

KOMENTÁŘ K NÁVRHU ROZPOČTU MĚSTSKÉHO OBVODU PLZEŇ 3 NA ROK 2018

Rozpočet Městského obvodu Plzeň 3 na rok 2018 je sestavován 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 MF ČR č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě
- vyhláška statutárního města Plzně č. 8/2001, Statut města

a interních norem města Plzně:

- Zásady pro sestavení rozpočtu města Plzně a příspěvkových organizací na rok 2018 včetně střednědobého výhledu rozpočtu v letech 2019 - 2021 schválené usnesením Rady města Plzně č. 707 dne 29. 6. 2017
- Harmonogram přípravy a zpracování rozpočtu města Plzně a příspěvkových organizací na rok 2018 včetně střednědobého výhledu rozpočtu v letech 2019 – 2021 schválený usnesením Rady města Plzně č. 707 dne 29. 6. 2017
- Směrnice MMP „Rozpočtový proces v prostředí města Plzně“
- usnesení Zastupitelstva města Plzně č. 509 ze dne 9. 11. 2017, kterým byl schválen finanční vztah rozpočtu města k městským obvodům pro rok 2018 a střednědobý výhled rozpočtu v letech 2019 až 2021

1. FINANČNÍ VZTAH ROZPOČTU MĚSTA K MĚSTSKÝM OBVODŮM

Ustanovením č. 28 odst. 6 Statutu města Plzně je stanoven obsah finančního vztahu rozpočtu města k městským obvodům. Tím jsou převody finančních prostředků rozpočtu celoměstských orgánů do rozpočtů městských obvodů a převody prostředků rozpočtů městských obvodů do rozpočtu celoměstských orgánů.

Dále ustanovení čl. 28a odst. 7 Statutu města definuje zdroj financování městského obvodu, jakožto prostředky převáděné z rozpočtu celoměstských orgánů v rámci finančního vztahu rozpočtu města k městským obvodům:

- a) podíly na příjmech města stanovené zastupitelstvem města pro každý rozpočtový rok samostatně tzn.
 1. podíl na celkových příjmech z daní, vyjma daně z příjmu právnických osob, kdy je poplatníkem město, převedených městu v daném roce podle zvláštního zákona;
 2. podíl na státním příspěvku na částečnou úhradu nákladů výkonu přenesené působnosti;
- b) další prostředky na základě rozhodnutí zastupitelstva města, přičemž v případě stanovení účelu použití je tento účel pro městský obvod závazný

Stanovení finančního vztahu rozpočtu města k městským obvodům pro sestavení rozpočtu na rok 2018 a střednědobého výhledu rozpočtu v letech 2019 – 2021 bylo odsouhlaseno usnesením RMP č. 1133 ze dne 30. 10. 2017 a schváleno usnesením ZMP č. 509 ze dne 9. 11. 2017.

Pro MO Plzeň 3 stanovena:

Výše procentního podílu MO Plzeň 3 na celkových příjmech města z cizích daní pro rok 2018, která je použita i pro sestavení rozpočtového výhledu v letech 2019 – 2021, činí: 3,5803 %.

Východiskem pro stanovení příjmů z cizích daní v rozpočtu města na rok 2018 je především očekávaná skutečnost roku 2017 příjmů z cizích daní a dále předpoklady MF ČR předložené v rámci návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2018. Převod podílu na příjmech z cizích daní do rozpočtů jednotlivých MO bude v průběhu roku realizován měsíčně na základě skutečného inkasa v daném měsíci ve výši stanoveného procentního podílu zaokrouhleného na celé tisíce.

Výše příspěvku na výkon státní správy - může být vzhledem ke konstrukci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům územně samosprávných celků v průběhu procesu přípravy rozpočtu ještě upravována.

Příspěvek na výkon státní správy – vývoj v letech 2013 – 2018:

2013	15 173 tis. Kč
2014	15 028 tis. Kč
2015	15 173 tis. Kč
2016	15 537 tis. Kč
2017	16 648 tis. Kč
2018	17 053 tis. Kč (návrh rozpočtu)

Převod podílu na příspěvku na výkon státní správy do rozpočtů jednotlivých městských obvodů až do výše schválené částky určené k převodu v rámci finančního vztahu rozpočtu města k městským obvodům bude v průběhu roku realizován měsíčně, neprodleně po přijetí prostředků ze státního rozpočtu na účet města.

