

## Návrh nové konstrukce finančního vztahu MMP a MO

---

### 1. OBECNÉ PRINCIPY KONSTRUKCE FINANČNÍHO VZTAHU MMP a MO

Finanční vztah MMP a MO je definován jako:

- a) podíl MO na příjmech z cizích daní (stanoven jako %), tento podíl reprezentuje tzv. základní potřebu dokrytí činností MO v závislosti na vymezení těchto činností ve Statutu města Plzně v různých oblastech. Výše tohoto podílu vychází z výpočtu salda sumy výdajových standardů MO a běžných příjmů MO.
- b) převod podílu na příspěvku na VSS (stanoven jako pevná částka), jedná se o přerozdělení příspěvku na výkon státní správy
- c) převod podílu na příjmech z odvodu z loterií a jiných podobných her (stanoven jako pevná částka)

### 2. VÝPOČET PODÍLU MO NA PŘÍJMECH Z CIZÍCH DANÍ

#### 2.1. Stanovení výdajových standardů pro městské obvody

**Výdajové standardy** jsou propočteny a stanoveny jako normativy na úrovni těchto – provozních běžných výdajů:

- výdaje na vnitřní správu ÚMO (mzdové a osobní výdaje zaměstnanců, mzdové a osobní výdaje zastupitelů, výdaje na vykonávané činnosti)
- výdaje do oblasti školství (provozní příspěvky MŠ, ostatní výdaje do MŠ)
- výdaje do oblasti požární ochrany (výdaje na financování jednotek SDH, výdaje na provoz hasičských zbrojnic)
- výdaje na údržbu komunikací
- výdaje na péči o vzhled (péče o travnaté plochy, dětské prvky, fontány)
- výdaje do oblasti odpadového hospodářství (výdaje za svoz odpadu, provoz sběrných dvorů)
- výdaje na správu ostatního svěřeného majetku
- výdaje na služby PR a občanské záležitosti (výdaje na prezentaci obvodu, kulturní akce)
- výdaje na transfery

Východiskem pro stanovení výdajových standardů pro MO je analýza provozních výdajů MO v období 2011 – 2013 při respektování specifických parametrů jednotlivých MO:

- počet obyvatel MO
- počet dětí v MŠ
- plocha komunikací
- údržbová plocha zeleně
- počet jednotek dobrovolných hasičů
- počet zaměstnanců úřadů
- počet členů zastupitelstev MO
- majetek města ve správě MO

Zdrojem analýzy byly údaje IS SAP s nastaveným controllingovým členěním jednotlivých MO. Z výpočtů byly vyloučeny výdaje kryté dotačními prostředky.

#### 2.1.1. Stanovení výdajových standardů v oblasti vnitřní správy

##### ▪ **Mzdové výdaje zaměstnanců**

Obsah výdajového standardu: výdaje na mzdy zaměstnanců, povinné soc. pojištění, povinné zdr. pojištění, úrazové pojištění, náhrady v době nemoci, odvod do SF s vyloučením dotačních prostředků.

Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry mzdových výdajů zaměstnanců za rok 2013 /průměrné mzdové výdaje na 1 zaměstnance \* počet zaměstnanců MO/  
Při výpočtu je vycházeno s přepočteného stavu zaměstnanců za r. 2013 s vyloučením pracovníků SÚPM a OSPOD.

##### ▪ **Osobní výdaje zaměstnanců**

Obsah výdajového standardu: výdaje na cestovné, školení, ochranné pomůcky, podíl zaměstnavatele na nákup stravenek s vyloučením dotačních prostředků.

Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry ostatních osobních výdajů zaměstnanců za rok 2013 /průměrné osobní výdaje na 1 zaměstnance \* počet zaměstnanců MO/  
Při výpočtu je vycházeno s přepočteného stavu zaměstnanců za r. 2013 s vyloučením pracovníků SÚPM a OSPOD.

##### ▪ **Odměny členů zastupitelstev**

Obsah výdajového standardu: odměny členů zastupitelstev, povinné zdr. pojištění, povinné soc. pojištění, refundace platů.

Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry odměn za rok 2013 pro MO 1 - MO 10 /průměrné výdaje na odměny 1 zastupitele \* počet zastupitelů v jednotlivých MO/.

