Důvodová zpráva

1. Název problému a jeho charakteristika

Rozpočet města Plzně na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu na roky 2015 – 2017.

1. Konstatování současného stavu a jeho analýza

Rozpočet města Plzně na rok 2014 byl sestaven na základě potřeb a priorit jednotlivých správců rozpočtu v návaznosti na reálné možnosti krytí těchto potřeb. Vzhledem k pokračujícímu nepříznivému vývoji daňových příjmů města a neschválení vyhlášky statutárního města Plzně se stanovením místního koeficientu ve výši 2 u daně z nemovitosti, bylo nutné při sestavování rozpočtu a rozpočtového výhledu navázat na restriktivní opatření, která byla realizována v minulých letech, zejména omezení provozních výdajů a odvody z investičních fondů příspěvkových organizací.

Rozpočet města Plzně na rok 2014 je sestaven jako schodkový ve výši záporného salda cca
1 mld. Kč. Tento záporný rozdíl mezi příjmy v daném roce a výdaji je v rámci rozpočtu 2014 kryt prostředky nakumulovanými v předchozích letech ve fondech města zejména ve Fondu pro kofinancování dotovaných projektů, ze kterých jsou hrazeny projekty spolufinancované z dotačních titulů a Fondu rezerv a rozvoje MP, kde jsou kumulovány prostředky zejména na investice, jejichž financování přechází z roku 2013.

V rámci rozpočtu celoměstských orgánů (MMP) je na příjmové stránce kalkulováno s dotací ze státního rozpočtu, tzv. souhrnným dotačním vztahem (tj. příspěvek na výkon státní správy a dotace pro Dětské centrum Plzeň). Výše dotace je zapracována dle vládního návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2014 a v návaznosti na schvalovací proces zákona může být ještě upřesněna.

Na zálohové krytí prokazatelné ztráty PMDP je v rozpočtu pro rok 2014 zapracována částka 791 066 tis. Kč, která vychází z naposledy schváleného rozpočtového výhledu.  Rozdíl mezi rozpočtovanou částkou a požadavkem dle předběžného odborného odhadu (809 832 tis. Kč) ve výši cca 18,8 mil. Kč bude řešen v rámci uzavření dodatku ke smlouvě o závazku veřejné služby, např. úpravou splátkového kalendáře, kdy doplatek ve výši rozdílu bude realizován v lednu roku 2015. Zároveň budou v roce 2014 vyhodnocovány volné zdroje rozpočtu, které mohou být využity na zajištění krytí uvedeného rozdílu již v roce 2014 (přebytek hospodaření za rok 2013, jiné neočekávané zdroje rozpočtu 2014).

Bilance rozpočtu města jako celku vychází z dílčích návrhů rozpočtů (rozpočtu celoměstských orgánů – MMP a rozpočtů jednotlivých městských obvodů – MO).

Rozpočty jednotlivých městských obvodů vychází z finančního vztahu rozpočtu města k rozpočtům městských obvodů (dále jen finanční vztah), který tvoří v souladu se Statutem města v platném znění procentní podíl na celkových příjmech z cizích daní, podíl na příjmech z odvodu z loterií a jiných podobných her a podíl příspěvku na výkon státní správy. Finanční vztah pro rok 2014 včetně rozpočtového výhledu byl schválen usnesením ZMP č. 551 ze dne 7. 11. 2013. Vzhledem k tomu, že v průběhu procesu sestavování rozpočtového výhledu města v letech 2016 a 2017 došlo k navýšení příjmů daně z nemovitosti, je v rámci bodu II/7 tohoto usnesení zapracována úprava finančního vztahu v předmětných výhledových letech (kompletní finanční vztah str. 5 - 7, přílohy č. 1 tohoto usnesení). Městské obvody zapracovaly tuto úpravu do svých rozpočtových výhledů a předloží ji ke schválení v příslušném zastupitelstvu před projednávání rozpočtu města v zastupitelstvu města, tj. tak aby byla zajištěna vyrovnanost rozpočtové bilance města.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| MO 1 – 10 podíl na příjmech z daní | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| ZMP č. 551 ze dne 7.11.2013 | 382 168 | 385 951 | 389 735 | 393 519 |
| Úprava | 382 168 | 385 951 | 403 610 | 407 393 |
| Rozdíl | 0 | 0 | 13 875 | 13 874 |