Kompensace podílu MO Plzeň 3 na příjmech města z odvodu z loterií a jiných podobných her

je v rámci finančního vztahu na rok 2018 stanovena ve výši **21 538 tis. Kč**.

Převod bude realizován měsíčně ve výši 1/12 částky schválené pro městský obvod v rámci finančního vztahu rozpočtu města a městských obvodů.

Rekapitulace finančního vztahu rozpočtu města k MO Plzeň 3 stanovený na rok 2018

	Procentní podíl	Podíl v tis. Kč
Převod podílu na daních	3,5803 %	155 027
Převod podílu na příspěvku na výkonu státní správy	-	17 053
Kompensace podílu na příjmech z odvodu z loterií a jiných podobných her	-	21 538
CELKEM		193 618

2. NÁVRH ROZPOČTU

Obsah rozpočtu městského obvodu je dán ustanovením části 4 Statutu města Plzně, o finančním hospodaření a majetku města.

Pro rozpočty městských obvodů je městem stanovena tato základní struktura závazných ukazatelů, které jsou schvalovány jako součást rozpočtu města:

- finanční vztah rozpočtu města k městským obvodům v souladu se Statutem města Plzně
- další příjmy a převody, které dle Statutu města podléhají schválení v orgánech města včetně případného stanovení účelu
- celková výše příjmů, výdajů a financování

Konkrétní struktura a skladba závazných ukazatelů rozpočtu MO Plzeň 3 je v pravomoci městského obvodu, resp. jeho zastupitelstva, přičemž minimální je struktura stanovená MMP jako je jednotné východisko pro sestavení a prezentaci rozpočtu města, tj. musí být minimálně dodržena úroveň kombinace závazného ukazatele stanoveného MMP a správce rozpočtu, resp. odboru či jinak definovaného subjektu, který hospodaří s finančními prostředky v rámci MO.

Schválenými závaznými ukazateli jsou povinni řídit se jednotliví správci rozpočtů (odbory ÚMO 3), právnické osoby, jejichž zřizovatelem je MO Plzeň 3 (MŠ) a další osoby, které jsou příjemci darů a dotací z rozpočtu MO Plzeň 3.

Rozpočet Městského obvodu Plzeň 3 na rok 2018 je navržen jako **zdrojově vyrovnaný**:

s objemem příjmů ve výši 32 868 tis. Kč

s objemem výdajů ve výši 252 510 tis. Kč

s financováním ve výši 219 642 tis. Kč

(z toho 26 774 tis. Kč tvoří zapojení

prostředků Fondu rezerv a rozvoje MO 3, a to 9 000 tis. Kč v rámci dotačních programů pro rok 2018, 17 774 tis. Kč na investiční akce v roce 2018)

CELKOVÁ BILANCE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ NA ROK 2018 v tis. Kč

Daňové příjmy	13 833
Nedaňové příjmy	19 035
Úhrn příjmů	32 868
Běžné výdaje	175 208
Provozní příspěvky vlastním příspěvkovým organizacím MŠ	14 948
Provozní transfery jiným organizacím a veřejným rozpočtům	10 400
Provozní transfery obyvatelstvu	2 257
Ostatní provozní výdaje	523
Stavební investice	48 674
Nestavební investice	500
Úhrn výdajů	252 510
Financování	219 642

2.1 PŘÍJMY MO PLZEŇ 3 V ROCE 2018

Rozpočtové příjmy se dělí na základě platné rozpočtové skladby **na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté transfery**. Mezi rozpočtové příjmy nezahrnujeme finanční prostředky, které byly vytvořeny v minulých letech a do rozpočtu bývají zapojovány jako úspora hospodaření. Tyto finanční prostředky se do rozpočtu zapojují prostřednictvím financování.

