



Rozpočet na rok 2 0 1 1
s výhledem na roky 2012-2014
(schválený usnesením ZMP č. 579 ze dne 9.12.2010)

Prosinec 2010

MĚSTO PLZEŇ

OBSAH	strana
Komentář k vybraným položkám příjmů a výdajů	I – XXV
Seznam zkratk	XXVI – XXVII
TABULKOVÁ ČÁST	
MĚSTO PLZEŇ	
Bilance hospodaření MP	1 – 4
Vztah vlastního města a MO 1 – 10	5 – 6
VLASTNÍ MĚSTO	
Bilance hospodaření MMP	7 - 10
Okruhy vybraných oblastí rozpočtu MMP	11 - 12
Příjmy v daném roce	13 - 19
Výdaje v daném roce	20 - 29
Transfery jiným organizacím-přehled organizací	30 - 35
Jmenovitý seznam investičních akcí rozpočtu OI MMP	36 - 42
Jmenovitý seznam stavebních investic ostatních správců rozpočtu	43 - 49
Jmenovitý seznam nestavebních investic ostatních správců rozpočtu	50 - 51
ROZPOČTY FONDŮ	
Fond rezerv a rozvoje	52
Fond životního prostředí	53
Fond sociální MMP	54
Fond sociální MPOL	55
Fond oprav Sylván	56
Fond pro financování projektu „DVI“	57
Fond rozvoje bydlení	58
Fond pro kofinancování dotovaných projektů MP	59
Fond úvěrový povodňový	60
ZADLUŽENÍ MĚSTA PLZNĚ	
Přehled všech závazků MP vyplývajících ze zadlužení	61
MĚSTSKÉ OBVODY	
Bilance hospodaření MO 1 - 10	62 - 70

1. VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ROZPOČTU NA ROK 2011

1.1 Právní normy

Rozpočet města Plzně na rok 2011 byl sestaven v souladu s ustanoveními těchto právních norem:

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích,
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- Zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní,
- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- Statut města Plzně.

1.2 Interní normy

Usnesením Rady města Plzně č. 903 ze dne 24.6.2010 byly schváleny dokumenty stanovující základní pravidla a časový plán rozpočtového procesu:

- Zásady pro sestavení rozpočtu města Plzně na rok 2011 včetně rozpočtového výhledu v letech 2012 – 2014
- Harmonogram přípravy a zpracování rozpočtu města Plzně na rok 2011 včetně rozpočtového výhledu v letech 2012 – 2014

Dle schválených zásad byla při sestavování rozpočtu příjmů a výdajů na rok 2011 zohledňována především tato hlediska:

- aktuální rozpočtový výhled na rok 2011 schválený usnesením Zastupitelstva města Plzně č. 296 ze dne 17.6.2010
- vyhodnocení hospodaření daného správce rozpočtu v uplynulých 2 letech
- vyhodnocení očekávané skutečnosti plnění rozpočtu 2010

2. SKLADBA ROZPOČTU

Rozpočet města je členěn na rozpočet celoměstských orgánů a rozpočty jednotlivých městských obvodů.

Rozpočet celoměstských orgánů:

Obsah rozpočtu celoměstských orgánů (dále jen rozpočet MMP) je dán ustanovením článku 28 a, odst. 2 a článku 28 b, odst. 1 Statutu města Plzně a zaručuje stanovení závazných ukazatelů rozpočtu. Těmi se musí povinně řídit správci rozpočtů MMP (odborníky MMP, Městská policie), právnické osoby zřízené městem a další osoby, které jsou příjemci darů a dotací z rozpočtu MMP.

Rozpočty městských obvodů:

Obsah rozpočtu městského obvodu je dán ustanovením článku 28 a, odst. 5 a článku 28b, odst. 2 Statutu města Plzně, přičemž základem je určení finančního vztahu rozpočtu města k rozpočtům městských obvodů.

3. PŘÍJMY MĚSTA PLZNĚ V ROCE 2011

PŘÍJMY = veškeré nenávratně inkasované prostředky přijaté v daném roce. Za příjem v daném roce se nepovažují návratné zdroje, tzn. přijaté dluhy, ani použití finančních prostředků vlastních účelových fondů, které jsou součástí financování.

v tis. Kč

	Rozpočet MP	% podíl na příjmech města	Rozpočet MMP	Rozpočet MO
Příjmy celkem	5 094 480	100%	4 501 823	592 657
Provozní příjmy	4 631 617	90,9%	4 038 960	592 657
Daňové	3 640 720	71,5%	3 154 944	485 776
Nedaňové	847 535	16,6%	780 432	67 103
Dotace	143 362	2,8%	103 584	39 778
Kapitálové příjmy	462 863	9,1%	462 863	
Kapitálové vlastní	178 050	3,5%	178 050	
Dotace	284 813	5,6%	284 813	

Významné aspekty ovlivňující výši a strukturu rozpočtu příjmů města na rok 2011:

- novela zákona o daních z příjmu (snížení slevy na poplatníka pro rok 2011) => kladný dopad do plnění daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti v roce 2011
- novela zákona o stavebním spoření (zdanění státní podpory u stavebního spoření, na kterou vznikl právní nárok v roce 2010, zvláštní sazbou daně ve výši 50%) => kladný dopad do plnění daně z příjmu fyzických osob srážkou dle zvláštní sazby v roce 2011
- predikce Ministerstva financí ČR v oblasti daňových příjmů => východisko pro stanovení výše příjmů z cizích daní pro rok 2011
- dopad úsporných opatření vlády schválených usnesením č. 563 ze dne 11.8.2010 do rozpočtů územně samosprávných celků => krácení příspěvku na výkon státní správy koeficientem 0,824 (tento dopad kompenzován obcím jednorázovými opatřeními v oblasti daňových příjmů viz výše)
- nový finanční mechanismus stanovení nájemného za provoz vodárenské infrastruktury schválený formou dodatků ke Smlouvě o nájmu, provozování a údržbě veřejného vodovodu a kanalizace mezi městem Plzeň a společností Vodárna Plzeň, a.s., usnesením RMP č. 427 ze dne 8.4.2010 => růst příjmů z pronájmu v oblasti vodohospodářské infrastruktury
- dokončování realizace projektů kofinancovaných z dotačních titulů, zejména ze zdrojů EU => přijaté kapitálové dotace
- prodej budov gymnázií schválený usnesením ZMP č. 655 ze dne 15.10.2009 ve znění usnesení ZMP č. 226 ze dne 13.5.2010 => příjmy z prodeje majetku

3.1 Daňové příjmy města Plzně v roce 2011

v tis. Kč

	Rozpočet MP	Rozpočet MMP	Rozpočet MO
Příjmy z cizích daní	3 270 000	2 868 387	401 613
Daň z přidané hodnoty	1 550 000	1 307 236	242 764
Daň z příjmu právnických osob	680 000	680 000	0
DPFO ze závislé činnosti - zvláštní sazba	103 000	103 000	0
DPFO ze závislé činnosti - sdílená	675 000	516 151	158 849
DPFO ze závislé činnosti 1,5%- motivační	42 000	42 000	0
DPFO z podnikání 30% - motivační	70 000	70 000	0
DPFO z podnikání - sdílená	30 000	30 000	0
Daň z nemovitosti	120 000	120 000	0
Vlastní daň z příjmu práv. osob	250 000	250 000	0
Poplatky	120 720	36 557	84 163

3.1.1 Příjmy z cizích daní

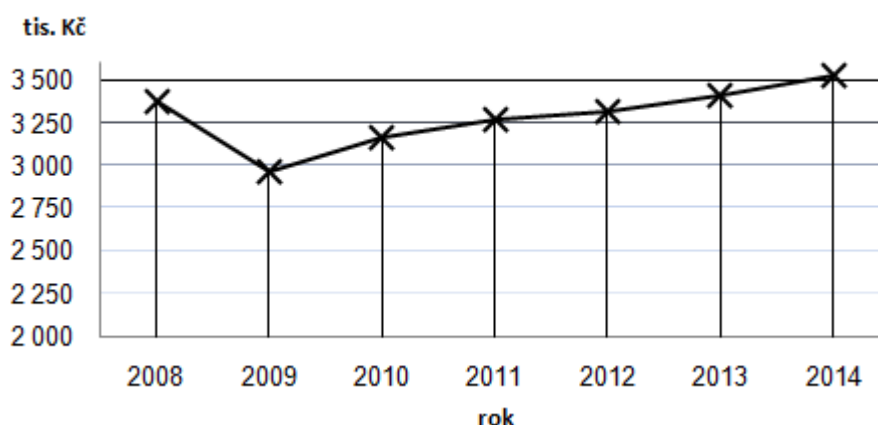
Oček. 2010	N 2011	% oček./SR
3 160 000	3 270 000	3,5%

Příjmy z „cizích“ daní tvoří nejvýznamnější část příjmů města a jejich vývoj má výrazný vliv na rozpočtovou stabilitu města. Příjmy z daní jsou stanoveny s ohledem na zveřejněnou predikci Ministerstva financí ČR a očekávanou skutečnost plnění příjmů z daní v rozpočtu města Plzně v roce 2010.

