

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

1. Název problému a jeho charakteristika

Rozpočet MO Plzeň 4 na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu v letech 2022 - 2024

2. Konstatování současného stavu a jeho analýza

Návrh rozpočtu MO Plzeň 4 na rok 2021 je sestavován jako vyrovnaný, přičemž finanční odbor vycházel:

- při tvorbě zdrojové stránky rozpočtu:

- z usnesení [ZMP č. 371](#) z 9.11.2020, které stanovuje finanční vztahu rozpočtu města a městských obvodů na roky 2021 až 2024,
- ze schváleného rozpočtového výhledu obvodu na roky 2021 až 2023,
- z odhadu vývoje příjmů v příštích letech na základě změn v legislativě a z odhadu jednotlivých správců rozpočtu MO Plzeň 4 na základě uzavřených nájemních vztahů a vývoje skutečnosti v roce 2019 a v období 1-9/2020;

- při tvorbě výdajové stránky rozpočtu:

- z požadavků jednotlivých správců rozpočtu MO Plzeň 4 ze září 2020, kteří formulovali své požadavky na základě uzavřených smluvních vztahů, budoucích příslibů financování, plánovaných akcí a z odhadu opakujících se provozních výdajů,
- z výše předpokládaných příjmů,
- z požadavků vedení MO Plzeň 4.

MO Plzeň 4 je pro rok 2021 (a stejně i pro roky výhledu 2022 – 2024) navrhován podíl ve výši 1,7659 % z celkového celoměstského objemu odhadovaného inkasa daní. Návrh příjmů z cizích daní pro stanovení finančního vztahu rozpočtu města k rozpočtům městských obvodů vychází z daňové predikce Ministerstva financí ČR zpracované k 10.9.2020 na základě zářijové markoekonomické predikce. V návrhu příjmů z cizích daní města Plzně jsou dále zohledněny nejistoty dalšího vývoje pandemie a dopadů do ekonomiky a dopad zrušení tzv. superhrubé mzdy v letech 2021 – 2022 ve výši avizovaných dopadů zrušení tzv. superhrubé mzdy na dva roky se sazbami daně z příjmu fyzických osob 15 % a 23 % (i když o tomto zákoně není ještě definitivně legislativně rozhodnuto).

Příspěvek na výkon stání správy se stanovuje stejně jako v minulých letech na základě souhrnného dotačního vztahu, přičemž tato dotace je schvalována v rámci 1. čtení zákona o státním rozpočtu v PS PČR a je následně přerozdělena jednotlivým obcím příslušným krajským úřadem. Výše dotace není ještě známa, MMP vycházel při návrhu příspěvku z meziročního trendu vývoje celkové výše příspěvku a odpovídá meziročnímu nárůstu

cca 2,65 %. I na tomto příspěvku se MO Plzeň 4 podílí 1,7659 % z celkového celoměstského objemu.

Fixní složka finančního vztahu (v minulých letech kompenzace příjmů z loterií a jiných podobných her) představuje prostředky nad rámec zajištění financování činností MO svěřené jim Statutem města, od roku 2020 je součástí této složky také kompenzace výpadku poplatku z ubytovací kapacity (v souvislosti s novelou zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích). V roce 2021 je do fixní složky zahrnut podíl MO na jednorázovém nevratném příspěvku ze státního rozpočtu poskytnutém jako kompenzace dopadů zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem SARS CoV-2 do rozpočtu obcí ve výši 1.250 Kč na 1 obyvatele. Celková částka města 518.552.500,- Kč inkasovaná v roce 2020 a její přerozdělení se stanovuje dle procentního podílu jednotlivých MO na celkových příjmech města z cizích daní stanoveným pro rok 2020 – detaily o výši jednotlivých částek finančního vztahu zobrazují tabulky v příloze 3.

Při projednávání výdajové stránky rozpočtu na rok 2021 byly zohledněny požadavky správců a záměry vedení MO v rozsahu, které snížení daňových příjmů umožnilo. Většina výdajů musela být proti schválenému výhledu na rok 2021 výrazně snížena, ale pouze v rozsahu, který umožňuje zachovat stávající rozsah služeb pro občany – v dílčích rozpočtech byly hledány finanční rezervy a v úvahu byla brána také naléhavost výdajů v souvislosti s údržbou budov a majetku. Část výdajů, které již nebudou v roce 2020 uhrazeny, ale jsou smluvně ošetřeny (týká se stavebních investic a studií v odboru SSI a dosud nepoužité rezervy participativního rozpočtu), budou k danému účelu blokovány ve FRR a odtud se zapojují do rozpočtu roku 2021.

Ve Fondu rezerv a rozvoje MO Plzeň 4 zůstává jen minimální nezapojená rezerva a 1,1 mil. Kč vyčleněný na udržitelnost investice – rekonstruované budovy MŠ z tzv. Norských fondů (více k rozpočtům fondů v příloze č. 2).

Střednědobý výhled rozpočtu MO Plzeň 4 v letech 2022 – 2024 vychází z návrhu rozpočtu na rok 2021, jsou zde však zohledněny v současné době známé skutečnosti.

Sumarizované podklady pro sestavení návrhu rozpočtu i podrobné rozpisu návrhu rozpočtu MO Plzeň 4 na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu obvodu v letech 2022 – 2024 jsou k nahlédnutí u rozpočtáře odboru FIN nebo u vedoucí FIN (po předchozí domluvě) stejně jako všechny dílčí požadavky ve formě rozpisů podle platné rozpočtové skladby. Do těchto podkladů je možné nahlédnout také během jednání ZMO.

Návrh rozpočtu projednával Finanční výbor ZMO Plzeň 4 dne 18.11.2020. Přijatým usnesením č. 12/20 doporučuje ZMO schválit rozpočet MO Plzeň 4 na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 – 2024 v předloženém návrhu

3. Předpokládaný cílový stav

Schválit rozpočet MO Plzeň 4 na rok 2021 do konce tohoto kalendářního roku, aby městský obvod nemusel na začátku roku 2021 hospodařit na základě rozpočtového

provizoria (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění).

4. Navrhované varianty řešení

- a) s c h v á l i t rozpočet MO Plzeň 4 na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu v letech 2022 – 2024 v **předložené variantě**;
- b) s c h v á l i t rozpočet MO Plzeň 4 na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu v letech 2022 – 2024 s **jinými změnami, které neovlivní vyrovnanost rozpočtu**.

5. Doporučená varianta řešení

- a), b).

6. Finanční nároky řešení a možnosti finančního krytí

- a) příjmy – ve výši předpokládaných vlastních příjmů a finančního vztahu mezi celým městem a městským obvodem Plzeň 4,
- b) výdaje – jsou rozpočtovány s ohledem na výši celkových zdrojů.

7. Návrh termínů realizace a určení zodpovědných pracovníků

RMO Plzeň 4 zajistí hospodaření MO Plzeň 4 v roce 2021 podle schváleného rozpočtu.

Termín: 31. prosince 2021

Zodpovídá: finanční odbor ÚMO Plzeň 4

Přílohy:

1. tabulky závazných ukazatelů příjmů, výdajů a financování a celková bilance návrhu rozpočtu na rok 2021 a střednědobého výhledu rozpočtu obvodu v letech 2022 – 2024
2. tabulky rozpisu tvorby a použití fondů
3. usnesení ZMP č. 371 z 9.11.2020 včetně příloh
4. usnesení ZMO č. 0067/19 z 5.12.2019
5. usnesení FV ZMO Plzeň 4 č. 12/20 ze dne 18.11.2020