V souladu s ustanovením článku 28a Statutu města Plzně jsou do rozpočtu zahrnuty pouze ty příjmy, u kterých existuje buď smluvní ujednání, nebo objektivní předpoklady pro jejich začlenění do rozpočtu.

Za příjmy jsou považovány veškeré nenávratně inkasované prostředky v daném roce (za příjem v daném roce není považováno např. použití finančních prostředků vlastních účelových fondů, které jsou součástí operací financování).

Příjmy Městského obvodu Plzeň 3 tvoří zejména:

a) Daňové příjmy

- výnosy z místních poplatků, pro něž je MO Plzeň 3 správcem (poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze psů, poplatek z ubytovací kapacity), správní poplatky

b) Nedaňové příjmy

- příjmy z majetku města svěřeného MO Plzeň 3 do trvalé správy podle přílohy č. 3 Statutu města Plzně s výjimkou výnosu z jeho prodeje
- příjmy z pronájmu městského majetku, o jehož pronájmu mají dle Statutu pravomoc rozhodovat orgány MO, pokud zastupitelstvo města nerozhodlo, že se jedná o příjem rozpočtu celoměstských orgánů
- příjmy z pronájmu pozemků ke zřízení trvalé stavby a příjmy z pronájmu pozemků ke zřízení dočasné stavby, u které stavební úřad pře dem omezil její trvání na dobu delší než 5 let
- příjmy z vlastní činnosti obvodu (provozování veřejných WC, služby spojené s nájemními vztahy, příjmy z reklamní činnosti, z poskytovaných služeb)
- dary, výnosy sbírek organizovaných MO Plzeň 3
- smluvní pokuty včetně příslušenství, náhrady bezdůvodného obohacení
- příjmy z vybraných pokut a náklady řízení ze správních řízení
- náhrady pojistného
- přijaté úroky

Rozbor významných položek návrhu rozpočtu daňových a nedaňových příjmů MO Plzeň 3 na rok 2018:**Místní poplatky** 10 100 tis. Kč

Problematiku místních poplatků upravuje zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů. Jsou vybírány na základě obecně závazných vyhlášek statutárního města Plzně:

- poplatek za užívání veřejného prostranství (5 000 tis. Kč) - vybíráný na základě vyhlášky statut. města Plzně č. 2/2004 (zábory za účelem stavebních prací, předzahrádky a předsunutá místa prodeje, reklama, prodejní akce),
- poplatek z ubytovací kapacity (3 900 tis. Kč) - vybíráný na základě vyhlášky statut. města Plzně č. 11/2003,
- poplatek ze psů (1 200 Kč) - vybíráný na základě vyhlášky statut. města Plzně č. 22/2004, (místní poplatky vybírá odbor ekonomický)

Správní poplatky 3 733 tis. Kč

Jsou vybírány dle zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, na základě přenesené působnosti, kdy MO plní výkon státní správy a spolu s příspěvkem na výkon státní správy ze státního rozpočtu jsou určeny na pokrytí nákladů na výkon státní správy zabezpečovaný MO. Jedná se zejména o

- správní poplatky za přijetí žádosti o povolení k umístění herního prostoru nebo změnu povolení k umístění prostoru, týká-li se změna hazardní hry, k níž je povolení vydáno na základě zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách,
 - správní poplatky za vydání stavebního povolení,
 - správní poplatky matřiky, poplatky z ověřování, poplatky za služby Czechpoint, ohlašovy pobytu,
 - správní poplatky za vydání loveckých a rybářských lístků,
- (vybírá odbor ekonomický, odbor stavebně správní a investic, odbor dopravy a životního prostředí, odbor správní a vnitřních věcí, odbor sociálních služeb a matřiky)

Příjmy z vlastní činnosti – z poskytovaných služeb 1 595 tis. Kč

- příjmy odboru správního a vnitřních věcí ze smluv o poskytnutí ploch pro umístění reklamy v areálu Škodaland, půjčovně za sportovní náčiní v areálu Škodaland, vstupné k jezírku, dále služby poskytované v souvislosti s pronájmem nemovitých věcí, příjmy z provozování veřejných WC apod.