Meziroční % nárůst na očekávanou skutečnost 2010 je v rozpočtu města Plzně na rok 2011 zapracován na úrovni 3,5%. V meziročním nárůstu jsou zohledněny poslední změny zákona o dani z příjmu, zejména snížení slevy na poplatníka pro rok 2011 a 50% srážková daň na státní podporu u stavebního spoření. Uvedené změny znamenají kladný dopad do příjmů z daní v roce 2011 ve výši cca 60 mil. Kč.

Příjmy z daní zaznamenaly v loňském roce výrazný propad vlivem celosvětové ekonomické a finanční krize. I přes opatření vlády zapracovaná v novelách daňových zákonů není tento propad ani v roce 2011 v celé míře nahrazen a úroveň roku 2008 může být dosaženo nejdříve v roce 2012.

Vývoj příjmů z daní v letech 2008 - 2014



Na daňových příjmech z DPH a daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti se, dle ustanovení článku 28 a, odst. 5, písm. i) Statutu města Plzně, podílejí i městské obvody. Výše podílu jednotlivých obvodů je každoročně schvalována Zastupitelstvem města Plzně v rámci stanovení finančního vztahu rozpočtu města a městských obvodů. Pro rok 2011 se procentní podíl na uvedených daních nemění a zůstává na úrovni roku 2010, tzn. podíl městských obvodů 1 – 10 na DPH ve výši 15,662% a podíl na dani z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti ve výši 23,533%.

3.1.2 Vlastní daň z příjmu právnických osob

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
250 000	250 000	-

Výše příjmu z této daně je stanovena s ohledem na předpokládaný objem činností města v roce 2011 podléhajících zdanění. Vzhledem k tomu, že je tato daň současně obsažena jako povinná položka výdajů města, ovlivňuje její výše pouze absolutní objem rozpočtu (rovnocenně zvyšuje příjmy a výdaje rozpočtu města, nemá žádný vliv na bilanci hospodaření). Rozpočet je každoročně upravován rozpočtovým opatřením dle skutečné výše, daň je hrazena v měsíci červnu kalendářního roku.

3.1.3 Poplatky

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
132 488	120 720	- 8,9%

Příjmy z poplatků tvoří méně významnou část daňových příjmů. Místní poplatky jsou vybírány v samostatné působnosti na základě vyhlášek města Plzně a jsou příjmem městských obvodů. Správní poplatky jsou vybírány na základě přenesené působnosti, kdy město plní výkon státní správy, a jsou příjmem jak rozpočtu MMP, tak i městských obvodů. Správní poplatky spolu s příspěvkem na výkon státní správy ze státního rozpočtu jsou určeny na pokrytí nákladů na výkon státní správy zabezpečovaný městem.

Výše příjmů z poplatků je stanovena na základě očekávaného plnění za rok 2010. Meziroční pokles je ovlivněn zejména v oblasti správních poplatků v návaznosti na poslední novely zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, kdy mimo jiné došlo s účinností od 1.7.2010 ke zrušení výběru správního poplatku za vydávání občanských průkazů z důvodu zápisu nepovinných údajů či z jiného osobního důvodu občana.

3.2 Nedaňové příjmy města Plzně

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
884 017	847 535	- 4,1%

Nedaňové příjmy města jsou převážně tvořeny:

- příjmy z pronájmu městského majetku (591,6 mil. Kč)
- vyšší očekávané dividendy společnosti Plzeňská teplárenská, a.s. (100,0 mil. Kč)
- vyšší příjmů z vlastní činnosti (88,9 mil. Kč)

3.2.1 Příjmy z pronájmu

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
542 886	591 573	9,0%

Výše příjmů z pronájmu městského majetku je do rozpočtu zapracována s ohledem na smluvní vztahy platné pro rok 2011.

Nejvyšší příjmy z pronájmu jsou dosaženy v oblasti vodohospodářské infrastruktury, tepla a správy bytového a nebytového fondu:

Odbor správy infrastruktury – vodovody a kanalizace

- výše nájemného byla stanovena společností Vodárna Plzeň, a.s. pro rok 2011 dle nového finančního mechanismu (usn. RMP č. 427 z 8.4.2010) celkem ve výši 317 387 tis. Kč bez DPH (usn. RMP č. 1368 ze dne 21.10.2010)
- způsob úhrady nájemného bude realizován v souladu s usnesením ZMP č. 595 ze dne 6.11.2003), a to
 - 70 % finanční plnění, tj. pro rok 2011 výše 222 171 tis. Kč bez DPH
 - 30 % věcné plnění, tj. pro rok 2011 výše 95 216 tis. Kč bez DPH
- v rozpočtu příjmů OSI MMP je zapracována částka 244 796 tis. Kč, která obsahuje inkaso finančního plnění nájemného včetně DPH dle splátkového kalendáře, tj. za 4. čtvrtletí roku 2010 a 1.– 3. čtvrtletí roku 2011

Odbor správy infrastruktury – tepelné zásobování

- výše nájemného byla stanovena v rámci rozpočtu na rok 2011 ve výši 117 500 tis. Kč vč. DPH dle platného smluvního vztahu mezi Statutárním městem Plzeň a společností Plzeňská teplárenská, a.s.

Bytový odbor – správa domů

- meziroční pokles vyplývá z očekávaného počtu bytových a nebytových prostor, které zůstanou v majetku města

3.2.2 Příjmy z vlastní činnosti

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
87 620	88 892	1,5%

Výši příjmů z vlastní činnosti tvoří zejména suma předpokládaných zálohových plateb nájemníků za služby spojené s užíváním bytových a nebytových prostor v rozpočtu Bytového odboru – správa domů (50,0 mil. Kč), a příjmy za parkování v rozpočtu KŘTÚ – SVS MP – oblast doprava v klidu (35,0 mil. Kč) stanovené pro rok 2011 s úvahou otevření parkovacího domu Rychtářka od července 2011.

3.2.3 Odvody vlastních příspěvkových organizací

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
48 950	15 400	- 68,5%

V rámci rozpočtu na rok 2010 byly stanoveny mimořádné odvody prostředků nakumulovaných v investičních fondech příspěvkových organizací ve výši 49 mil. Kč. V roce 2011 je stanoven odvod příspěvkovým organizacím:

Správa informačních technologií ve výši 14,5 mil. Kč s využitím pro navýšení příspěvku na provoz této organizací na obnovu výpočetní techniky, která nedosahuje svojí pořizovací hodnotou charakteru investice,

Divadlo J.K.Tyla ve výši 900 tis. Kč, tj. ve výši zvýšených nákladů na odpisy pro rok 2011 města v návaznosti na rekonstrukci fasády budovy Velkého divadla v roce 2010, krytých příspěvkem na provoz z rozpočtu MMP.

3.2.4 Příjmy z úroků

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
11 000	5 820	- 47,1%

Příjmy z úroků jsou rozpočtovány s ohledem na nízké úrokové sazby a oproti minulým letům s ohledem na nižší objem volných finančních prostředků zhodnocujících se na účtech města.

3.2.5 Sankční platby

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
15 350	17 505	14,0%

Rozpočet příjmů z pokut je stanoven na základě očekávané skutečnosti za rok 2010 s nárůstem zejména u Odboru správních činností MMP (7 mil. Kč).

Podíl 25% příjmů z pokut vybraných Městskou policií (8,1 mil. Kč) je zdrojem Fondu životního prostředí města Plzně k použití v souladu s jeho statutem (2,0 mil. Kč).

3.2.6 Ostatní nedaňové příjmy

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
20 966	21 306	1,6%

Ostatní nedaňové příjmy jsou rozpočtovány zejména v rozpočtech městských obvodů v souvislosti s nakládáním s tříděnými odpady (EKOCOM).

3.2.7 Přijaté splátky půjčených prostředků

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
7 245	7 039	- 2,8%

Jedná se zejména o splátky půjček poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení zapracovaných do rozpočtu MMP dle aktuálních splátkových kalendářů. Tyto splátky jsou zdrojem Fondu rozvoje bydlení.

3.2.8 Přijaté provozní dotace

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
177 301	143 362	-19,1%

Přijaté provozní dotace zapracované v rozpočtu MP na rok 2011:

Souhrnný dotační vztah

- nároková dotace ze státního rozpočtu, tj. dotace stanovená na základě souhrnného dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům územně samosprávných celků poskytované Ministerstvem financí ČR, která je součástí zákona o státním rozpočtu
- výše dotace 142 472,2 tis. Kč vychází z rozpisu zveřejněného na internetových stránkách Plzeňského kraje
 - příspěvek na výkon státní správy 111 351,7 tis. Kč je pro rok 2011 krácen koeficientem 0,824, pro město Plzeň to znamená meziroční propad 23,5 mil. Kč (17,4%) krytý jednorázovými úpravami daňových zákonů s kladným dopadem do rozpočtů obcí v roce 2011 (pro město Plzeň cca 60 mil. Kč), výše příspěvku na výkon státní správy se tak vrátila na úroveň roku 2009
 - příspěvek na školství 21 813,5 tis. Kč, tj. 1 401,-- Kč na jednoho žáka
 - dotace na činnost kojeneckého ústavu 9 307 tis. Kč.