Rozpočet MMP na rok 2014 byl sestavován v souladu se Zásadami pro sestavení rozpočtu města Plzně na rok 2014 schválenými usnesením RMP č. 679 ze dne 27. 6. 2013. Návrh rozpočtu MMP zpracovaný prvotně příslušně odvětvovými odbory (správci rozpočtu) byl následně konzultován s EÚ MMP, kde jednotlivé návrhy byly porovnávány s posledním rozpočtovým výhledem schváleným usnesením ZMP č. 594 ze dne 13. 12. 2012 při schvalování rozpočtu na rok 2013 po úpravě schválené usnesením ZMP č. 109 ze dne 21. 3. 2013, dále pak se skutečným plněním rozpočtu minulých dvou let, s rozpočtem na rok 2013 a očekávaným plněním rozpočtu za rok 2013.

Návrh rozpočtu města Plzně na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu byl projednán:

* Finanční komisí RMP dne 25. 11. 2013 a doporučen ke schválení usnesením č. 77
* Radou města Plzně dne 27. 11. 2013 a doporučen ke schválení usnesením č. 1239
* Finančním výborem ZMP dne 10. 12. 2013 (usnesení FV ZMP bude předloženo na stůl)

Návrh rozpočtu města na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu byl prezentován:

* dne 27. 11. 2013 na semináři ZMP
* dne 10. 12. 2013 na konzultačním semináři ZMP

Další komentář k jednotlivým parametrům rozpočtu, rozpočtového výhledu a dlouhodobého finančního plánu je součástí materiálu o rozpočtu města na rok 2014 (Příloha č. 1 tohoto usnesení).

3. Předpokládaný cílový stav

Schválit rozpočet na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu sestaveným na roky 2015-2017.

1. Navrhované varianty řešení

Navrhovaná varianta je jediná.

1. Doporučená varianta řešení

Dle bodu II a III návrhu usnesení.

1. Finanční nároky řešení a možnosti finančního krytí

Nejsou.

1. Návrh termínů realizace a určení zodpovědných pracovníků

Dle bodu V návrhu usnesení.

1. Dříve přijatá usnesení orgánů města nebo městských obvodů, která s tímto návrhem souvisejí

ZMP č. 551 ze dne 7. 11. 2013, kterým byl schválen finanční vztah rozpočtu města k městským obvodům pro rok 2014 a rozpočtový výhled 2015 – 2017

RMP č. 679 ze dne 27. 6. 2013, kterým byly schváleny Zásady a Harmonogram pro sestavení návrhu rozpočtu města Plzně na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu

FK RMP č. 77 ze dne 25. 11. 2013

FV ZMP ze dne 10.12.2013

1. Závazky či pohledávky vůči městu

Nešetří se.

1. Přílohy

Příloha č. 1 – Rozpočet na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu v letech 2015-2017

Příloha č. 2 – Přehled použití investičních fondů příspěvkových organizací města

Příloha č. 3 – Přehled prostředků zapracovaných v návrhu rozpočtu na rok 2014 a RV 2015 v souvislosti s projektem Plzeň – EHMK 2015

Příloha č. 4 – Dlouhodobý finanční plán v letech 2018-2023 vztahující se k rozpočtu MMP

Příloha č. 5 – Aktualizovaný dokument „Strategické záměry rozvoje města“ s vyznačením akcí zařazených v rámci návrhu rozpočtu města Plzně na rok 2014, příp. rozpočtového výhledu

Příloha č. 6 – Usnesení ZMP č. 551 ze dne 7. 11. 2013, kterým byl schválen finanční vztah rozpočtu města k městským obvodům pro rok 2014 a rozpočtový výhled 2015 – 2017

Příloha č. 7 – Usnesení RMP č. 679 ze dne 27. 6. 2013, kterým byly schváleny zásady a

 harmonogram přípravy a sestavení rozpočtu na rok 2014 a RV 2015 –2017
Příloha č. 8 – Oznámení PMDP, a.s. o předběžném odhadu prokazatelné ztráty na rok 2014

Příloha č. 9 – Usnesení RMP č. 1239 ze dne 27. 11. 2013, kterým byl odsouhlasen rozpočet města Plzně na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu 2015 – 2017

Příloha č. 10 – Přehled transferů jiným organizacím v letech 2014 – 2017 včetně schváleného rozpočtu na rok 2013

Příloha č. 11 – Usnesení Finančního výboru ZMP ve věci rozpočtu města Plzně na rok 2014 včetně rozpočtového výhledu 2015 – 2017 (bude předloženo na stůl)