- **Ostatní výdaje zastupitelstev**  
Obsah výdajového standardu: výdaje na materiál, služby telekomunikací, cestovné, školení, pohoštění a ostatní služby ZMO.  
Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry ostatních výdajů zastupitelstev za rok 2013 /průměrné ostatní výdaje na 1 zastupitele \* počet zastupitelů v jednotlivých MO/.
- **Dohody o pracovní činnosti:**  
Obsah výdajového standardu: personální výdaje na dohody o pracovní činnosti v oblasti vnitřní správy.  
Výpočet výdajového standardu: skutečnost výdajů jednotlivých MO v roce 2013.
- **Výdaje na vykonávané činnosti ÚMO – režie**  
Obsah výdajového standardu: výdaje na právní služby, konzultační služby, bankovní poplatky, pojistné, nájemné, nákup materiálu, nákup DHM, pohonné hmoty, služby telekomunikací, služby pošt, nákup knih, občerstvení a ostatních služeb.  
Výpočet výdajového standardu:
  - u nákupu materiálu a DHM použity přepočtené průměry dle počtu zaměstnanců
  - ostatní výše uvedené výdaje do výpočtu standardu zahrnuty jako skutečnost jednotlivých MO v roce 2013 s vyloučením mimořádných výdajů
- **Výdaje na vykonávané činnosti ÚMO – přímé výdaje**  
Obsah výdajového standardu: výdaje na čipování psů, odtah autovraků, výdaje pohřebnictví, ostatní specifické pravidelné výdaje jednotlivých MO.  
Výpočet výdajového standardu: skutečnost výdajů jednotlivých MO v roce 2013.

### 2.1.2. Výdajové standardy v oblasti školství

- **Provozní příspěvky MŠ**  
Obsah výdajového standardu: provozní příspěvky MŠ  
Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry příspěvků MŠ /vykázaný průměrný provozní příspěvek na 1 dítě za všechny MO \* počet dětí v MŠ u konkrétního městského obvodu/, při výpočtu byla ze skutečnosti příspěvků za rok 2013 vyloučena mimořádná navýšení, u MO 2, MO 3 respektovány specifické výdaje jeslí a respiračních tříd formou absolutního navýšení hodnoty standardu ve výši mzdových výdajů zaměstnanců, které v případě jeslí a respiračních tříd nejsou hrazeny ze státního rozpočtu.
- **Ostatní výdaje do MŠ**  
Obsah výdajového standardu: ostatní výdaje MO do MŠ

Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry výdajů jednotlivých MO v roce 2013 dle počtu dětí s vyloučením výdajů na opravy\*.

### **2.1.3. Výdajové standardy v oblasti požární ochrany**

- **Výdaje na provoz budovy hasičské zbrojnice**

Obsah výdajového standardu: energie a ostatní výdaje související s budovami hasičských zbrojnic.

Výpočet výdajového standardu: skutečnost výdajů jednotlivých MO v roce 2013 s vyloučením výdajů na opravy\*.

- **Ostatní výdaje jednotek dobrovolných hasičů**

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související s údržbou dobrovolných hasičů (ochranné pomůcky, nákup DHM, nákup materiál, pohonné hmoty, školení, pojištění, nákup ostatních služeb)

Výpočet výdajového standardu: přepočtená skutečnost výdajů městských obvodů v roce 2013 dle normativů výdajů pro JSDH (vzorové roční rozpočty pro jednotlivé typy JSDH) dle materiálu Odboru krizového řízení MMP.

### **2.1.4. Výdajové standardy v oblasti správy komunikací**

- **Výdaje na údržbu komunikací**

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související s údržbou komunikací (zimní údržba, čištění komunikací, opravy komunikací, posypový materiál)

Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry městských obvodů za rok 2013 /vykázaná průměrná cena údržby na 1 m<sup>2</sup> \* plocha komunikací na území jednotlivých městských obvodů.

### **2.1.5. Výdajové standardy v oblasti péče o vzhled**

- **Výdaje na údržbu zeleně**

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související s běžnou údržbou zeleně (celoroční údržba zeleně - seče, výsadby, kácení, prořezávky, úpravy zeleně).

Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry městských obvodů za rok 2013 /vykázaná průměrná cena údržby na 1 m<sup>2</sup> \* plocha zeleně na území jednotlivých městských obvodů.

▪ **Výdaje údržbu fontán, vodních prvků, soch a ostatního mobiliáře**

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související s údržbou samostatných prvků oblasti péče o vzhled bez vazby na plochu zeleně (energie a opravy fontán, údržba soch, údržba ostatního mobiliáře včetně oprav).

Výpočet výdajového standardu: skutečnost výdajů jednotlivých MO v roce 2013.

**2.1.6. Výdajové standardy v oblasti odpadového hospodářství**

▪ **Výdaje na likvidaci odpadů**

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související s likvidací odpadu (nebezpečný odpad, biologicky rozložitelný odpad, tříděný komunální odpad, odpadkové koše, černé skládky, velkokapacitní kontejnery).

Výpočet výdajového standardu: přepočtené průměry městských obvodů za rok 2013 /vykázaný průměr výdajů na 1 obyvatele \* počet obyvatel MO.

▪ **Výdaje na sběrné dvory**

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související se zajištěním provozu sběrných dvorů.