Na příspěvku na výkon státní správy se podílí také městské obvody, podíl jednotlivých městských obvodů byl meziročně krácen o 17,4% v souladu s propadem příspěvku pro město jako celek.

Další dotace jsou v rozpočtu na rok 2011 zapracovány v návaznosti na dokončování realizace či dokončování jednotlivých etap projektů kofinancovaných z dotačních titulů, zejména ze zdrojů EU. Příjmy z těchto dotací se v rámci rozpočtu převádí do Fondu MP pro kofinancování dotovaných projektů, kde budou použity na předfinancování dalších podobných projektů (zejména Integrovaný plán rozvoje města, dále jen IPRM).

Dotace od krajů a regionálních rad – provozní část (dotace na neinvestiční náklady)

- dotace ze zdrojů EU – Regionální operační program Jihozápad II
 - nástavba 25. ZŠ (383 tis. Kč)
 - půdní vestavba 2. ZŠ (507 tis. Kč)

3.3 Kapitálové příjmy vlastní v rozpočtu města Plzně

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
293 117	178 050	- 39,3%

Výše vlastních kapitálových příjmů je ovlivněna předpokladem prodeje dlouhodobého majetku.

Rozpočet příjmů z prodeje majetku pro rok 2011 tvoří zejména předpokládané prodeje budov ve výši 105,0 mil. Kč (z toho 82,4 mil. Kč prodej budov Gymnázia Luďka Pika a Gymnázia Mikulášské náměstí) a prodeje bytů a nebytů na základě očekávané skutečnosti plnění příjmů a počtu prodaných bytů do konce roku 2011 ve výši 53,0 mil. Kč.

3.4 Kapitálové dotace přijaté v rozpočtu města Plzně

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
488 057	284 813	- 41,6%

Následující kapitálové dotace jsou v rozpočtu na rok 2011 zapracovány v návaznosti na dokončování realizace či dokončování jednotlivých etap projektů kofinancovaných z dotačních titulů, zejména ze zdrojů EU. Příjmy z těchto dotací se v rámci rozpočtu převádí do Fondu MP pro kofinancování dotovaných projektů, kde budou použity na předfinancování dalších podobných projektů (IPRM), a do Fondu MP pro financování projektu „Doplnění vodohospodářské infrastruktury“, kde budou využity na splátku revolvingového úvěru ČSOB, a.s. III na financování projektu do doby přijetí pozastávky dotace a na splátku úvěru EIB I/1 včetně příslušenství.

Dotace ze státního rozpočtu – ostatní

- dotace na financování projektu „Doplnění vodohospodářské infrastruktury“ z Fondu soudržnosti poskytovaná prostřednictvím Ministerstva životního prostředí ČR (190,0 mil. Kč), dotace z Fondu soudržnosti je realizována v měně EUR (pro přepočtení měny byl v rámci tvorby rozpočtu příjmů použit kurz 24,5 CZK/EUR)
- dotace na financování projektu „Plzeňský vědecko-technologický park II“ (4,3 mil. Kč)

Dotace od krajů a regionálních rad – kapitálová část (dotace na inv. náklady)

- dotace ze zdrojů EU – Regionální operační program Jihozápad II
 - nástavba 25. ZŠ (57,3 mil. Kč)
 - půdní vestavba 2. ZŠ (33,2 mil. Kč)

4. VÝDAJE MĚSTA PLZNĚ V ROCE 2011

VÝDAJE = nenávratné platby na běžné i kapitálové účely. Do výdajů v daném roce nejsou zahrnuty platby charakteru splátek jistin dluhů ani převod finančních prostředků do vlastních účelových fondů (tvorba fondů), které jsou součástí financování.

v tis. Kč

	Rozpočet MP	% podíl na výdajích města	Rozpočet MMP	Rozpočet MO
Výdaje celkem	4 965 022	100,0%	4 356 260	608 762
Provozní výdaje	3 829 520	77,1%	3 315 266	514 254
Kapitálové výdaje	1 135 502	22,9%	1 040 994	94 508

Významné aspekty ovlivňující výši a strukturu rozpočtu výdajů města na rok 2011

- zahájení činnosti společnosti Plzeň 2015, o.p.s. v souvislosti se získáním titulu Evropské hlavní město kultury v roce 2015
- útlum tempa růstu provozních příjmů => minimalizace provozních výdajů
- plán financování obnovy vodohospodářské infrastruktury schválený usnesením ZMP č. 717 ze dne 11.12.2008
- doplatek zálohy na krytí prokazatelné ztráty PMDP, a.s. za rok 2010 => meziroční nárůst transferu PMDP, a.s.
- zvýšení základního kapitálu společnosti PMDP, a.s. formou převodu majetku na základě usnesení ZMP č. 399 ze dne 16.9.2010 => mimořádná vratka DPH uplatněného v minulých letech u dotčeného majetku

4.1 Provozní výdaje města Plzně

Objem provozních výdajů města je stanoven v souladu se Zásadami pro sestavení návrhu rozpočtu města Plzně na rok 2011.

4.1.1 Provozní výdaje rozpočtu MMP

Běžné výdaje

= výdaje, které zabezpečují chod a hlavní funkce města s cílem udržení kvality služeb včetně výdajů spojených s výkonem státní správy, tj. samostatné i přenesené působnosti

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
635 950	643 548	1,2 %

V následujícím komentáři jsou uvedeny mimořádné meziroční vlivy, které byly zohledněny při sestavení rozpočtu na rok 2011:

Městská policie

- v rozpočtu běžných výdajů na rok 2011 zohledněn nárůst počtu strážníků a provozních nákladů zejména v souvislosti s výkonem územní strážní služby (10,3 mil. Kč)

Kancelář primátora

- v rozpočtu běžných výdajů na rok 2011 zapracovány prostředky na krytí nákladů na zadání koncesního projektu (resp. ekonomického a finančního posouzení) k vybrání nového provozovatele vodohospodářské infrastruktury na základě usnesení ZMP č. 407 ze dne 16.9.2010 (6,6 mil. Kč)

Personální odbor

- v rámci rozpočtu běžných výdajů na rok 2011 zapracován dopad nařízení vlády č. 222/2010, o katalogu prací ve veřejných službách a správě (v důsledku tohoto nařízení došlo k přeřazení některých zaměstnanců do vyšších platových tříd, tzn. došlo ke změně platového tarifu, a to zejména u zaměstnanců vykonávajících státní správu) a dopad usnesení RMP č. 997 ze dne 19.8.2010, kterým byl schválen počet zaměstnanců MMP

Odbor prezentace a marketingu

- meziroční snížení rozpočtu v souvislosti s financováním kampaně ke kandidatuře Plzeň EHMK 2015 v rámci rozpočtu 2010 (3,7 mil. Kč), projekt byl spolufinancován ze zdrojů EU

Odbor sociálních služeb

- meziroční snížení rozpočtu běžných výdajů v souvislosti s přesunem prostředků určených na lékařskou službu 1. pomoci pod ukazatel transfery jiným organizacím - v rozpočtu odboru pro rok 2010 byly v rámci běžných výdajů zapracovány prostředky na lékařskou službu 1. pomoci ve výši 5 mil. Kč, pro rok 2011 jsou tyto prostředky zapracovány ve výši 3 mil. Kč v rámci ukazatele „transfery jiným organizacím“ s určením pro Plzeňský kraj, který tuto službu na území města zajišťuje

Odbor vnitřní správy

- meziroční snížení rozpočtu v souvislosti s přechodem agendy „tisková řešení“ z odboru na Správu informačních technologií, příspěvkovou organizaci města (4 mil. Kč)

Běžné výdaje do městského majetku

= výdaje na provoz, opravy a údržbu majetku města, zejména ve správě Odboru správy infrastruktury, KŘTÚ – SVS MP a Bytového odboru MMP.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
562 481	602 771	7,2%

Na výši běžných výdajů na rok 2011 a meziroční výkyvy jednotlivých správců rozpočtu MMP oproti schválenému rozpočtu má vliv zejména:

Odbor správy infrastruktury

- vodovody a kanalizace – meziroční nárůst zejména v souvislosti s likvidací nefunkčních vodohospodářských objektů, tj. odstraňování starých objektů ČOV I (23 mil. Kč)
- tepelné zásobování – meziroční nárůst zejména v souvislosti s navýšením oprav a odstraňováním havárií na teplárenském majetku.

