Výnos daně z hazardních her se pro účely rozpočtového určení rozděluje na dvě části, a to na část odpovídající dílčí dani z technických her (výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení) a na část odpovídající dílčím daním z ostatních her.

Rozpočtové určení daně z hazardních her se realizuje prostřednictvím rozdělování tzv. celostátního hrubého výnosu daně, resp. jeho částí. Způsob rozdělení celostátního hrubého výnosu dílčí daně z technických her se od rozdělení celostátního hrubého výnosu ostatních dílčích daní liší ze dvou důvodů. A to s ohledem na jiný poměr, ve kterém se výnos těchto dílčích daní rozděluje mezi státní rozpočet a rozpočty obcí, který je u dílčí daně z technických her 35 % stát - 65 % obce a u ostatních dílčích daní 70 % stát - 30 % obce. A s ohledem na jiný způsob rozdělení části určené do rozpočtů obcí mezi jednotlivé obce, který je u dílčí daně z technických her vázán na počet povolených herních pozic v jednotlivých obcích a u ostatních dílčích daní na počet obyvatel a výměru katastrálních území obce. Výnos dílčí daně z technických her je z významné části ovlivněn cestovním ruchem, proto očekáváme pokles příjmů.

II. Podklady

Nedaňové příjmy

Příjmy z vlastní činnosti

Příjmy z poskytování služeb – jde 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.

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

Příjmy z úroků - z vkladů na běžných účtech města, ze směnek a dalších finančních operací zhodnocujících finanční prostředky města. Úrokové míry jsou na velmi nízké úrovni nebo nulové.

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

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 zahájení splácení návratné finanční výpomoci, která byla příspěvkové organizaci Lázeňské lesy poskytnuta v roce 2019. Dle nasmlouvaného splátkového kalendáře dojde k první splátce v červnu 2021 – v roce 2021 bude splaceno 7 x 167 000,00 Kč.

Kapitálové příjmy

Příjmy z prodeje pozemků

V roce 2021 se uvažuje o prodeji převážně pozemků pod objekty. Předpokládané výnosy jsou ve výši 3 500 tis. Kč.

Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí

Příjmy z prodeje bytových jednotek: U Trati 46/60 (doproděj), Jaltská 989/7 (doproděj nbj. č. 989/10), 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).

II. Podklady

Dále se v roce 2021 se předpokládá prodej nebytových domů: Sedlecká 757/4, Sokolovská 204/55 a Myslbekova 1596/4. Výše dalších příjmů je odvislá od uvolnění možných nemovitostí k prodeji (např. LD Trocnov).

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 2021. Tento příspěvek je pro rok 2021 valorizován 4,8 % a je složen z několika dílčích příspěvků: přísp. na základní působnost, přísp. na matriční působnost, přísp. Na stavební působnost, přísp. za pověřený úřad, přísp. ORP a příspěvek na opatrovnictví (29 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.

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.