

Z Á P I S
ze 7. jednání finančního výboru zastupitelstva města konaného dne
4. 12. 2023

Přítomni: Ing. Vladimír Brůha, Ing. Michael Gyepes, Ing. Jan Kadlec, Daniel Kopta, Zdeněk Křišťan, Ing. Michaela Kudláčková, Ing. Petr Lamač, Mgr. Viktor Lavička, MBA, Ing. Bohuslav Švehla

Omluveni: Ing. Petra Šebestíková, Bc. Pavel Šramhauser

Nepřítomni:

Hosté: Ing. Marcela Irová, Bc. Pavlína Korábková, Ing. Petr Maroš, Mgr. Petr Šindelář, jednatel SPRÁVY DOMŮ, s. r. o., Ing. Jiří Staněk, jednatel spol. Lesy a rybníky města Českých Budějovic s.r.o.

Schválený program:

1. Zahájení jednání, odsouhlasení zápisu z jednání FV dne 13.11.2023 a schválení programu
Přijato usnesení č. 96/2023 (8 - 8,0,0)
Pan Lavička zahájil jednání v 14:01 h.
Členové schválili zápis z minulého jednání (8 - 8,0,0).
Členové výboru schválili pozměněný program jednání (8 - 8,0,0), do kterého byl přidán bod Plnění daňových příjmů ze sdílených daní a bylo pozměněno pořadí jednotlivých bodů.
2. Lesy a rybníky města Českých Budějovic s.r.o. - představení společnosti a finanční vztahy s městem České Budějovice
Tento bod představil členům FV jednatel společnosti pan Jiří Staněk.
Společnost byla založena před 30 lety k obhospodařování agrárního majetku města Českých Budějovic. Firma vede 8 nákladových středisek, u všech se sledují účetní parametry. Jedná se o tato NS:
 1. Správní středisko
 2. Lesy - obhospodařují 1 800 ha městských lesů, spravují lesy od těžby po výsadbu (pomocí služeb).
 3. Rybářství - obhospodařují 3 rybníční soustavy - Novohradsko, Dubné a Třebín, České Vrbné. Celkem se jedná o 640 ha rybníční plochy, tj. 56 rybníků. Společnost loví většinou kapry a menšinově vedlejší ryby.
 4. Zemědělství - obhospodařují 200 ha polností, 2/3 využívají na píce a 1/3 na obilí. Toto nákladové středisko je zaměřeno na produkci obilovin a mléka, v poslední době i na výkrm býků.

5. Myslivost - obhospodařují 2 honitby - Novohradsko (500 ha) a honitbu v ČB pánvi (1 000 ha). Srnčí se víceméně neloví, loví se převážně drobná zvěř - bažanti (12 000 ks) a kachny (14 000 ks). Ta je lovena zahraničními a domácími hosty.

6. Rybárna (prodej ryb a zvěřiny)

7. Nájmy

8. Režijní náklady

Ve 14:10 h přišel pan Kopta.

Proběhla krátká diskuse, do které se zapojil pan Kopta, Gyepes a Kadlec. Na dotazy členů odpověděl pan Staněk.

3. Poskytování pečovatelské služby na území města České Budějovice

Přijato usnesení č. 97/2023 (9 - 9,0,0)

Tento bod krátce uvedl pan Lavička.

Jedná se o:

1. poskytnutí neinvestičních dotací na zajištění pečovatelské služby pro tyto poskytovatele:

a) Charitu České Budějovice

b) Ledax o.p.s.

c) Oblastní spolek Českého červeného kříže České Budějovice

2. uzavření veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestiční dotace

4. Poskytování osobní asistence na území města České Budějovice

Přijato usnesení č. 98/2023 (9 - 9,0,0)

Tento bod krátce uvedl pan Lavička.

Jedná se o :

1. poskytnutí neinvestičních dotací na zajištění osobní asistence pro tyto poskytovatele:

a) Charitu České Budějovice

b) Ledax o.p.s.

2. uzavření veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestiční dotace

5. Návrh na odpis pohledávek z dlužného nájemného a služeb spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v majetku statutárního města České Budějovice

Přijato usnesení č. 99/2023 (9 - 9,0,0)

Bod krátce uvedl pan Lavička. Doplnil ho pan Šindelář.