KŘTÚ – Správa veřejného statku MP

- doprava v klidu – meziroční nárůst v souvislosti se zahájením provozu parkovacího domu Rychtářka cca od července 2011

Placené úroky

= provozní úroky z dluhů města. Podrobný rozpis provozních úroků z úvěrů a půjček je uveden v přehledu dluhové služby¹.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
56 913	53 963	- 5,2%

Daň z příjmu právnických osob

= předpokládaná daňová povinnost města dle zákona o dani z příjmu. Její výše však ovlivňuje pouze objem rozpočtu, protože tato daň (dle zákona o rozpočtovém určení daní) je zároveň i příjmem města.

SR 2011	N 2011	% změna N/SR
250 000	250 000	0%

Výše odvodu je stanovena s ohledem na předpokládaný objem činností podléhajících zdanění.

Majetkové daně : daň z převodu nemovitostí, daň z nemovitostí

= předpokládaná výše daňových povinností v oblasti majetku.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
10 900	10 900	0%

Daň z přidané hodnoty

= položka v rámci provozních výdajů „Daň z přidané hodnoty“ zapracovaná poprvé v roce 2009, vyjadřuje saldo výdajů souvisejících s odvodem DPH a příjmů souvisejících s uplatněním nadměrného odpočtu.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
- 5 000	15 000	- 400,0%

Položka byla zapracována v roce 2010 se znaménkem minus, tzn. s předpokladem kladného salda (příjmy převažují nad výdaji). V roce 2011 je položka naplánována s předpokladem záporného salda, tzn. odvod (výdaje) převažuje nad vrácenými nadměrnými odpočty (příjmy). Položka byla v letech 2009 a 2010 významně ovlivněna dodatečnými nadměrnými odpočty vyplývajícími ze změny režimu z neplátce DPH na plátce DPH. Rozpočet pro rok 2011 vychází ze zkušeností načerpaných v předchozích letech a je ovlivněn mimořádným odvodem DPH u majetku, který byl v roce 2010 předán PMDP, a.s. v rámci zvýšení základního jmění (ZMP č. 399 ze dne 16.9.2010), a u kterého byl v předchozích letech uplatněn nadměrný odpočet.

¹ str. 61 tabulkové části dokumentu „Rozpočet na rok 2011“

Provozní příspěvky vlastním příspěvkovým organizacím

= příspěvky na provoz zřízených příspěvkových organizací, u ZŠ a Kojeneckého ústavu je tento příspěvek částečně kryt dotací ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
804 744	839 769	4,4%

Útvar koordinace evropských projektů MP

- meziroční pokles příspěvku na provoz v roce 2011 vlivem
 - snížení počtu pracovníků v souvislosti s přechodem přípravy na titul Evropské hlavní město kultury v roce 2015 na samostatnou o.p.s. Plzeň 2015
 - zapracování finančních prostředků určených na realizaci projektů s účastí dotačních titulů v rámci rozpočtu MMP (KP-ÚKEP)

Útvar koncepce a rozvoje MP

- snížení příspěvku na provoz vlivem přehodnocení některých tipů studií realizovaných prostřednictvím organizace jako pořízení majetku (investice) => zvýšení příspěvku na investice

Správa veřejného statku MP

- nárůst příspěvku na provoz v roce 2011 v souvislosti s plným pokrytím nájemného budovy sídla organizace (doposud řešeno zápočtem nájmu a zhodnocení budovy)

Správa informačních technologií MP

- meziroční nárůst příspěvku na provoz v roce 2011 vlivem
 - přechodu agendy tzv. „tisková řešení“ z Odboru správních činností MMP (4 mil. Kč)
 - zvýšení příspěvku na provoz s určením na obnovu výpočetní techniky (14,5 mil. Kč) krytou odvodem z investičního fondu (zapracováno v rámci příjmů)

Zoologická a botanická zahrada MP

- zvýšení příspěvku na provoz vlivem vyšších nároků na odpisy a energie v návaznosti na uvedení nových expozic do provozu (řešeno již v průběhu roku 2010 rozpočtovým opatřením)

Městský ústav sociálních služeb MP

- ponížení příspěvku pro rok 2011 v návaznosti na příznivý vývoj tržeb v roce 2010

Kojenecký ústav

- meziroční nárůst příspěvku v návaznosti na platové úpravy vyvolané nařízením vlády č. 222/2010, o katalogu prací ve veřejných službách a správě

Divadlo J.K.Tyla

- meziroční nárůst příspěvku na provoz vlivem vyšších nároků na odpisy v návaznosti na probíhající rekonstrukci budovy (zároveň stanoven odvod z investičního fondu ve výši 900 tis. Kč)

25. Základní škola

- meziroční nárůst příspěvku na provoz vlivem vyšších nároků na odpisy a energie v návaznosti na dokončení nástavby školy realizované s účastí zdrojů EU a její uvedení do provozu

Provozní transfer PMDP, a.s.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
689 350	735 890	6,8%

- požadavek PMDP, a.s. na zálohové krytí prokazatelné ztráty pro rok 2011 činí 744,6 mil. Kč, dále bude začátkem roku 2011 uhrazen doplatek prokazatelné ztráty za rok 2010 ve výši 25,9 mil. Kč => celkem nároky PMDP, a.s. pro rok 2011 činí 770,5 mil. Kč; v rámci rozpočtu na rok 2011 tedy chybí do pokrytí celého nároku PMDP, a.s. cca 34,6 mil. Kč. Takto sestavený rozpočet předpokládá posun části úhrady prokazatelné ztráty za rok 2011 opět do počátku následujícího roku

Provozní transfery jiným organizacím a veřejným rozpočtům

= transfery podnikatelským subjektům, obecně prospěšným organizacím, občanským sdružením, církvím, obcím, dobrovolným svazkům obcí, příspěvkovým organizacím zřízených jiným zřizovatelem.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
105 315	132 788	26,1%

Na výši poskytnutých transferů jiným organizacím na rok 2011 a meziroční výkyvy oproti schválenému rozpočtu má vliv zejména:

Odbor sociálních služeb

- v roce 2011 zapracovány prostředky ve výši 3,0 mil. Kč určené pro Plzeňský kraj na spolufinancování Lékařské služby 1. pomoci na území města (v roce 2010 zapracováno v rámci běžných výdajů)

Odbor školství - školství

- zapracovány prostředky ve výši 5,0 mil. Kč určené na přípravu realizace II. etapy projektu Techmania science center (usn. ZMP č. 306 ze dne 17.6.2010)

Odbor kultury

- od roku 2011 zapracován transfer pro společnost Plzeň 2015, o.p.s. (16,0 mil. Kč) na činnost a vybavení organizace

Provozní transfery obyvatelstvu

= transfery fyzickým osobám (sociální dávky, náhrady platu v době nemoci, stipendia, dary obyvatelstvu, příspěvky ze sociálního fondu)

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
15 810	15 962	1,0%

- v rámci rozpočtu Personálního odboru a Městské policie se jedná zejména o příspěvky ze sociálního fondu a prostředky na zajištění náhrady platu zaměstnanci za prvních 21 dní dočasné pracovní neschopnosti

Ostatní provozní výdaje = nespecifikované rezervy, nahodilé výdaje, vratky přeplatků

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
12 100	14 650	21,1%

Bytový odbor – správa domů

- prostředky určené na vyrovnání přeplatků přijatých jako zálohy na služby související s užíváním bytových a nebytových prostor

4.2 Kapitálové výdaje města Plzně

Základem sestavení rozpočtu kapitálových výdajů je dokončení rozpracovaných akcí a předfinancování či dofinancování akcí s přiznanými dotacemi.

4.2.1 Kapitálové výdaje rozpočtu MMP

Stavební investice

= stavby, projektová dokumentace, výkupy budov a pozemků a ostatní výdaje související se stavební investicí.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
1 166 521	942 442	- 19,2%

V roce 2011 finanční prostředky určeny především na rozpracované investiční akce.

- v rámci stavebních investic města jsou v rozpočtu na rok 2011 zapracovány projekty spolufinancované ze zdrojů EU, zejména:
 - 11. ZŠ projekt úspor energií (realizováno prostřednictvím rozpočtu Odboru investic s finančními nároky pro rok 2011 ve výši 12,0 mil. Kč)
 - vybavení zastávek inteligentními informačními systémy (realizováno prostřednictvím rozpočtu KŘTÚ-SVS MP s finančními nároky pro rok 2011 ve výši 6,5 mil. Kč)
 - Plzeňský vědecko-technologický park II (realizováno prostřednictvím rozpočtu KP-ÚKEP s finančními nároky pro rok 2011 ve výši 162,0 mil. Kč)
- v rámci stavebních akcí města je v rozpočtu na rok 2011 zapracován vodohospodářský projekt krytý úvěrem EIB I/2
 - posílení vodovodního řádu Radčice (realizováno prostřednictvím rozpočtu Odboru investic s finančními nároky pro rok 2011 ve výši 4,2 mil. Kč)
- v rámci rozpočtu stavebních investic Kanceláře ředitele Technického úřadu MMP je zapracován projekt „Příprava koncesního projektu (resp. ekonomického a finančního posouzení) na realizaci technické základny PMDP, a.s. s finančními nároky 7 mil. Kč (ZMP č. 407 ze dne 16.9.2010)

Podrobný rozpis stavebních investic je uveden v přehledu v rámci tabulkové části rozpočtu na rok 2011.²

² str. 36 – 49 tabulkové části dokumentu „Rozpočet na rok 2011“

Nestavební investice

= pořízení strojů a zařízení, dopravních prostředků, výpočetní techniky, uměleckých děl apod.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
82 080	41 015	- 50,0%

Podrobný rozpis nestavebních investic je uveden v přehledu v rámci tabulkové části rozpočtu na rok 2011.³

Pořízení budov, pozemků a technické infrastruktury

= prostředky určené do rozpočtu Odboru nabytí majetku na výkupy budov a pozemků příp. směny a na výkupy technické infrastruktury do vlastnictví města.

