

D ů v o d o v á z p r á v a

1. Název problému a jeho charakteristika

Rozpočet města Plzně na rok 2018 a střednědobý výhled rozpočtu v letech 2019 – 2021.

2. Konstatování současného stavu a jeho analýza

Rozpočet města Plzně na rok 2018 byl sestaven na základě potřeb a priorit jednotlivých správců rozpočtu v návaznosti na reálné možnosti krytí těchto potřeb.

Vyrovnané bilance rozpočtu města je dosaženo použitím prostředků nakumulovaných v předchozích letech ve fondech města, a to zejména použitím Fondu rezerv a rozvoje MP a Fondu MP pro kofinancování dotovaných projektů.

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 zpracována na základě 1. čtení zákona o státním rozpočtu na rok 2018 a může být po schválení státního rozpočtu ještě upřesněna oznámením Krajského úřadu Plzeňského kraje.

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

Rozpočty jednotlivých městských obvodů vycházejí 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, kompenzace podílu na příjmech z odvodu z loterií a jiných podobných her a podíl příspěvku na výkon státní správy. Finanční vztah pro rok 2018 včetně střednědobého výhledu rozpočtu v letech 2019 - 2021 byl schválen usnesením ZMP č. 509 ze dne 9. 11. 2017.

Rozpočet MMP na rok 2018 byl sestavován v souladu s interními předpisy a Zásadami pro sestavení rozpočtu města Plzně na rok 2018 schválenými usnesením RMP č. 707 ze dne 29. 6. 2017. Návrh rozpočtu MMP zpracovaný prvotně příslušně odvětvovými odbory (správci rozpočtu) byl následně konzultován s EÚ MMP, kde jednotlivé návrhy byly porovnávány s posledním schváleným rozpočtovým výhledem, dále pak se skutečným plněním rozpočtu minulých dvou let, s rozpočtem na rok 2017 a s očekávaným plněním rozpočtu za rok 2017.

Další komentář k jednotlivým parametrům rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu je součástí materiálu o rozpočtu města na rok 2018 (Příloha č. 1 tohoto usnesení).

Pro přehled předpokládaného vývoje základních parametrů rozpočtu města byl sestaven Dlouhodobý finanční plán v letech 2022 – 2028 (viz. příloha č. 4).

Dlouhodobý finanční plán je sestavován v rámci MMP ve struktuře souhrnné bilance a bilance příjmů, výdajů a financování. Navazuje na střednědobý výhled rozpočtu a končí 10. rokem následujícím po rozpočtu na daný kalendářní rok.

Dlouhodobý plán příjmů

- u příjmů z cizích daní uvažován meziroční nárůst cca 1 %
- příjmy z odvodu z loterií a jiných podobných her plánovány z důvodu legislativní nejistoty ve výši 100 mil. Kč (převod MO – 66,4 mil. Kč)

- u příjmů z pronájmů zachována úroveň roku 2021 včetně pronájmu vodárenské infrastruktury (u vodárenské infrastruktury zároveň uvažován stejný finanční model, kdy příjmy z pronájmu jsou využity pouze v dané oblasti)
- nejsou zpracovány žádné dividendy a odvody PO (větší možnost zapojení fondů na údržbu majetku PO)
- od r. 2022 prodeje majetku na úrovni 10 mil. Kč ročně

Dlouhodobý plán výdajů

- v rámci provozních výdajů - běžné výdaje zachována úroveň r. 2021
- v rámci provozních výdajů – běžné výdaje správa majetku zachována úroveň 2021
- placené úroky zpracovány v souladu se splátkovým kalendářem úvěrů
- saldo DPH rozpočtováno ve všech letech ve výši 20 mil. Kč
- provozní příspěvky PO zpracovány bez nárůstu
- ostatní provozní výdaje – zachovány rezervy na úrovni roku 2021, tj. včetně rezerv na provoz projektů ITI, rezervy na případnou náhradu podpory Techmania Science Center, kdy v souladu s uzavřenou smlouvou je tato podpora ukončena v r. 2019 a rezervy na zajištění provozu KD Peklo
- transfer PMDP zpracován s meziročním nárůstem cca 1%
- zachována úroveň transferů roku 2021, vždy jednou za dva roky jsou zpracovány prostředky na dotační program „Plzeňské podnikatelské vouchery“.
- stavební investice – ostatní správci – zpracována běžná úroveň
- stavební investice Odboru investic nejsou v rámci výdajů naplněny, pro financování těchto potřeb je v rámci FRR tvořena investiční rezerva z „volných“ bilančních zdrojů v letech 2022 – 2028 v průměrné výši 450 mil. Kč za rok.
- investiční příspěvky PO – zpracován pouze obvyklý příspěvek pro Útvar koncepce a rozvoje MP na studie

Dlouhodobý plán financování

- převody MO v rámci finančního vztahu jsou zpracovány se zachováním parametrů platných pro rok 2018 a výhledy 2019-2021
- v rámci Fondu rezerv a rozvoje je ve všech letech dlouhodobého plánu i nadále tvořena rezerva na podporu sportu v městě Plzni ve výši 10,1 mil. Kč
- nevyužité prostředky jednotlivých let jsou převedeny do investiční rezervy Fondu rezerv a rozvoje na financování rozpočtu OI
- tvorba a použití ostatních fondů je zpracována v souladu s jejich statuty
- splátky úvěrů jsou zpracovány v souladu se splátkovými kalendáři. V roce 2026 je ukončeno splácení úvěru EIB I/1 „Doplnění vodohospodářské infrastruktury města Plzně

Orgánům města je dále předložen návrh na poskytnutí dobrovolného peněžitého příplatku akcionáře mimo základní kapitál společnosti (dále jen příplatek), a to na základě smlouvy o poskytnutí příplatku mezi městem Plzeň a společností PMDP, a. s.

