

KOMENTÁŘ k plnění příjmů rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary za rok 2023

Ekonomická stagnace a pomalu ustupující inflace provázela i rok 2023 a k očekávané revitalizaci ekonomického růstu prozatím tedy nedošlo. Dokonce se tuzemská ekonomika, jako jediná ekonomika v celé Evropské unii, stále nedostala nad úroveň před začátkem pandemie (tj. rok 2019). Ačkoliv by se na první pohled mohlo zdát, že by tato ekonomická situace měla mít negativní dopad na hospodaření územních samosprávných celků (dále jen „ÚSC“), tak dle dosažených výsledků tomu tak není. Územní rozpočty hospodařily na konci roku s historicky nejvyšším kladným saldem rozpočtu ve výši 72,2 mld. Kč. ÚSC se tedy nacházejí v nejlepší finanční kondici za poslední dekádu. Ministerstvo financí z toho dovozuje, že kraje a obce jsou schopny čelit hospodářskému útlumu bez pomoci státního rozpočtu, a navrhuje ozdravit státní rozpočet na úkor těch územních. Některé kroky se projeví již v tzv. Konsolidačním balíčku a další návrhy se objevují.

Daňové příjmy

Daňové příjmy ve vztahu k upravenému rozpočtu byly splněny na 115%. V průběhu rozpočtového roku byly upraveny jednotlivé položky daňových příjmů dle očekávaného plnění.

Celkově v roce 2023 vzrostly daňové příjmy vůči schválenému rozpočtu o necelých 18 %, tzn. o 213 mil. Kč. Nejvýraznější nárůst příjmu byl u podílu z výnosu z daně z příjmů právnických osob a z dílčí daně z technických (hazardních) her.

Daně sdílené se státním rozpočtem

Příjem města z daní fyzických osob byl naplněn na 115%.

Inkaso daní z příjmů právnických osob (bez daně za město) se vyvíjelo velmi příznivě a i po úpravě (navýšeno o 11 mil. Kč) bylo naplněno na 128 %.

Výběr daně z přidané hodnoty se v 1. pololetí roku 2023 nevyvíjel úplně dle plánu, proto byla provedena úprava plnění snížením o 10 mil. Kč, ale v 2. pololetí stále vysoká inflace přispěla ke zvýšení celorepublikového inkasa daňových příjmů a tím i k naplnění daňových příjmů města na 106 % vůči upravenému rozpočtu.

Obdobně jako v roce 2022, tak i v roce 2023 díky obnovenému cestovnímu ruchu došlo k výraznému celostátnímu nárůstu u příjmu z výnosu dílčí daně z technických her. Původní predikce byla v průběhu roku upravena o 9,5 mil. Kč a celkový příjem z daně z hazardních her a dílčí daně z technických her byl naplněn na 130 % vůči upravenému rozpočtu v celkové výši 90 mil. Kč. V roce 2023 vláda schválila Konsolidační balíček, který opravdu výrazně ovlivní daňové příjmy obcí u „hazardu“, kdy od roku 2024 státu zůstane více než 75 % vybrané daně z „hazardu“.

Daň z nemovitých věcí je výlučná daň, tj. příjemcem výnosu je ta obec, na jejímž katastrálním území se nemovitost nachází. Konsolidačním balíčkem budou od roku 2024 navýšeny její základní sazby.

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.

Výběr místních poplatků v roce 2023 pozitivně ovlivnil čilý cestovní ruch a lázeňská péče. Zejména výběr u poplatku z pobytu, který i přes navýšení rozpočtu v průběhu roku, byl naplněn na 141 % a bylo vybráno téměř 85 mil. Kč. Poplatek za zábor veřejného prostranství byl naplněn na 134 %

VI. Komentáře

(20 mil. Kč). U poplatku za povolení k vjezdu byl plánovaný výběr naplněn na 124 % (6,2 mil. Kč). Příjem z poplatku z odpadového hospodářství byl také dobře naplňován. Jeho výše je 43,5 mil. Kč a plnění na 109 %.

Nedaňové příjmy

Položka 2111 - příjmy z poskytování služeb

- *parkovací automaty* - dle mandátní smlouvy uzavřené mezi městem a Dopravním podnikem Karlovy Vary, odevzdává DP městu tržby z parkovacích automatů. Zde byl plán naplněn na 120 % ve výši 13,9 mil. Kč.

- *příjmy z poskytování ostatních služeb* - jde o příjmy zejména za prodej obědů zaměstnancům, kopírování pro veřejnost, prodej projektových dokumentací, za poskytování informací. Příjmy z ostatních služeb byly celkem 3,6 mil. Kč.

Položka 2119 - příjmy z vlastní činnosti

Jedná se o příjem finančních prostředků za odtahy vozidel a věcná břemena, kdy město, jako vlastník dotčených pozemků, uzavírá s vlastníky vedení přípojek inženýrských sítí smlouvu o zřízení věcného břemene k dotčeným pozemkům za jednorázovou úhradu.