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
90 000	30 000	- 66,7%

Prostředky na zajištění majetkoprávní přípravy investičních akcí jsou rozpočtovány s cílem dávat přednost získávání potřebného majetku formou směn.

Investiční příspěvky vlastním PO

= účelově poskytnuté prostředky dle aktuálních investičních potřeb jednotlivých organizací, přičemž investiční potřeby jednotlivých organizací jsou přednostně financovány ze zůstatku vlastních fondů reprodukce investičního majetku (zdroj odpisy, investiční příspěvky MP)

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
1 497	18 467	1 133,6%

Investiční příspěvky v roce 2011 sníženy na minimum s cílem maximálního využití vlastních fondů.

Nejvyšší příspěvky pro rok 2011:

Bolevecká základní škola ve výši 3,1 mil. Kč (zateplení fasády a další etapa výměny oken)

33. základní škola ve výši 3,0 mil. Kč (výměna oken III. etapa, výměna světlíků tělocvičen, rekonstrukce zastřešení šaten a sociálních zařízení stadionu)

2. základní škola ve výši 2,1 mil. Kč (dokončení šaten)

Útvar koncepce a rozvoje MP ve výši 2,1 mil. Kč (územní studie zaměřené na rozvojová území a občanskou vybavenost)

22. základní škola ve výši 2,0 mil. Kč (výměna oken II. etapa, výtah)

Divadlo Alfa ve výši 2,0 mil. Kč (dokončení rekonstrukce foyer a obchodního oddělení)

³ str. 50-51 tabulkové části dokumentu „Rozpočet na rok 2011“

Investiční transfery jiným organizacím a veřejným rozpočtům

= transfery podnikatelským subjektům, obecně prospěšným organizacím, občanským sdružením, obcím, dobrovolným svazkům obcí a příspěvkovým organizacím zřízeným jiným zřizovatelem

SR 2010	N 2011	% změna N/SR
8 000	9 070	13,4%

Odbor krizového řízení

- projekty Integrovaného záchranného systému

Odbor správy infrastruktury

- transfer pro obec Chotíkov neuskutečněný v roce 2010

Odbor sociálních služeb

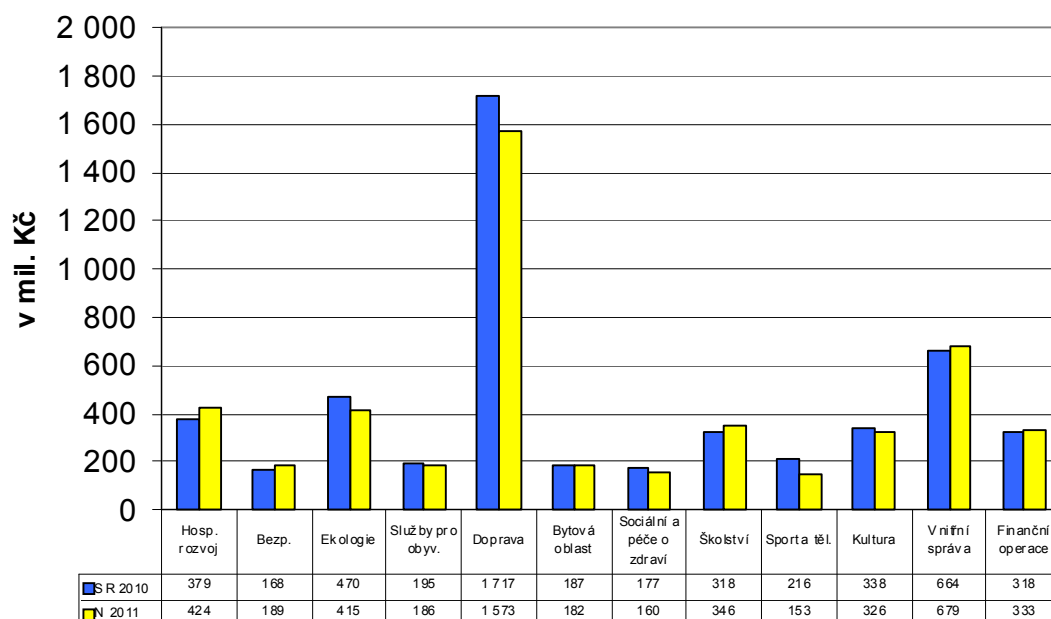
- investiční prostředky určené na projekty „bezbariérovost“

4.3 Výdaje do oblastí činnosti města v roce 2011

v tis. Kč

	Rozpočet MP	% podíl na celkových výdajích	Rozpočet MMP	Rozpočet MO
Výdaje celkem	4 965 022		4 356 260	608 762
1. Hospodářský rozvoj města	423 772	8,54	420 536	3236
2. Bezpečnost	188 666	3,80	181 880	6 786
3. Ekologie	414 730	8,35	286 924	127 806
4. Služby pro obyvatelstvo	185 753	3,74	183 293	2 460
5. Doprava	1 573 435	31,69	1 467 276	106 159
6. Bytová oblast	181 755	3,66	179 300	2 455
7. Sociální oblast a péče o zdraví	159 582	3,21	158 045	1 537
8. Školství	346 100	6,97	253 610	92 490
9. Tělovýchova a zájm. činnost	153 466	3,09	146 267	7 199
10. Kultura	326 041	6,57	320 014	6 027
11. Vnitřní správa	678 812	13,67	428 252	250 560
12. Finanční operace	332 910	6,71	330 863	2 047

Následující graf porovnává provozní a kapitálové výdaje dle oblastí v letech 2010 (schválený rozpočet) a 2011 (návrh)



5. FINANCOVÁNÍ

Financování zahrnuje použití či tvorbu účelových fondů města (financování z vlastních zdrojů) a dále přijetí návratných zdrojů (dluhů) a jejich umořování (splátky jistin).

Základní vztah jednotlivých okruhů rozpočtu města (příjmy v daném roce, výdaje v daném roce, ± financování) lze vyjádřit následující rovnicí:

$$\text{PŘÍJMY v daném roce} - \text{VÝDAJE v daném roce} \pm \text{FINANCOVÁNÍ} = 0$$

5.1 Financování – vlastní zdroje

Dle ustanovení §84, odst. 2 d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích je vyhrazeno zastupitelstvu města zřizovat trvalé či dočasné fondy města. Statutem města Plzně bylo právo zřizovat fondy městských obvodů postoupeno zastupitelstvu příslušného městského obvodu.

Prostředky akumulované v těchto fondech je možno použít ke krytí výdajů v daném roce a naopak z rozpočtu daného roku se převádí do fondů finanční prostředky, které jsou dle statutu každého fondu jeho zdrojem nebo volné prostředky, pro které není v daném roce využití.

5.1.1 Tvorba a použití fondů města v rozpočtu MMP

Tvorba fondů celkem (-) 680,5 mil. Kč

Použití fondů celkem (+) 510,1 mil. Kč

Fond rezerv a rozvoje MP (dále jen FRR)

- předpokládaný počáteční zůstatek fondu k 1.1.2011 ve výši 92,2 mil. Kč je tvořen zejména:
 - úvěrem EIB I/2 na vodohospodářské projekty (34,7 mil. Kč)
 - rezervou na pokrytí rizik a nepředvídatelných výdajů (30 mil. Kč)
 - rezervou na kofinancování projektů menšího rozsahu s finanční účastí zdrojů z dotačních titulů s určením pro neziskový sektor (15 mil. Kč)
- použití FRR v rámci rozpočtu na rok 2011 je určeno
 - na financování vodohospodářských akcí krytých úvěrem EIB I/2 v souladu s usnesením č. 528 ze dne 9.10.2008 (4,2 mil. Kč)
 - na posílení rozpočtu MMP v roce 2010 (6,4 mil. Kč)

Fond životního prostředí MP (dále jen FŽP)

- počáteční zůstatek fondu k 1.1.2011 ve výši 1,6 mil. Kč je stanoven v návaznosti na upravený rozpočet FŽP pro rok 2010
- tvorba fondu je zapracována v návaznosti na rozpočtované příjmy, kdy zdrojem FŽP je:
 - převod 25% příjmů z pokut uložených Městskou policií (sankční platby v rozpočtu Městské policie v celkové výši 8 100 tis. Kč)
 - převod příjmů z pokut v oblasti životního prostředí (sankční platby v rozpočtu Odboru financování a rozpočtu MMP 200 tis. Kč a Odboru životního prostředí MMP 150 tis. Kč)
 - převod z příjmů z poplatků v oblasti životního prostředí (v rozpočtu Odboru financování a rozpočtu MMP 500 tis. Kč)
- použití fondu je schvalováno v jednotlivých případech zastupitelstvem města v průběhu roku.