Smlouva o příplatku je uzavírána v souladu s usnesením ZMP č. 181 ze dne 26. 4. 2012, na základě kterého byla uzavřena Smlouva o vybudování nového areálu dopravní základny pro Plzeňské dopravní podniky, a. s., o poskytování oprav, údržby a odstavu vozidel městské hromadné dopravy provozovaných na území města Plzně ze dne 23. 5. 2012 mezi PMDP, a. s.

a Sdružením MHD SERVIS PLZEŇ a kterým se město zavázalo k ručení závazků své 100% vlastněné společnosti (PMDP, a.s.) spojených s pořízením investice.

V roce 2018 dochází ke změně mechanismu poskytnutí příplatku. V předcházejících dvou letech byl příplatek poskytován na kalendářní rok, a to formou čtyř čtvrtletních splátek, vždy na základě Smlouvy o poskytnutí příplatku (dále jen smlouva) uzavřené mezi společností a akcionářem na daný kalendářní rok.

Na základě praktických zkušeností z předchozích dvou let dochází ke změně týkající se začátku období platnosti smlouvy, na jejímž základě je příplatek poskytován. Nově bude od poloviny roku 2018 probíhat schvalovací proces i samotné uzavření roční smlouvy v orgánech města a společnosti v měsíci červnu běžného roku s platností smlouvy od 1. 7. do 30. 6. následujícího roku. Tento časový posun umožní akcionáři lépe rozhodovat o výši poskytnutého příplatku, a to ve vazbě na dosažené výsledky hospodaření společnosti za poslední účetní období a ve vazbě na její aktuální cash flow. Finanční prostředky určené na zajištění předpokládaného finančního krytí plnění příplatku pro PMDP, a. s. od 1. 7. 2018 do 30. 6. 2019 jsou zapracovány v rámci ukazatele ostatní kapitálové výdaje tak, aby bylo možné navázat na úhrady příplatku v posunutém plnění.

Smlouva o poskytnutí příplatku, která je nyní předkládána orgánům města, řeší období od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018. Výše příplatku činí celkově 55 377 780 Kč, kdy dvě čtvrtletní platby využije společnost PMDP, a.s. (48 088 524 Kč) na úhradu měsíčních záloh spojených s odkupem technické infrastruktury a to v souladu s podmínkami Projektové smlouvy. Částka 7 289 256 Kč pak činí náhradu za odvedené DPH společností PMDP, a.s. za prodej pozemku z majetku města Plzně. Povinnost odvodu DPH vznikla změnou výkladu Finančního ředitelství Plzeň, kdy o zdanění DPH nerozhoduje určení pozemku v katastru nemovitostí, ale samotný Územní plán města.

X

Materiál byl zároveň předložen na jednání Finančního výboru ZMP dne 11. 12. 2017.

3. Předpokládaný cílový stav

Schválit rozpočet na rok 2018 včetně rozpočtového výhledu sestaveným na roky 2019 - 2021.

4. Navrhované varianty řešení

Navrhovaná varianta je jediná.

5. Doporučená varianta řešení

Dle bodu II návrhu usnesení.

6. Finanční nároky řešení a možnosti finančního krytí

Nejsou.

7. Návrh termínů realizace a určení zodpovědných pracovníků

Dle bodu IV návrhu usnesení.

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

Usnesení ZMP č. 509 ze dne 9. 11. 2017

Usnesení ZMP č. 416 ze dne 1. 9. 2011

Usnesení ZMP č. 181 ze dne 26. 4. 2012

9. Závazky či pohledávky vůči městu

Nešetří se.

10. Přílohy

Příloha č. 1 – Rozpočet na rok 2018 a střednědobý výhled rozpočtu v letech 2019 - 2021

Příloha č. 2 – Aktualizovaný dokument „Strategické záměry rozvoje města“ s vyznačením akcí zařazených v rámci návrhu rozpočtu města Plzně na rok 2018, příp. střednědobého výhledu rozpočtu.

Příloha č. 3 – Usnesení ZMP 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 – 2021

Příloha č. 4 – Dlouhodobý finanční plán v letech 2022 - 2028 vztahující se k rozpočtu MMP

Příloha č. 5 – Návrh smlouvy o poskytnutí příplatku k základnímu kapitálu vč. souhlasu představenstva PMDP, a.s. s poskytnutím příplatku k základnímu kapitálu

Příloha č. 6 – Finanční vztah – srovnání

Příloha č. 7 – Usnesení RMP č. 1306 ze dne 30. 11. 2017

Příloha č. 8 - Usnesení Finančního výboru ZMP (bude předloženo na stůl)