Příjmy z pronájmu majetku 2 025 tis. Kč

- příjmy vybírané odborem stavebně správním a investic z pronájmu statuem svěřeného majetku - byty, nebytové prostory v mateřských školách a odborem správním a vnitřních věcí - pozemky a nebytové prostory

Příjmy z pronájmu pozemků SVS 14 450 tis. Kč

- příjmy z pronájmu pozemků na území MO Plzeň 3 vybírané Správou veřejného statku města Plzně. Jedná se o městské pozemky na území MO Plzeň 3 svěřené do správy SVSmP, u kterých MO Plzeň 3 vykonává rozhodovací pravomoc a SVSmP zajišťuje uzavírání nájemních a pachtovních smluv i finanční stránku věci – dlouhodobé pronájmy (tzv. operativní správa obvodu) – dle Statutu města Plzně č. 30 odst. 4 a odst. 10, (příjem odboru ekonomického)

2. 2 VÝDAJE MO PLZEŇ 3 V ROCE 2018

- představují veškeré nenávratné platby určené na provozní a kapitálové účely. Rozhodnou hranicí pro jejich zařazení je pro dlouhodobý hmotný investiční majetek částka 40 tis. Kč
- závazné ukazatele výdajů vychází z druhového členění rozpočtové skladby a organizační struktury ÚMO Plzeň 3, takto jsou také ZMO Plzeň 3 schvalovány a spravovány jednotlivými odbory ÚMO Plzeň 3 (správci rozpočtu)
- z rozpočtu městských obvodů se hradí výdaje vyplývající z rozsahu jejich činnosti dané Statutem nebo jinými právními předpisy města v samostatné i přenesené působnosti a to včetně rozhodnutí jejich orgánů o uzavření smluvních vztahů např. v případě pronájmu majetku od jiných osob

Rozbor významných položek návrhu rozpočtu výdajů MO Plzeň 3 na rok 2018:**PROVOZNÍ VÝDAJE****a) Běžné výdaje**

Odbor ekonomický	
Služby peněžních ústavů	160 tis. Kč
- bankovní poplatky	
Ostatní provozní výdaje	500 tis. Kč
- prostředky určené k vratkám přeplatků místních poplatků minulých let	
Odbor dopravy a životního prostředí	
Úklidy, údržba komunikací	29 150 tis. Kč
- prostředky určené na celoroční provádění běžného úklidu po celém MO Plzeň 3 vyplývající ze smluv o dílo, ostatní práce na objednávku, které se týkají úklidu veřejného prostranství – převážně v lokalitách, které nejsou zahrnuty do běžného úklidu. Dále prostředky na strojní metení a strojní čištění s použitím dezinfekce, seče příkopů, sběr psích exkrementů, nákup posypového materiálu	
Údržba soch, pomníků a pamětních desek	250 tis. Kč
- výdaje na opravy a údržbu	
Péče o vzhled obce a zeleň	24 300 tis. Kč
- prostředky určené na údržbu městské zeleně (seče, řezy keřů, výsadby, péče o parkovou zeleň, kácení a ořezy stromů, nákup rostlinného materiálu), celoroční údržba zeleně v multifunkčním sportovním areálu Škodaland, pravidelné prohlídky dětských prvků, revize, výměny písku na dětských pískovištích, na údržbu a pořízení laviček, deratizaci, dezinfekci a desinsekci, údržba a provoz fontán a pitek na území MO Plzeň 3	
Čipování psů	100 tis. Kč
- platby hrazené veterinářům, kteří dle smlouvy o dílo provádějí čipování psů - trvalé označování psů dle vyhlášky města	

Odbor stavebně správní a investic

Opravy komunikací, nákup ost. služeb	7 477 tis. Kč
--------------------------------------	---------------

- prostředky na opravy chodníků na území MO Plzeň 3, na plánovanou opravu střešního pláště budovy sady Pětatřicátníků 7, 9