Sociální fond zaměstnanců MMP a Městské policie

- tvorba a použití se řídí statuty těchto fondů a kolektivní smlouvou

Fond oprav bytových domů v lokalitě Sylván

- tvorba a použití je zapracována v souladu se statutem tohoto fondu v návaznosti na počet obsazených bytů v roce 2011 a v návaznosti na rozpočtované výdaje spojené s údržbou uvedených bytových domů

Fond pro financování projektu „Doplnění vodohospodářské infrastruktury“ (dále jen FVI)

- počáteční zůstatek fondu k 1.1.2011 ve výši 1,4 mil. Kč vychází z očekávané skutečnosti hospodaření FVI
- tvorba fondu v roce 2011:
 - převod části dotace z Fondu soudržnosti EU přijaté prostřednictvím Ministerstva životního prostředí ČR (190,0 mil. Kč), tj. cca ve výši doplatku pozastávky dotace
 - vlastní zdroje rozpočtu MMP na pokrytí všech závazků souvisejících s projektem (30,0 mil. Kč)
- v rámci rozpočtu roku 2011 jsou prostředky fondu použity na:
 - splátku revolvingového úvěru ČSOB, a.s. III přijatého v roce 2010 na financování projektu do doby pozastávky dotace včetně příslušenství (168,2 mil. Kč)
 - splátku úvěru EIB I/1 včetně příslušenství (40,5 mil. Kč)

Fond rozvoje bydlení města Plzně (dále jen FRB)

- fond byl zřízen na poskytování půjček občanům Plzně na obnovu bytového fondu, obytných budov a jejich staveb, půjčky jsou poskytovány na základě rozhodnutí orgánů městských obvodů
- tvorba a použití podléhá Vyhlášce města Plzně

Fond úvěrový povodňový (fond pro přijetí úvěru na opravy a modernizaci bytového fondu poškozeného povodněmi, dále jen FUP)

- použití FUP je zapracováno ve výši splátky úvěru Státnímu fondu rozvoje bydlení ČR včetně úroků dle splátkového kalendáře, tato splátka je kryta očekávaným zůstatkem fondu k 1.1.2011 a splátkami půjček v roce 2011

Fond MP pro kofinancování dotovaných projektů (dále jen FKD)

- fond byl zřízen usnesením ZMP č. 493 ze dne 4.9.2008 za účelem vytvoření rezervy pro předfinancování a kofinancování finančně náročných projektů spolufinancovaných především ze zdrojů EU
- předpokládaný počáteční zůstatek fondu k 1.1.2010 ve výši 549,9 mil. Kč je tvořen:
 - blokáci úvěru EIB I/2 na financování projektu „Čistá Berounka B“, tj. na akce Retenční nádrž ČOV I, Úslavský sběrač, Kanalizace Radobyčice (216,5 mil. Kč)
 - prostředky fondu ve výši očekávaného plnění rozpočtu fondu za rok 2010 s určením k použití v dalších letech v souladu se statutem fondu a podmínkami použití úvěru EIB II (333,4 mil. Kč)
- tvorba fondu v roce 2011:
 - úvěr EIB II (300 mil. Kč)
 - očekávané příjmy z dotací v návaznosti na dokončování projektů kofinancovaných z dotačních titulů (95,7 mil. Kč)
 - náhrada splátky revolvingového úvěru v souladu s usnesením ZMP č. 743 ze dne 10.12.2009 (30,0 mil. Kč)
- použití fondu v rámci rozpočtu 2011:
 - předfinancování akcí s finanční účastí zdrojů z dotačních titulů, příp. úvěru EIB II (265,4 mil. Kč)

- blokace nezapojené do rozpočtu
 - blokace na projekt „Čistá Berounka B“ ve výši předpokládaného zůstatku přijatého úvěru EIB I/2 (216,5 mil. Kč)
 - blokace na projekt „Čistá Berounka A“ (tj. akce Čistírna odpadních vod), na jehož předfinancování nelze použít úvěr EIB I/2 (250 mil. Kč) s tím, že blokace je nutná pro doložení zajištění financování projektu
 - blokace na předfinancování projektů na zlepšení technického stavu a dovybavení infrastruktury ZŠ v návaznosti na oznámení o přidělení dotace (109,7 mil. Kč)
- v rámci rozpočtu 2011 byly zařazeny pouze akce, u nichž existuje kladné rozhodnutí o přidělení dotace, příp. usnesení orgánů města o přijetí dotace; ostatní akce budou zapracovány do rozpočtu města během roku 2011 rozpočtovým opatřením.

Rozpočty jednotlivých fondů jsou součástí tabulkové části rozpočtu na rok 2011.⁴

5.2 Financování – návratné zdroje (dluhy)

Další možností, jak zvýšit zdroje rozpočtu v daném roce je přijetí dluhu, což ale vede k zatížení budoucích výdajů rozpočtu pravidelnými splátkami jistin a příslušenství při umořování těchto dluhů. Zdroje krytí se pak v rozpočtu hledají obvykle k tíži kapitálových výdajů.

Přijaté úvěry (+) 300,0 mil. Kč

- *úvěr EIB II* na obnovu, modernizaci a rozšíření městské infrastruktury (úvěr „Plzeňská městská infrastruktura II“)

Splátky dluhů (-) 275,0 mil. Kč

- splátky jistin (platby úroků k dluhům, resp. příslušenství k dluhům jsou součástí provozních výdajů)
- celková částka určená na dluhovou službu, tzn. splátky jistin včetně úroků v roce 2011 činí 329,0 mil. Kč.

Podrobný rozpis splátek úvěrů a půjček je uveden v přehledu dluhové služby⁵.

⁴ str. 52 – 60 tabulkové části dokumentu „Rozpočet na rok 2011“

⁵ str. 61 tabulkové části dokumentu „Rozpočet na rok 2011“

6. UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY

$$\text{Ukazatel dluhové služby} = \frac{\text{dluhová služba (splátky dluhů včetně provozních úroků) v daném roce}}{\text{daňové příjmy + nedaňové příjmy + nárokové dotace ze státního rozpočtu}}$$

v mil. Kč

č.ř.		2008	2009	oček. 2010	N 2011	RV 2012	RV 2013	RV 2014
1	daňové příjmy	3 740,2	3 278,1	3 460,7	3 640,7	3 681,1	3 781,1	3 900,9
2	nedaňové příjmy	825,3	1 143,4	884,0	847,5	940,8	966,2	980,3
3	nárokové dotace ze SR	131,4	135,3	165,9	142,5	166,2	166,2	166,2
4	ř.1 + ř. 2 + ř.3	4 696,9	4 556,8	4 510,6	4 630,7	4 788,1	4 913,5	5 047,4
5	provozní úroky	21,9	26,4	40,9	54,0	68,3	97,8	113,0
6	splátky jistin	158,1	351,9	351,3	275,0	110,0	120,8	146,3
7	splátky leasingu	0	0	0	0	0	0	0
8	dluhová služba ř.5 + ř.6 + ř.7	180,0	403,9	392,2	329,0	178,3	218,6	259,3
9	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY ř.8 / ř.4x100 (v%)	3,79	8,28	8,70	7,10	3,72	4,45	5,14
	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY BEZ VLIVŮ jednorázových splátek	3,79	2,93	3,24	3,47	3,73	4,45	5,14

Nárůst ukazatele v letech 2009, 2010 a 2011 je dán jednorázově splatnými úvěry:

- revolvingovým úvěrem na financování projektu DVI do doby přijetí pozastávky dotace z Fondu soudržnosti a Státního fondu životního prostředí ČR od ČSOB, a.s. I, II a III
- revolvingovým úvěrem na pokrytí finanční nedostatečnosti od ČS, a.s.

V roce 2011 budou ukončeny splátky 1. části úvěru ČS,a.s. na výstavbu obytné zóny Sylván.

7. ROZPOČTOVÝ VÝHLED

Rozpočtový výhled je součástí návrhu rozpočtu na rok 2011 v souladu s ustanovením §3 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Je sestaven do roku 2014 a měl by být nejen východiskem pro sestavování rozpočtů v dalších letech, ale i základním finančním plánem pro zařazování nově zahajovaných akcí do rozpočtu města, hlediskem při zadlužování města a dalším rozhodování města o svých budoucích aktivitách.