SPRÁVA DOMŮ s.r.o. navrhuje odpis nevymahatelných pohledávek, kdy se jedná o pohledávky statutárního města České Budějovice týkající se dlužného nájemného a služeb spojených s užíváním bytů v majetku statutárního města České Budějovice, jejichž vymáhání je neúčinné a fakticky nemožné.

Celková výše pohledávek navržených k odpisu činí na jistinu částku 3.255.309,60 Kč bez příslušenství. Pohledávky navrhuje odepsat včetně příslušenství, tj. poplatků z prodlení a úroku z prodlení. Specifikace jednotlivého příslušenství pohledávek navržených k odpisu je uvedena k datu 11. 12. 2023.

Celková výše pohledávek z dlužného nájemného a služeb spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v majetku statutárního města České Budějovice jejichž výše u jednotlivých dlužníků přesahuje částku 20.000 Kč činí k 11. 12. 2023 celkem částku 16.674.909,49 Kč, z toho jistina 3.255.309,60 Kč a příslušenství pak částku

13.419.599,89 Kč. Vynakládání tak dalších nákladů vymáhání výše specifikovaných

pohledávek se s ohledem na výše uvedené důvody, jakož i s ohledem na stáří jednotlivých pohledávek jeví jako neefektivní. Struktura pohledávek dle jejich stáří je následující:

51,6 % pohledávek je starších 17 a více let

45,1 % pohledávek je v rozmezí 10 let až 17 let

3,3 % pohledávek je mladších deseti let

Pan Brůha poznamenal, že by se mělo účetně vymáhat dříve než po 17 letech, mělo by se vymáhat hned, jak se zjistí, že pohledávka je již nevymahatelná. Ptal se, proč je více než 50 % pohledávek starších 17 let? Toto vysvětlil pan Šindelář - pohledávky nejsou promlčeny, došlo ale ke změně exekučního řádu - po 6 letech, pokud chceme pokračovat ve vymáhání, zaplatí se poplatek ve výši 600 Kč a vymáhání pokračuje dále.

6. Návrh rozpočtu města na rok 2024

Přijato usnesení č. 100/2023 (9 - 6,0,3)

Tento bod představil členům pan Maroš.

Návrh rozpočtu na rok 2024 ve formální stránce zaznamenal řadu významných změn.

Rozpis rozpočtu je sestaven v novém formátu s novým členěním dle A/Ú (dále ORG), které jsou rozděleny do oblastí. Položky rozpočtu týkající se určité oblasti, např.

vodohospodářského majetku, správy radnice, veřejné zeleně, odpadového hospodářství nebo některé kulturní akce, mají stejný ORG napříč jednotlivými odbory v zachovaném členění dle platné rozpočtové skladby.

Rozpočet města do roku 2023 byl členěn na tabulkovou a textovou část. Z důvodu přehlednosti a komplexnosti je od roku 2024 přidán k jednotlivým položkám tabulkové části rozpisu rozpočtu stručný komentář vysvětlující nárokové finanční prostředky.

Návrh rozpočtu na rok 2024 obsahuje závazné ukazatele, jimiž jsou jednotlivé odbory povinny se řídit. Součástí rozpočtu jsou rovněž závazné ukazatele ve vztahu ke zřízeným příspěvkovým organizacím a k založeným organizacím města.

Rozpočet města je základním materiálem, podle kterého se řídí finanční hospodaření města v daném rozpočtovém roce. Předkládaný rozpočet zahrnuje návrh příjmové části pro hospodaření města, dále provozní (neinvestiční) výdaje, kapitálové (investiční) výdaje a oblast financování.

Při sestavování návrhu rozpočtu statutárního města České Budějovice na rok 2024 se město opíralo o predikce Ministerstva financí ČR a ekonomů předních bank, kteří predikují mírný růst výkonu ekonomiky převážně obnoveným růstem spotřeby domácností, ale lze očekávat, že tuto aktivitu mohou tlumit dopady konsolidačního balíčku. Nicméně se v roce 2024 předpokládá výraznější zpomalení inflace.