Údržba budov, zařízení a zeleně MŠ

6 703 tis. Kč

- prostředky určené na údržbu a opravy objektů mateřských škol
- revize, deratizace, desinfekce, desinsekce, pravidelné seče trávy, odborné zahradní úpravy stromů a keřů, výměny písku, výměna a dosyp kačírku u dopadových ploch
- ostatní provozní výdaje

Odbor sociálních služeb a matřiky

Běžné výdaje odboru	636 tis. Kč
---------------------	-------------

- vítání občánků, taneční víny pro seniory, vstupenky do divadla pro seniory, prostředky určené na společenská setkání k životním výročím, společenská setkání s dárce krve, legionáři, politickými vězni

Pohřebné

220 tis. Kč

- výdaje na uskutečněné sociální pohřby dle zákona o pohřebnictví

Odbor správní a vnitřních věcí

Místní zastupitelské orgány	14 072 tis. Kč
-----------------------------	----------------

- prostředky určené na odměny uvolněným a neuvolněným členům Zastupitelstva MO 3, odměny členům výborů a komisí, odvody za sociální a zdravotní pojištění, refundace platů

Místní správa - provoz

14 000 tis. Kč

- prostředky na nákup materiálu a drobného hmotného majetku, výdaje na energie, pohonné hmoty, právní, konzultační a poradenské služby, poštovné, náklady spojené s opravami a udržováním svěřeného majetku, pojištění majetku, telekomunikační služby, školení a vzdělávání zaměstnanců, cestovné, ostraha a úklid budov, odvoz odpadu, servis kopírek a tiskáren

Místní správa – MSA Škodaland

2 020 tis. Kč

- prostředky na zabezpečení provozu a údržby multifunkčního sportovního areálu Škodaland – údržba, úklid, energie, údržba koupacího jezírka, revize zařízení, správa kamerového systému, prostředky na nákup materiálu a drobného hmotného majetku

Odtahy nalezených vozidel

30 tis. Kč

- výdaje spojené s odtahem vraků a jiných předmětů bránících silniční dopravě

Místní správa – mzdové prostředky

68 810 tis. Kč

- mzdy zaměstnanců, odvody na povinná pojištění, ostatní osobní náklady

Komunální služby – provoz veřejných WC

400 tis. Kč

- výdaje na provozování, údržbu a opravy veřejných WC na území MO 3

Požární ochrana – Jednotky SDH

1 600 tis. Kč

- výdaje na provoz jednotek SDH, jejich věcné vybavení, školení, zásahy, režie, pojištění, nákup pohonných hmot, služby telekomunikací, opravy a údržba

Sociální fond – běžné výdaje 1 903 tis. Kč

- stravenky, kulturní aktivity a zájezdy, příspěvek na ošatné. Sociální fond napomáhá uspokojování sociálních potřeb zaměstnanců, podporuje jejich kulturní a jiné aktivity. Sociální fond slouží zaměstnancům ÚMO Plzeň 3 a uvolněným členům Zastupitelstva MO Plzeň 3.

Kancelář tajemníka**Komunikace s občany** 1 400 tis. Kč

- výdaje na redakci, návrh a realizaci grafiky, fotografické práce, výdaje na tisk a distribuci zpravodaje TROJKA, mediální komunikaci s veřejností, spolupráce s regionální televizí ZAK TV a s regionální televizí RT1, zveřejňování tiskových zpráv a bannerů na internetových portálech Plzeň.cz a Region Plzeň.cz, placená měsíční inzerce v denících Mladá fronta Dnes a Plzeňský deník

Kulturní akce pro občany 2 000 tis. Kč

- prostředky na financování tradičních akcí pořádaných městským obvodem pro občany (Novoroční ohňostroj, Maškarní bál, Nebe plné padáků, Psí den, Indiánská stezka, První zvonění, akce Senior roku, Vycházky se starostou, Cyklovýlety občanů se starostou, PC kurzy pro seniory, spoluúčast na organizačním zajištění Plzeňských ohýnků, spoluúčast na akcích Den pro motoristy, Jízda za vánočním stromkem, charitativní akce Vánoční gulášovka, rozsvěcování vánočních stromků v Radobyčicích a na Nové Hospodě apod.)