Při zpracování výhledu MMP bylo přihlédnuto k podkladům správců jednotlivých rozpočtů, kteří uplatňovali své požadavky vyplývající z rozvojových programů města, případně schválených usnesení. Výhled městských obvodů byl zahrnut v jimi předložené výši do souhrnné bilance města. Finanční vztah rozpočtu města a městských obvodů vychází z procentních podílů na DPH a dani z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti stanovených pro rok 2011 bez ohledu na případné zavedení nového systému nakládání s komunálním odpadem a přechodu této agendy z městských obvodů na Magistrát města Plzně.

7.1 Predikce trendů příjmů (období 2012 – 2014)

Odhad rozpočtových příjmů města na období 2012 – 2014 navazuje na stanovení příjmů v rámci návrhu rozpočtu města na rok 2011. Příjmy jsou do rozpočtového výhledu zapracovány na základě platných smluvních ujednání a dalších objektivních předpokladů jejich plnění v jednotlivých letech.

Predikce daňových příjmů vychází primárně ze zveřejněných odhadů Ministerstva financí ČR o vývoji daňových výnosů státu. Vývoj daňových příjmů je ovlivněn významným propadem výběru daní v roce 2009 v důsledku ekonomické a finanční krize. Meziroční tempo růstu daňových příjmů je v rozpočtovém výhledu s výjimkou roku 2012 stanoveno na cca 3%, při tomto tempu teprve v roce 2013 dosáhne celková výše příjmů z daní cca úroveň roku 2008. Meziroční nárůst 2011/2012 pouze cca 1,3% je ovlivněn jednorázovými opatřeními roku 2010 v novelách zákona o dani z příjmu s kladným dopadem do rozpočtů územně samosprávných celků pouze v roce 2011 (slevy na poplatníka pro rok 2011 a 50% srážková daň na státní podporu u stavebního spoření, na kterou vznikl právní nárok v roce 2010). Bez tohoto vlivu by meziroční nárůst činil 3,2%.

Výše vlastní daně z příjmů právnických osob je zapracována s ohledem na plánovaný objem činností podléhajících zdanění, zejména pak rozsahem prodeje majetku města v jednotlivých letech.

Příjmy z vlastní činnosti jsou v rámci rozpočtového výhledu MMP od roku 2012 ovlivněny zapracováním příjmů souvisejících se zavedením nového systému nakládání s odpady (příjmy z vlastní činnosti a ostatní nedaňové příjmy).

Klesající tendenci má odhadovaný příjem z dividendy Plzeňská teplárenská, a.s.

Dále je třeba upozornit na útlum kapitálových příjmů z prodeje majetku s ohledem na doznívající poslední vlnu prodeje bytů a významné prodeje budov plánované v letech 2010 a 2011.

Souhrnný dotační vztah se státním rozpočtem je zapracován ve shodné struktuře jako pro rok 2010 s předpokladem, že dotace i příspěvky nebudou v následujících letech valorizovány. V letech 2012 – 2014 již není uvažováno s krácením příspěvku na výkon státní správy s tím, že toto opatření je avizováno pouze pro rozpočtový rok 2011 stejně jako jeho kompenzace v oblasti daňových příjmů (viz komentář výše).

Příjmy z kapitálových dotací jsou sestaveny v návaznosti na postupné ukončování projektů kofinancovaných z dotačních titulů zejména ze zdrojů EU, zapracovaných do rozpočtu na rok 2011. Tyto dotace jsou převedeny v rámci rozpočtu a výhledu do Fondu MP pro kofinancování dotovaných projektů a budou využity na další obdobné projekty.

7.2 Predikce trendů výdajů (období 2012 – 2014)

Vlivem pomalého růstu provozních příjmů a vlivem úbytku kapitálových příjmů byl rozpočtový výhled MMP sestaven s cílem minimálního růstu provozních nákladů a tím zachování prostoru pro investice financované z vlastních zdrojů. V rámci sestavení rozpočtového výhledu jsou respektována následující opatření:

- předpoklad zmrazení mzdových a osobních nákladů
- výdaje do majetku města pouze ve výši nutné obnovy, případně na dokončení rozpracovaných akcí zahájených v roce 2011 a před tímto rokem
- výdaje na provoz a údržbu do bytového a nebytového fondu pouze ve výši 50% plánovaných příjmů z pronájmu (pro rok 2010 a 2011 respektována zásada 80% dle RMP č. 926 z 25.6.2009, v letech 2007 – 2009 respektována zásada 100% dle RMP č. 658 ze dne 9.6.2005)
- výdaje spojené se zavedením nového systému nakládání s odpady jsou zapracovány pouze do výše plánovaných příjmů v této oblasti s tím, že pro rozpočtový výhled nebyl ponížěn procentní podíl na daňových příjmech určený pro městské obvody o kladné saldo příjmů a výdajů souvisejících s agendou vykonávanou doposud městskými obvody
- snaha udržení transferů jiným organizacím na úrovni návrhu rozpočtu na rok 2011

7.3 Financování (období 2012 – 2014)

Od roku 2010 jsou v souladu s ujednaným odkladem (4 roky od zahájení čerpání) zapracovány splátky úvěru – EIB I/1 na projekt „Doplnění vodohospodářské infrastruktury.“ Od roku 2013 jsou s odkladem 4 roky od zahájení čerpání zapracovány splátky úvěru EIB I/2 na vodohospodářské projekty (Čistá Berounka). Od roku 2012 jsou zapracovány splátky úvěru EIB II, kde je v návaznosti na příznivý ukazatel dluhové služby uvažováno s odkladem splácení pouze 1 rok od zahájení čerpání s cílem minimalizovat provozní výdaje vynaložené na příslušenství dluhu (platí pro plánované čerpání tranší od r. 2011). Rovnoměrně pokračuje rovněž splácení úvěrů - obytná zóna Sylván s poslední splátkou v roce 2013.

7.4 Záměry města – nové investiční projekty

V rozpočtu 2011 a rozpočtovém výhledu jsou zapracovány pouze takové akce, u kterých existuje kladné rozhodnutí o přijetí dotace a jsou zahájeny nebo v roce 2011 budou zahájeny jejich realizace. Další záměry města budou v návaznosti na kladně vyřízené žádosti postupně zapracovávány se zdrojem krytí vlastními prostředky kumulovanými ve Fondu MP pro kofinancování dotovaných projektů v návaznosti na přijaté dotace ukončených projektů a čerpáním projektového úvěru EIB II na obnovu, modernizaci a rozšíření městské infrastruktury (úvěr „Plzeňská městská infrastruktura II“), jehož čerpání je rozloženo v letech 2010 – 2013.

Seznam vymezených a schválených víceborových podprojektů v rámci úvěru „Plzeňská městská infrastruktura II“ (příloha finanční smlouvy uzavřené dne 7.12.2009)

Podprojekty vymezené a schválené v etapě posouzení						
	Projekt	Potenciální spolufinancování EU v tis. Kč	Spolufinancování města v tis. Kč	Celkové náklady v tis. Kč	Prioritní osa, v rámci níž lze předložit žádost	Doba realizace
1	Výstavba Vědeckotechnického parku v Plzni - 2. etapa	300 000	100 000	400 000	OPPI 4.2	2009-2012
2	Trolejbusová trať na Borská pole (spojení s areálem univerzity)	120 000	27 000	147 000	ROP JZ, 1.2	2009-2010
3	Tramvajová trať na Borská pole (spojení s areálem univerzity)	180 000	270 000	450 000	ROP JZ, 1.2	2012-2013
4	Zlepšení řízení dopravy v Plzni (sledování polohy, inteligentní zastávky)	63 750	11 250	75 000	ROP JZ, 1,2	2009-
5	Projekty zlepšení základních škol	170 000	152 000	322 000	ROP JZ, 2,4	2009-2011
6	Projekty základních škol – úspory energií	100 000	100 000	200 000	OPŽP 3.2	2009-2014
7	Městská infrastruktura pro západní okruh města (realizuje kraj)	-	250 000	250 000		2009-2010
8	Zoo – obnova a rozšíření infrastruktury	112 000	37 500	149 500		2008-2010
9	Zlepšení infrastruktury centra města a veřejných prostranství	40 000	60 000	100 000	ROP JZ, 2.1 nebo 3.1	2009-2013
10	Modernizace veřejného parku na Mikulášském náměstí	3 640	40 070	43 710		2009-2012
11	Rekonstrukce křižovatky Koterovská-Habrmannova	5 049	49 515	54 564		
12	Štruncovy sady parková zóna B + A (veřejný sportovní park Roudná)	182 750	32 250	215 000	ROP JZ, 2.1 nebo 3.1	2009-2010
13	Štruncovy sady parková zóna C (promenády, lávky, Gambrinus park)	149 760	49 760	199 520	ROP JZ, 2.1 nebo 3.1	2009-2010
14	Vytvoření stezek v říčních nivách (lávky, cyklostezky, mobiliář) a spojení s městem	127 500	22 500	150 000	ROP JZ, 2.1 nebo 3.1	2009-2010
15	Plzeň – Evropské hlavní město kultury 2015 příprava	45 000	105 000	150 000	ROP JZ, 2.1 nebo 3.1	2008-2015
	Celkem	1 471 949	1 306 845	2 778 794		

Finanční částky uvedené v tabulce u jednotlivých projektů jsou platné k datu uzavření finanční smlouvy, tj. ke dni 7.12.2009. V současné době je projednáváno se zástupci EIB upřesnění této přílohy zejména u projektu č. 3 „Tramvajová trať na Borská pole“, projektu č. 7 „Městská infrastruktura pro západní okruh města“, projektu č. 15 „Plzeň – Evropské hlavní město kultury 2015“ a nové členění projektů č. 9, 12, 13 a 14.

