

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

1. Název problému a jeho charakteristika

Stanovení finančního vztahu rozpočtu města k rozpočtům městských obvodů pro sestavení rozpočtu města na rok 2019 a střednědobého výhledu rozpočtu v letech 2020 - 2022.

2. Konstatování současného stavu a jeho analýza

Východiska pro stanovení finančního vztahu rozpočtu města k rozpočtům městských obvodů na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu:

2.1. Podíl MO na příjmech z cizích daní

Příjmy z cizích daní (tj. daňové příjmy města dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní vyjma daně z příjmů právnických osob, kde je poplatníkem město Plzeň)

Východiskem pro stanovení příjmů z cizích daní v rozpočtu města na rok 2019 byla především očekávaná skutečnost roku 2018, která byla odvozena ze skutečného plnění těchto příjmů k 31. 5. 2018 při zohlednění obvyklého tempa plnění příjmů v průběhu kalendářního roku. V úhrnu je dle současného vývoje očekávaná skutečnost v souladu se schváleným objemem rozpočtu příjmu z cizích daní. Na základě této analýzy a zvážení rizik avizovaných legislativních změn daňových zákonů s negativním dopadem do rozpočtu obcí byla zachována úroveň střednědobého výhledu rozpočtu pro období 2019 – 2021, pro rok 2022 byl uvažován pokračující trend meziročního nárůstu příjmů ve výši cca 2 %. Hlavní uvažovanou změnou v oblasti daňových zákonů v rámci tzv. daňového balíčku s negativním dopadem do rozpočtu obcí je návrh na zrušení superhrubé mzdy, která znamená snížení celostátního inkasa příjmů z daně ze závislé činnosti. MF ČR byl vyjádřen negativní dopad změn v rámci daňového balíčku, který by pro město Plzeň činil v úhrnu cca 120 mil. Kč. Přesná výše dopadu je však závislá na výchozí úrovni predikce a může být odlišná v závislosti na skutečném vývoji daňových příjmů.

Návrh zapracovaný do rozpočtu města na rok 2019 uvažuje s meziročním nárůstem příjmů z cizích daní (+) 3,5 % ke schválenému rozpočtu 2018.

Procentní podíl městských obvodů na příjmech z cizích daní pro rok 2019 vychází z naposledy schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Souhrnný podíl městských obvodů 1 – 10 ve výši 11,0197% zůstává zachován.

Příjmy MP z cizích daní v mil. Kč	Schválený rozpočet 2018	Návrh 2019	Výhled 2020	Výhled 2021	Výhled 2022
DPH	2 120	2140	2 190	2 250	2 300
DPPO	920	930	940	940	950
DPFO - zvláštní sazba	85	90	90	90	90
DPFO ze závislé činnosti - sdíl.	965	1 060	1 090	1 120	1 150
DPFO ze závislé činnosti 1,5 %	70	75	80	85	80
DPFO z podnikání 30 %	0	0	0	0	0
DPFO z podnikání - sdíl.	30	40	40	40	45
Daň z nemovitosti	140	140	140	140	140
CELKEM	4 330	4 480	4 570	4 665	4 760

meziroční změna		3,5%	2,0%	2,1%	2,0%
-----------------	--	------	------	------	------

DPH = daň z přidané hodnoty, DPPO = daň z příjmu právnických osob, DPFO = daň z příjmu fyzických osob

2.2. Podíl MO na příspěvku na výkon státní správy

Další příjmovou položkou, na které se podílejí městské obvody, je příspěvek na výkon státní správy. Příspěvek na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy, dále jen příspěvek na výkon státní správy, bude do návrhu rozpočtu pro období 2019 – 2022 stanoven na úrovni schváleného rozpočtu roku 2018 (125 908 tis. Kč). Skutečná výše příspěvku bude upravena rozpočtovým opatřením v roce 2019 v návaznosti na schválený zákon o státním rozpočtu na rok 2019.

Příspěvek na výkon státní správy	MP	MMP	MO
v tis. Kč			
Příspěvek na výkon státní správy	125 908	85 744	40 164

2.3. Kompenzace podílu na příjmech z odvodu z loterií a jiných podobných her

Výše kompenzace příjmů z loterií a jiných podobných her pro MO je stanovena v návaznosti na poslední schválený finanční vztah a jeho střednědobý výhled rozpočtu. I nadále je tedy za účasti MO1 - MO 4 tvořena rezerva FRR MP na podporu sportu v městě Plzni s předpokladem využití na obnovu majetku a realizaci investic v oblasti sportu a tělovýchovy.

v tis. Kč	MO 1	MO 2	MO 3	MO 4	Celkem
Kompenzace podílu na příjmech z odvodu z loterií	18 289	14 386	23 931	9 756	66 362
Kompenzace podílu na příjmech z odvodu z loterií (-) 10 %	16 460	12 947	21 538	8 780	59 725
Rozdíl (tvorba rezervy FRR MP)	1 829	1 439	2 393	976	6 637

3. Předpokládaný cílový stav

Přijetí návrhu usnesení dle bodu II jako východiska pro další fáze rozpočtového procesu.

4. Navrhované varianty řešení

Dle bodu II návrhu usnesení.

5. Doporučená varianta řešení

Navrhovaná varianta řešení je jediná.

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

Nejsou.

9. Závazky či pohledávky vůči městu

Nešetří se.

10. Přílohy

- Příloha č. 1 – Finanční vztah rozpočtu města a městských obvodů na rok 2019
- Příloha č. 2 – Finanční vztah rozpočtu města a městských obvodů v letech 2020-2022
- Příloha č. 3 – Usnesení FV ze dne 18. 6. 2018 (bude předloženo na stůl)