

## ***KOMENTÁŘ k plnění příjmů rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary za rok 2020***

Pozitivní vývoj rozpočtových příjmů v prvních dvou měsících roku, kdy zejména příjmy z daní a poplatků pokračovaly v trendu roku 2019, byl ve zbývající části roku překonán důsledky pandemie COVID-19. Vládní opatření přijímaná na zastavení šíření viru vedla ve svých důsledcích k výrazným propadům daňových příjmů. Opatření města zaměřená na pomoc podnikajícím subjektům, pak na jedné straně vedla k dalšímu poklesu daňových (místní poplatky) i nedaňových (nájemné) příjmů a na straně druhé k nárůstům výdajů.

### **Daňové příjmy**

Daňové příjmy ve vztahu k upravenému rozpočtu byly splněny na 107%, ale jen proto, že v průběhu roku byla provedena úprava výše očekávaných příjmů – snížení o 14 % tzn. o 138.474 tis. Kč. Celkově v roce 2020 poklesly daňové příjmy vůči schválenému rozpočtu o 8,5 %, tzn. o 81.276 tis. Kč. Kompenzační bonus, který činil 60.599 tis. Kč, je součástí rozpočtové třídy „přijaté transfery“ a v plnění daňových příjmů se tedy přímo neprojevuje.

#### Daně sdílené se státním rozpočtem

Příjem města z daní fyzických osob byl po úpravě (sníženo o 16%, o 34.400 tis. Kč) sice naplněn na 109%, avšak vůči schválenému rozpočtu je propad o 18.599 tis. Kč.

Na celostátním inkasu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (placené plátcí) se negativně projeví vyšší počty zaměstnanců na ošetřovném a nižší příjmy zaměstnanců z důvodů překážek na straně zaměstnavatele. Rozhodující vliv však mělo vyplácení přímé podpory pro OSVČ a rodinná s.r.o. (kompenzačních bonusů) formou vratky z této daně.

Inkaso daní z příjmů právnických osob (bez daně za město) bylo po úpravě (sníženo o 20%, o 28.500 tis. Kč) naplněno na 108 %, celkově vůči schválenému rozpočtu pokleslo o 19.082 tis. Kč. Výši celostátního inkasa negativně ovlivnilo prominutí červnové zálohy na daň PO a možnost individuálního stanovení odlišných záloh daně. Vliv institutu zpětného uplatnění daňové ztráty se očekává až ve vyrovnání v roce 2021.

Na výběru DPH se negativně podepsal pokles maloobchodních tržeb a také zavedení nižších sazeb daně na teplo a chlad od ledna 2020 a na stravovací služby a další služby a zboží od května a července 2020. Příjem města byl po úpravě (snížen o 14%, o 50.500 tis. Kč) naplněn na 108 %, celkově vůči schválenému rozpočtu poklesl o 25.031 tis. Kč.

U daně z technických hazardních her byla také provedena úprava očekávaných příjmů a to o 17 %, o 6.900 tis. Kč. Konečné plnění vůči schválenému rozpočtu bylo nižší jen o 2.700 tis. Kč.

Již zmíněný kompenzační bonus téměř nahradil výpadek sdílených daní, pokles níže uvedených výlučných daní a místních poplatků jde pak zcela k tíži rozpočtu města.

Daň z nemovitých věcí je výlučná daň, tj. příjemcem výnosu je ta obec, na jejímž katastrálním území, se nemovitost nachází.

Místní poplatky - jedná se o výlučný příjem města. Vybírání místních poplatků upravuje zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích a obecně závazné vyhlášky města.

Vyhlášení nouzového stavu a následná opatření proti šíření Covid 19, mimo jiné způsobila zastavení

## VI. Komentáře

cestovního ruchu i lázeňské péče, a v důsledku toho došlo meziročně k poklesu výběru místních poplatků o 32% proti schválenému rozpočtu tj. o 16,3 mil Kč.

Nejvyšší pokles je u poplatku z pobytu, o 47% (o 13.200 tis. Kč) vůči schválenému rozpočtu. Očekávaný příjem byl upraven o 38 %, ale ani tato úprava nebyla naplněna. U poplatku za povolení k vjezdu do lázeňského území byla provedena úprava směrem dolů o 25%, ale ani zde nedošlo k naplnění příjmů. Celkový pokles na této položce proti schválenému rozpočtu byl o 34 %, tzn. o 2.695 tis. Kč.

Přestože došlo k částečnému oživení, byl nízký výběr těchto poplatků po celý rok 2020.

Na poplatky za užívání veřejného prostranství (meziroční pokles o 25% vůči schválenému rozpočtu) pak mělo negativní vliv zejména omezení gastronomických činností, s tím spojené odložení úhrad a od 1. 6. 2020 snížení sazeb schválené v rámci opatření na podporu obnovy ekonomiky ve městě.

## Nedaňové příjmy

### **Položka 2111** - příjmy z poskytování služeb

- *odpadové hospodářství* - likvidace komunálních odpadů. Tuto službu pro město zajišťují AVE CZ odpadové hospodářství, s. r. o. a Marius Pedersen Engineering a.s.. Vyinkasované platby za tyto služby jsou směřovány na účet města.