Další záměry města nezpracované v rámci rozpočtového výhledu:

- usnesení ZMP č. 149 ze dne 8.4.2010, kterým byla schválena aktualizace rozvoje plaveckého bazénu v Plzni na Slovanech
- usnesení ZMP č. 533 ze dne 9.10.2008, kterým byla schválena Koncepce sportu v Plzni
- usnesení ZMP č. 526 ze dne 16.9.2010, kterým byla schválena studie „Modely financování pro fotbalový stadion Štruncovy sady „2 věže“ a atletický stadion „Vejprnická“
- usnesení ZMP č. 597 ze dne 15.10.2009, kterým byl schválen Program kultury na léta 2009 – 2019 v souvislosti s kandidaturou města Plzně na Evropské hlavní město kultury 2015 (v rámci rozpočtového výhledu zapracována v souvislosti s Programem kultury pouze dotace na činnost organizace EHMK 2015, o.p.s. v letech 2012 – 2014 ve výši 20 mil. Kč)
- výstavba nové budovy divadla
- plánovaný rozvoj PMDP, a.s. jak v oblasti obnovy vozového parku, tak v oblasti zajištění údržby vozového parku (výstavba technické základny PMDP, a.s.) s dopadem do výše úhrady prokazatelné ztráty (rozpočtový výhled neobsahuje tyto úvahy, společnost PMDP, a.s. upřesňuje finanční dopady s předpokladem předání nových údajů na jaře 2011)

Při schvalování rozpočtového výhledu či dalších záměrů města je třeba vždy zvažovat rizika finančního zdraví města, kterými jsou:

- novela zákona o rozpočtovém určení daní s reálným dopadem do podílu daňových příjmů města Plzně (dosud zvláštní postavení měst Brna, Ostravy a Plzně, které v současné době mají dvojnásobný příjem z daní na 1 obyvatele oproti ostatním statutárním městům, může být při další novele zákona odstraněno)
- útlum kapitálových příjmů na základě realizovaných prodejů majetku města
- zvyšování objemu provozních výdajů spojených s provozem nových investic
- zatěžování budoucích rozpočtů mandatorními výdaji z titulu zadlužování města přímou formou (splácení úvěrů) i nepřímou formou (dlouhodobě smluvně stanovené výdaje)

Pro zachování finanční kondice města je vhodné udržet růst provozních výdajů maximálně na úrovni tempa růstu provozních příjmů. Klíčovým údajem pro sledování finančního zdraví města je ukazatel provozního salda hospodaření, který znamená rozdíl mezi provozními příjmy (včetně dotací) a provozními výdaji. Ukazatel provozního salda vyjadřuje finanční prostor (sílu) rozpočtu města a potenciál pro investice města. Negativem je především silná závislost na daňových příjmech (hrozba novely zákona o rozpočtovém určení daní) a nesoulad provozních příjmů s provozními výdaji, což činí město zranitelným. Díky výborné kombinaci finančních ukazatelů rozpočtu města Plzně patří Plzeň stále mezi města s velmi dobrou kondicí.

Seznam zkratek:

Úvěry:	
EIB I/1	Úvěr EIB na financování projektu „Doplnění vodohospodářské infrastruktury“ (15,3 mil. EUR)
EIB I/2	Úvěr EIB na financování projektů Čistá Berounka "B" a menší vodohospodářské projekty (14,7 mil. EUR)
EIB II	Projektový úvěr od EIB - Plzeňská městská infrastruktura II (2 mld. Kč)
ČSOB I	Revolvingový úvěr ČSOB na financování projektu "Doplnění vodohospodářské infrastruktury" do doby pozastávky dotace (limit 7,5 mil. EUR do 31.12.2009)
ČSOB II	Revolvingový úvěr ČSOB na financování projektu "Doplnění vodohospodářské infrastruktury" do doby pozastávky dotace (limit 6,3 mil. EUR do 31.7.2010)
ČSOB III	Úvěr ČSOB na financování projektu "Doplnění vodohospodářské infrastruktury" do doby pozastávky dotace (výše úvěru 6,2 mil. EUR do 31.1.2011)
ATS	automatická tlaková stanice
ASŘD	automatický systém řízení dopravy
BYT	Bytový odbor MMP
ČCE	Českobratrská církev evangelická (Diakonie ČCE)
ČOV	čistírna odpadních vod
ČR	Česká republika
ČT	Česká televize
ČS	Česká spořitelna
ČSOB	Československá obchodní banka
DPFO	daň z příjmu fyzických osob
DPFO SVC	daň z příjmu fyzických osob samostatně výdělečně činných (podávajících daňové přiznání)
DPFO ZČ	daň z příjmu fyzických osob - závislá činnost
DPH	daň z přidané hodnoty
DPPO	daň z příjmu právnických osob
DSO	dobrovolný svazek obcí
EHMK	Evropské hlavní město kultury
EIB	Evropská investiční banka
EPS	elektr. požární systém
EU	Evropská unie
EÚ	Ekonomický úřad MMP
FKD	Fond MP pro kofinancování dotovaných projektů
FOS	Fond oprav bytových domů v lokalitě Sylván
FRB	Fond rozvoje bydlení
FRR	Fond rezerv a rozvoje MP
FS	Fond sociální
FUP	Fond MP pro přijetí úvěru na opravy a modernizaci bytového fondu poškozeného povodněmi
FVI	Fond pro financování projektu "Doplnění vodohospodářské infrastruktury"
FŽP	Fond životního prostředí
IČ	inženýrská činnost
IPRM	Integrovaný plán rozvoje města
K	kanalizace
KŘEÚ	Kancelář ředitelky Ekonomického úřadu MMP
KŘTÚ	Kancelář ředitele Technického úřadu MMP
KÚPK	Krajský úřad Plzeňského kraje
LHK	Letecký historický klub
LSPP	lékařská služba první pomoci
MFČR	Ministerstvo financí České republiky
MHD	městská hromadná doprava
MMP	Magistrát města Plzně
MO	městský obvod, městské obvody
MP	město Plzeň
MPOL	Městská policie

MŠ	mateřská škola
MÚSS	Městský ústav sociálních služeb
OFR	Odbor financování a rozpočtu MMP
ONŽ	ochrana nenarozeného života
o.p.s.	obecně prospěšná společnost
ORVŘ	Odbor registru vozidel a řidičů MMP
OŘTÚ	Odbor řízení technických úřadů MMP – zrušen
o.s.	občanské sdružení
OSI	Odbor správy infrastruktury MMP
PD	projektová dokumentace
PMDP, a.s.	Plzeňské městské dopravní podniky, a.s.
PO	příspěvková organizace
PPO	protipožární ochrana
RMP	Rada města Plzně
ROP	regionální operační program
SAS	sociálně aktivizační služby
SFRB ČR	Státní fond rozvoje bydlení České republiky
SFŽP ČR	Státní fond životního prostředí České republiky
SP	stavební povolení
SPRP	společnost pro rannou péči
SR	schválený rozpočet
SVS MP	Správa veřejného statku města Plzně
ŠD	školní družina
st.	stále se opakující
TI	technická infrastruktura
TJ	tělovýchovná jednotka
TT	tramvajová trať
TÚ	Technický úřad MMP
TUV	teplá užitková voda
TV	tramvajové vedení
TZ	technické zhodnocení
TZP	tělesně a zdravotně postižení
ÚKEP	Útvar koordinace evropských projektů města Plzně
ÚMO	Úřad městského obvodu
UR	upravený rozpočet
ÚR	územní rozhodnutí
ÚSA	Úřad správních agend MMP
ÚSO	Úřad služeb pro obyvatelstvo MMP
ÚT	ústřední topení
V	vodovod
VDI	projekt "Doplnění vodohospodářské infrastruktury"
VO	veřejné osvětlení
VÚ MMP	vnitřní úřady MMP
W.T.C.	World Trade Centers Association
ZMP	Zastupitelstvo města Plzně
ZOO	Zoologická a botanická zahrada
ZŠ	Základní škola
ŽP	životní prostředí
ZUŠ	Základní umělecká škola