

INFORMATIVNÍ ZPRÁVA

Ve věci: Analýza rizik schváleného rozpočtového výhledu pro r. 2014 - 2016

Rozpočtový výhled (pro rok 2014 – 2016 schválený usnesením ZMP č. 594 ze dne 13. 12. 2012) představuje hlavní východisko pro sestavování rozpočtů v dalších letech. Schválený výhled pro rok 2014 bude hlavní základnou pro sestavování rozpočtu města na rok 2014. Vzhledem k těmto skutečnostem je během roku prováděna průběžná analýza rozpočtového výhledu s vyhodnocováním možných odchylek a rizik. V případě očekávání zásadních změn, které lze jednoznačně kvantifikovat, je zpravidla v červnu předkládán do orgánů města návrh na aktualizaci rozpočtového výhledu. V současné době nejistá predikce vývoje zejména na straně příjmů neumožňuje provést jednoznačnou úpravu parametrů rozpočtového výhledu a z tohoto důvodu je orgánům města předložena analýza možných rizik formou informativní zprávy. Komplexní aktualizace rozpočtového výhledu pro období 2015 – 2017 bude předložena společně s návrhem rozpočtu na r. 2014.

Očekávané skutečnosti, které mají významný vliv na stabilitu rozpočtového výhledu pro rok 2014:

1) Stanovení místního koeficientu u daně z nemovitosti

- od roku 2014 je v rámci výhledu zapracován zvýšený příjem u daně z nemovitosti odpovídající stanovení místního koeficientu na území celého města ve výši 2 ve smyslu ustanovení §12 zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitosti. Vzhledem k přijatým usnesením ZMO a doporučení Finanční komise RMP (usn. FK č. 53 ze dne 27. 5. 2013) existuje reálné riziko neschválení této změny, což pro vlastní město znamená propad daňových příjmů o 98 mil. Kč ročně a pro městské obvody celkem cca o 12 mil. Kč ročně.

2) Predikce příjmů z cizích daní

- vývoj sdílených daní v rozpočtu města Plzně ve střednědobém horizontu lze v současnosti obtížně predikovat v kontextu s četnými legislativními změnami daňových zákonů a s vývojem ekonomiky, který může být navíc ovlivněn ekonomickými dopady červnových povodní. V rámci schváleného rozpočtového výhledu byly zapracovány příjmy z daní s cca 1 % meziročním nárůstem. Upřesnění predikce do dalších let však bude možné provést až v druhé polovině letošního roku na základě podkladů Ministerstva financí ČR o budoucím vývoji ekonomiky a s ohledem na vyšší vypovídající hodnotu plnění příjmů z cizích daní pro odhad očekávané skutečnosti letošního rozpočtu. Dosavadní vývoj příjmů z cizích daní odpovídá ve vztahu ke schválenému rozpočtu stejnému tempu jako plnění za srovnatelné období v loňském roce a zatím nic nenasvědčuje jeho nenaplnění či významně zlepšenému vývoji. Rozpočet z cizích daní pro rok 2013

byl sestaven s ohledem na legislativní změny daňových zákonů od roku 2013 včetně změny systému rozpočtového určení daní a je třeba zdůraznit, že skutečné dopady těchto změn bude možné hodnotit až z výše celoročního inkasa, které může být navíc negativně ovlivněno chystanými daňovými úlevami pro podnikatele a firmy zasažené povodněmi.

3) Další nároky, které dosud nejsou v rámci schváleného rozpočtového výhledu zapracovány:

- změna systému nakládání s odpady
- provozní výdaje související s dokončením nových investic (budova nového divadla, areál 4x4 Světovar, vč. Archivu)
- provozní výdaje spojené s EHMK v rámci aktivit různých správců rozpočtu, kterým nebyly ve stávajícím rozpočtovém výhledu schváleny veškeré požadavky (Kancelář primátora, Odbor prezentace a marketingu, Městská policie, Odbor kultury, Plzeň 2015, o. p. s)
- výdaje na přípravu nového modelu provozování vodohospodářské infrastruktury od roku 2016
- výdaje na připravovanou dostavbu útulku pro kočky (v roce 2013 je realizována projektová dokumentace)
- snížení objemu prostředků z dotačních titulů na provoz divadel a MÚSS, objem prostředků byl snížen v letošním roce a toto snížení lze předpokládat i do dalších let

Pro pokrytí případného vzniklého schodku v r. 2014 lze využít následující zdroje:

1) Zapojení rezervy na pokrytí rizik a nepředvídatelných výdajů FRR MP

- v rámci Fondu rezerv a rozvoje MP je vytvořena rezerva na pokrytí rizik a nepředvídatelných výdajů. Část této rezervy ve výši cca. 60 mil. Kč (s ohledem na povinnou výši 30 mil. Kč) lze použít na krytí schodku. Jedná se o jednorázové vyčerpání rezervy do úrovně její povinné výše.

2) Kladné saldo DPH

- vzhledem k plánované investiční činnosti města může být kalkulováno se zvýšeným podílem nadměrných odpočtů na daňové povinnosti města, který není dosud zapracován v rámci schváleného rozpočtového výhledu.

3) Čerpání prostředků Fondu pro kofinancování dotovaných projektů

- tento postup nelze doporučit, prostředky fondu jsou určeny jako zdroj na kofinancování dotačních titulů v programovacím období 2014 +.

4) Prodej zbytného majetku

- v současné době probíhá lustrace majetku, který bude doporučen k prodeji. Případný prodej zbytného majetku představuje jednak jednorázový příjem do rozpočtu, ale synergicky i úsporu na straně výdajů do obnovy majetku města (opravy a údržby, technické zhodnocení).

Závěr:

Většina výše uvedených rizik – zejména neschválení místního koeficientu u daně z nemovitosti se promítá do dalších let rozpočtového výhledu, a bude tudíž nutné hledat řešení pro zachování finanční stability města. Do schváleného rozpočtového výhledu již byla zapracována úsporná opatření, která se týkala snížení provozních příspěvků příspěvkových organizací, snížení běžných výdajů, snížení výdajů do správy majetku a krácení transferů. Zapojení rezervy FRR či využití kladného salda DPH představují možná řešení pouze pro rok 2014, prodej zbytného majetku přinese kladný dopad i pro následující roky.

Zprávu předkládá:	M. Zrzavecký	nám. primátora
Zprávu zpracoval dne:	20. 5 2013	EÚ MMP
Schůze RMP se zúčastní:	Ing. Kuglerová, ŘEÚ	
Obsah zprávy projednán s:		
Projednáno v RMP:	20. 6. 2013	