- *parkovací automaty* - dle mandátní smlouvy uzavřené mezi městem a Dopravním podnikem Karlovy Vary, odevzdává DP městu tržby z parkovacích automatů. Z rozhodnutí Vlády ČR byl výběr parkovného v období března až květen zcela zastaven. S uzavřením hotelových a lázeňských provozů v podzimních a zimních vlnách pandemie šel opět ruku v ruce pokles návštěvníků města a tedy i zájemců o parkování. Došlo tak k poklesu příjmů o 24 % tj. 2,48 mil Kč vůči schválenému rozpočtu.

- *příjmy z poskytování služeb* - jde o příjmy zejména za prodej obědů zaměstnancům, kopírování pro veřejnost, prodej projektových dokumentací, za poskytování informací apod.

### **Položka 2122** - odvod příspěvkové organizace

Nařízený odvod PO ZŠ Poštovní, ZŠ JAK Kollárova a 1. MŠ Komenského z fondu investic ke krytí navýšení neinvestičního příspěvku pro tyto PO v roce 2020.

### **Položky 213x a 214x** - ostatní příjmy z vlastní činnosti

Příjem na těchto položkách je zejména z pronájmů (pozemků, nemovitostí a jejich částí), příjem z úroků a příjem z podílu na zisku a dividend (Karlovarská teplárenská a.s., Dopravní podnik Karlovy Vary a.s.). V rámci opatření na podporu obnovy ekonomiky ve městě bylo schváleno snížení sazeb u pronájmů. V důsledku toho rozhodnutí byl výrazně nižší výběr nájemného v roce 2020 – pokles o 6.893 tis. Kč ke schválenému rozpočtu.

### **Položka 2212** - sankční platby přijaté od jiných subjektů

- vybrané pokuty MP (pokuty za hotové a pokuty vybrané exekucemi)

- pokuty v oblasti životního prostředí

- pokuty OVV, pokuty odboru památkové péče, Obecního živnostenského úřadu, stavebního úřadu a ostatní sankční platby

### **Položka 2324** - přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady

Jde zejména o odměny za separovaný odpad od společností EKO-KOM, ASEKOL, ELEKTROWIN, ECOBAT a příjmy za přefakturaci nákladů souvisejících s prodejem majetku. Město hradilo všechny nutné náklady spojené s prodejem majetku, kupující poté tyto náklady uhradí současně s kupní cenou.

## VI. Komentáře

Na položku 2324 jsou dále zařazeny přeplatky energií, proplacené náklady na pohřebné od Ministerstva pro místní rozvoj a proplacené náklady na soudní vymáhání nedoplatků u nájmu.

### Kapitálové příjmy

#### Příjmy z prodeje pozemků

K 31. 12. 2020 byly přijaty platby v celkové výši 15.835 tis. Kč, z toho za směny pozemků 5.906 tis. Kč, kdy byla provedena směna pozemků v k. ú. Stará Role a Drahotice mezi SKMV a Krajským ředitelstvím policie ČR Karlovarského kraje. Pozemky města byly prodány za 9.929 tis. Kč, jednalo se o úhrady za běžný prodej pozemků, větší částky se týkaly prodeje pozemků p.č. 22/1, p.č. 23/1 a p.č. 23/2, v k.ú. Rosnice u Staré Role, pozemku p.č. 669/2 v k.ú. Kolová, pozemků p.č. 472/1 a p.č. 487/10 v k.ú. Rybáře, pozemku p.č. 296/2 v k.ú. Dvory, pozemků p.č. 851/2 a p.č. 865, oba v k.ú. Drahotice.

#### Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí

K 31. 12. 2020 byly přijaty platby v celkové výši 8.184 tis. Kč, kdy byl realizován prodej nebytového prostoru ve výši 6.571 tis., jedná se o prodej týkající se SOŠ Konečná 21, Karlovy Vary.

Dále zde byly přijaty platby za prodej nebytové jednotky v domě Krále Jiřího 1341, za prodej bytových jednotek objektu Slovanská 65. Úhrady kupní ceny u těchto prodejů bytových jednotek jsou realizovány formou splátek (20 let). Stále probíhá příprava prodeje objektů Sedlecká 757/4, Sokolovská 204/55, U Trati 70/9 (původně ZŠ, poté VOŠ a VŠ) a Kollárova 539/13 (ubytovna Drahotice).

#### Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku

V roce 2020 se jedná o prodej 3 vyřazených automobilů.

### Přijaté transfery

Viz tabulka přijatých transferů na str. 144.

### Financování

**Pol. 8114** – uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků – splátka úvěru města nasmlouvaného v roce 2017 na předfinancování dotovaných projektů. Úvěr byl čerpán v minimálním rozsahu a splacen v lednu 2020.

**Pol. 8115** - změna stavu na bankovních účtech města - rozdíl mezi stavem finančních prostředků na krátkodobých bankovních účtech města v období 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020.

**Pol. 8117 a 8118** – aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – vydání a přijetí finančních prostředků při přesunech na termínované účty.

**Pol. 8124** - splátky dlouhodobě půjčených prostředků – splátky z úvěru na Výstavní, sportovní a kongresové centrum.

**Pol. 8901** – vložené a vyplacené licitační jistiny – návratné finanční prostředky, které jsou na účtu města zařazeny dočasně. Přijaty byly v roce 2019, ale vyplaceny v roce 2020. Položka se nerozpočtuje.