Položka 213x - příjmy z pronájmu nemovitostí a jejich částí

Jde o pronájmy nemovitostí ve vlastnictví Statutárního města Karlovy Vary k dalšímu využívání, nebo pronájmy reklamních ploch na nemovitostech města. Plnění na těchto položkách je na 119 procentech a ve výši 29,3 mil. Kč.

Položka 214x - příjmy z úroků a příjmy z podílů na zisku a dividend

Na položce 2141 jsou vedeny příjmy z úroků, kterými jednotlivé banky úročí běžné a termínované účty města. Vysoké sazby, související s inflací, zvyšují plnění na této položce, která byla naplněna na 146 % ve výši 39 mil. Kč. Na položce 2142 jsou vedeny příjmy z dividend od společnosti Dopravní podnik Karlovy Vary, a.s. (za rok 2021), Karlovarská teplárenská a.s. a Vodohospodářského sdružení obcí západních Čech – celkem ve výši 18,2 mil. Kč.

Položka 2212 - sankční platby přijaté od jiných subjektů

Vybrané pokuty MP, pokuty odboru dopravy, pokuty v oblasti životního prostředí, pokuty OVV, pokuty odboru památkové péče, Obecního živnostenského úřadu, stavebního úřadu a ostatní sankční platby. Pokuty jsou uhrazené na místě, ve správním řízení nebo exekucemi v rámci vymáhací činnosti OFE oddělení místních poplatků.

Položka je dobře plněna i z důvodu úsekového měření na části silnice z Karlových Varů při výjezdu na Olšová Vrata – celkové plnění je na 115 % ve výši 13,4 mil Kč

Položka 2229 - ostatní přijaté vratky transferů

Jedná se o průtokový příjem vratek finančních prostředků poskytnutých v minulých letech a vratek poskytnutých příspěvků města jednotlivým příspěvkovým organizacím, neinvestiční příspěvky byly poskytnuty na úhradu plateb za energie v roce 2022 a vyúčtování proběhlo až v roce 2023.

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.

Na položku 2324 jsou dále zařazeny přeplatky energií, proplacené náklady na pohřebné od Ministerstva pro místní rozvoj a proplacené náklady na soudní vymáhání nedoplatek u nájmu. V roce 2023 město utržilo za separovaný odpad o 4.000 tis. Kč více, než bylo plánováno.

VI. Komentáře

Položka 2412 – splátky půjčených prostředků od právnických osob

Vrácené finanční prostředky od společnosti Alžbětiny lázně, a.s. ve výši 8 mil. Kč a od společnosti KV Arena, s.r.o. ve výši 5 mil. Kč.

Položka 2451 – splátky půjčených prostředků od příspěvkových organizací

Příspěvková organizace Lázeňské lesy Karlovy Vary (od 01. 02. 2023 PO Lázeňské lesy a parky KV) splácí dle uzavřených smluv, měsíčními splátkami návratnou finanční výpomoc poskytnutou na překonání výpadku tržeb v důsledku kůrovcové kalamity.

Kapitálové příjmy

Na položkách 311X jsou promítnuty prodeje pozemků, ostatních nemovitostí a ostatního dlouhodobého majetku.

V roce 2023 je na těchto položkách zaúčtován příjem za prodej nebytového domu Trocnov v celkové výši 58,8 mil. Kč.

Na POL 3111 byly dále přijaty platby za prodej pozemků v celkové výši 14,2 mil. Kč. Jedná se o úhrady za běžné prodeje pozemků, větší částky se týkaly jmenovitě prodeje pozemků: p.č. 53/11 v Rosnicích u Staré Role, p. č. 79/20 v k.ú. Počerny a p. č. 2708 v k.ú. Karlovy Vary a za směny částí nebo celých pozemků.

Přijaté transfery

Viz tabulka přijatých transferů na str. 145.

Financování

Pol. 8115 - změna stavu na bankovních účtech města - rozdíl mezi stavem finančních prostředků na krátkodobých bankovních účtech města v období 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023.

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

Pol. 8123 - dlouhodobé přijaté půjčené prostředky - zapojení poslední části úvěru nasmlouvaného na financování investičních a rekonstrukčních projektů v letech 2020-2023 do rozpočtu města – čerpání probíhalo na základě předložení již proplacených faktur bance. Čerpání bylo umožněno pouze na akce v tzv. Zásobníku akcí, který schvaluje Rada města.

Pol. 8124 - splátky dlouhodobě půjčených prostředků – splátky z úvěru na Výstavní, sportovní a kongresové centrum – úvěr byl v prosinci 2023 zcela doplacen.

Pol. 8128 - aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity – vydání a přijetí finančních prostředků při přesunech na termínované účty.

Pol. 8901 - přes položku se účtují vložené a vyplacené licitační jistiny – návratné finanční prostředky, které jsou na účtu města zařazeny dočasně. Přijaty byly v roce 2022, ale vyplaceny v roce 2023. Zároveň jsou na POL 8901 zaúčtovány zůstatky valutové pokladny k 01. 01. a k 31. 12. rozpočtového roku, aby nezkreslovaly čerpání rozpočtu. A také položka slouží pro účtování částek placených finančnímu úřadu z přenesené daňové povinnosti, kdy plátcem je příjemce plnění a tedy město. Položka se nerozpočtuje.