b) Provozní příspěvky vlastním PO**Mateřské školy****Příspěvky MŠ na provoz** 14 948 tis. Kč

- příspěvky měsíčně převáděné na provoz mateřských škol na území MO Plzeň 3

c) Provozní transfery jiným organizacím a veřejným rozpočtům**Odbor ekonomický****Dotace** 10 400 tis. Kč

- poskytování dotací z rozpočtu MO 3 na základě vyhlášených dotačních programů pro rok 2018 a na poskytování dotací na základě individuálních žádostí na podporu rozvoje činností nekomerčního, neziskového a obecně prospěšného charakteru v oblasti sportu, tělovýchovy, péče o zdraví, kultury, vzdělávání, aktivit volného času, životního prostředí, zdravotnictví, sociální, prevence kriminality a rizikových skupin apod.

d) Provozní transfery obyvatelstvu**Odbor dopravy a životního prostředí****Náhrady placené obyvatelstvu** 100 tis. Kč

- náhrady vyplácené např. při úrazech na namrzlých komunikacích

Sociální fond – transfery	1 567 tis. Kč
- příspěvek na penzijní připojištění, odměna při výročí, nákup Flexi Passů. Sociální fond slouží zaměstnancům ÚMO Plzeň 3 a uvolněným členům Zastupitelstva MO Plzeň 3.	
Odbor sociálních služeb a matriky	
Zájezdy	180 tis. Kč
- výdaje spojené s uskutečněním dotovaných zájezdů pro seniory a také zájezdů pro děti s prarodiči nebo rodiči	
Odbor správní a vnitřních věcí	
Dary obyvatelstvu	10 tis. Kč
- výdaje na peněžité dary např. pro 1. občánka obvodu a jiné společenské příležitosti	
Náhrady v době nemoci	300 tis. Kč
- nemocenská hrazená z rozpočtu MO 3 (4. -14. den nemoci)	
Odbor ekonomický	
Dotace - fyzické osoby	100 tis. Kč
- dotační tituly poskytované fyzickým osobám – nepodnikajícím	

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

Stavební investice

- plánování výdajů na investice probíhá v souladu s plánem investičních akcí na daný rozpočtový rok, který je schvalován na jednání Zastupitelstva MO Plzeň 3

Odbor stavebně správní a investic

- investičních akce dle jmenovitého plánu – návrh rozpočtu ve výši 33 223 tis. Kč
Jedná se o parkoviště, parkovací stání, cyklostezky, rekonstrukce komunikací.
- investiční akce v areálech MŠ - návrh rozpočtu ve výši 14 451 tis. Kč
Jedná se o zateplení objektů mateřských škol, videotelefony v MŠ, rekonstrukce prostor MŠ (kuchyně)

Jmenovitý seznam investičních akcí na rok 2018 je schvalován v orgánech MO Plzeň 3 samostatně.

Odbor správní a vnitřních věcí

- návrh rozpočtu ve výši 1 000 tis. Kč na krytí plánovaných inv. akcí - oplocení v areálu Škodaland, stavební úpravy půdního prostoru v HZ Radobyčice, stavební úpravy v objektu veřejných WC na nám. Republiky

Nestavební investice

Odbor správní a vnitřních věcí

- návrh rozpočtu ve výši 500 tis. Kč určený na pořízení nového služebního automobilu pro potřeby ÚMO 3 (zejména pro OSPOD)

Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu Městského obvodu Plzeň 3 v letech 2019 -2021

Střednědobý výhled rozpočtu je sestavován na 3 roky následující po rozpočtu na daný kalendářní rok (do roku 2021). Je sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků na období 3 let následujících po roce, na který je sestaven návrh ročního rozpočtu.

Vychází ze schváleného finančního vztahu rozpočtu města k rozpočtům městských obvodů.

V letech 2019 až 2021 je rozpočet MO Plzeň 3 navrhován jako zdrojově vyrovnaný.

Zpracovala:

Jitka Čechurová, pov. vedoucí odd. rozpočtu a účetnictví Odboru ekonomického ÚMO Plzeň 3

V Plzni, dne 14. 11. 2017