Výpočet výdajového standardu: skutečnost výdajů jednotlivých MO v r. 2013 s vyloučením výdajů na opravy\*.

**2.1.7. Výdajové standardy na správu ostatního majetku**

▪ **Výdaje na správu objektů**

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související se správou a provozem budov a areálů, které jsou svěřeny do správy MO (budovy úřadů, sportovní a volnočasové areály, kulturní domy, dětská hřiště, veřejná WC a další).

Výpočet výdajového standardu:

- u budov úřadů přepočteny výdaje za úklidy dle průměru na 1 zaměstnance,
- ostatní výdaje do hodnoty standardu zapracovány na úrovni skutečnosti výdajů jednotlivých MO v r. 2013 s vyloučením mimořádných výdajů a výdajů na opravy\*

### **2.1.8. Stanovení paušálu na výdaje na opravy majetku\***

Obsah výdajového standardu: výdaje MO související s opravami majetku vyjma oprav realizovaných v rámci oblasti údržby komunikací a péče o vzhled.

Výpočet výdajového standardu:

- průměr realizovaných výdajů jednotlivých MO na opravy za rozhodné období 2011 – 2013
- u oprav budov MŠ do standardu zahrnut přepočtený průměr oprav dle počtu dětí MŠ, při výpočtu průměru vyloučeny výdaje na opravy MŠ u MO 1

### **2.1.9. Výdaje na PR a občanské záležitosti**

Obsah výdajového standardu:

- výdaje související s prezentací obvodu (tisk zpravodajů, propagace, média)
- výdaje související s pořádáním akcí pro občany (kulturní a společenské akce, akce pro děti a seniory, občanské poradny, činnost zájmových klubů)

Výpočet výdajového standardu:

- pro MO 1 – MO 4: rozdělení sumy 10 mil Kč dle počtu obyvatel
- pro MO 5 – MO 10: rozdělení sumy 1,2 mil. Kč dle počtu obyvatel

### **2.1.10. Výdaje na transfery**

Obsah výdajového standardu:

- objem prostředků určených na transfery organizacím

Výpočet výdajového standardu:

- skutečnost transferů MO 1 - MO 10 za rok 2013 přepočtena dle počtu obyvatel jednotlivých MO

## **2.2. Stanovení výše příjmů městských obvodů**

**Příjmy MO** jsou pro účely výpočtu stanoveny na úrovni pravidelných provozních příjmů včetně příspěvku na VSS. Při výpočtu bylo vycházeno z úrovně skutečnosti těchto příjmů v roce 2013

Do výpočtu salda nejsou zahrnuty:

- tzv. „ostatní dotace ze SR“ (OSPOD, atd.): tyto prostředky nebyly uvažovány ani na straně výdajů
- mimořádné příjmy (např. jednorázové dary)

Do příjmů jsou v rámci výpočtu salda zahrnuty rovněž pravidelné dílčí účelové převody z rozpočtu MMP. (MO 4 – provoz sběrného dvora, MO 10 – likvidace odpadních vod)

## **2.3. Výpočet podílu městských obvodů na příjmech z cizích daní**

Východiskem pro výpočet procentního podílu je saldo výdajových standardů a příjmů jednotlivých městských obvodů. Dílčí salda městských obvodů byla vztažena k objemu příjmů města z cizích daní v úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013. Výsledkem tohoto propočtu jsou procentní podíly jednotlivých MO na příjmech z cizích daní. Absolutní výše podílu městských obvodů na příjmech z cizích daní bude následně vypočtena procentem z aktuální predikce příjmů z cizích daní pro daný rok.

## **3. STANOVENÍ PŘÍSPĚVKU NA VÝKON STÁTNÍ SPRÁVY**

V rámci návrhu finančního vztahu je zapracováno stávající přerozdělení tohoto příspěvku mezi jednotlivé městské obvody. Příspěvek na výkon státní správy je definován jako pevná částka.

## **4. STANOVENÍ PODÍLU NA PŘÍJMECH Z ODVODU Z LOTERIÍ A JINÝCH PODOBNÝCH HER**

Souhrnný podíl MO ve výši je navržen k přerozdělení mezi jednotlivé městské obvody dle následujících kritérií:

- Počet obyvatel obvodu k 1. 1. 2014 (váha kritéria 0,6)
- Plocha obvodu (váha kritéria 0,2)
- Počet přístrojů (VHP, VLT) k 30. 4. 2014 (váha kritéria 0,2)

**POSTUP VÝPOČTU:**

**Procentní podíl MO z odvodu z loterií a jiných podobných her** = počet obyvatel MO/celkový počet obyvatel\*0,6 + plocha MO/celková plocha\*0,2 + počet přístrojů na území MO/celkový počet přístrojů \* 0,2

Kopie z internetu