Návrh rozpočtu města na rok 2024 je sestaven se zaměřením na investice s tím, že jednak budou dokončovány již rozpracované investiční projekty, ale rovněž budou započaty nové. Pro rok 2024 je rozpočet statutárního města České Budějovice plánován jako schodkový, přičemž předpokládá celkové příjmy města ve výši 3.019.783 tis. Kč a výdaje v celkové výši 4.091.706 tis. Kč, z toho rozpočet kapitálových výdajů činí 1.456.481 tis. Kč. Schodek rozpočtu ve výši 1.071.923 tis. Kč je kryt financováním, a to částečně zapojením nevyčerpaných finančních prostředků z minulých let ze základního běžného účtu, zapojením peněžního Fondu rezerv a rozvoje města, Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku, zapojením části zůstatku Fondu zaměstnanců města a zapojením části revolvingového úvěru přijatého městem na konci roku 2022. Nadále se pokračuje ve splácení stávajících úvěrů.

Diskuse k tomuto bodu byla spojena s bodem Střednědobý výhled a je zapsána u bodu Střednědobý výhled.

7. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na 2025 – 2026

Usnesení nebylo přijato (9 - 5,0,4)

S problematikou střednědobého výhledu rozpočtu seznámil členy pan Maroš.

Povinnost sestavit a projednat střednědobý výhled rozpočtu zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet, je stanovena v § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Podle uvedeného zákona tento dokument slouží ke střednědobému plánování finančního hospodaření

a obsahuje základní údaje o příjmech a výdajích, dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. V intencích zmiňovaného právního předpisu byl vypracován střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 a 2026.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 a 2026 vykazuje provozní výsledek (rozdíl mezi provozními příjmy a provozními výdaji) v roce 2025 ve výši 442 mil. Kč a v roce 2026 ve výši 524 mil. Kč, které město využije pro svůj investiční rozvoj. Statutární město České Budějovice dlouhodobě vykazuje dobrou finanční kondici, je finančně likvidní, nemá vysoké dlouhodobé pohledávky, volné finanční prostředky výhodně zhodnocuje na nerizikových finančních instrumentech, a tím získává další finanční prostředky pro svůj rozvoj. Jeho příjmy meziročně rostou. I z toho důvodu nebude pro město přijetí nového úvěru ohrožující. Navržený střednědobý výhled nezhoršuje finanční kondici a zdraví města, finanční potenciál je i nadále velmi dobrý. Vývojová řada Ukazatele dluhové služby (dále jen „DS“) znázorněná ve střednědobém výhledu rozpočtu, klesá. Na ukazatel DS daného konkrétního roku mají vliv jak celkové příjmy statutárního města České Budějovice, tak i výše uhrazených splátek půjčených prostředků.

Bezpečný strop zůstatku zadluženosti města činí k 31.12.2024 dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, 1.853 mil. Kč. Při předpokládaném vývoji příjmů města v roce 2026 přesáhne tento strop hladinu 2 mld. Kč. Ani tím, že město bude mít k 31.12.2026 předpokládané nesplacené jistiny ve výši 1.850 mil. Kč, však stále ještě nedostáhne 100 % stropu bezpečného zadlužení.

Poté se rozvinula společná diskuse k bodu NR 2024 a Střednědobý výhled. Postupně se do ní zapojili pan Lavička, pan Kříšťan, pan Kadlec, pan Brůha, pan Gyepes a paní Kudláčková. Na položené dotazy reagoval pan Maroš a paní Irová. Pan Lavička konstatoval, že v investicích je namodelováno mnoho, a že má obavy, že do budoucna investice nebude. Pan Maroš reagoval, že pokud nebudou příjmy, tak se investiční akce neuskuteční. Pan Brůha navrhuje kontrolu výše a efektivnosti provozních nákladů, protože tam je velká rezerva. Také konstatoval, že procento provozních nákladů Jihočeského divadla roste rychleji než rostou naše příjmy. Jejich potřeby jsou nekonečné, pokud se nesežene další zdroj financování, tak město si to nebude moci do budoucna dovolit, město nebude moci divadlo dlouhodobě financovat. Dlouhodobě se ví, že se toto musí řešit, ale ve skutečnosti je to horší a horší. Pan Lavička souhlasí a konstatuje, že pokud by se Otáčivé divadlo přesunulo jinam, bude problém i s vypadnutím příjmů z Otáčivého divadla. Pan Gyepes a pan Maroš vedli rozpravu týkající se SZM ČB, plaveckého stadionu a sauny.

8. Plnění daňových příjmů ze sdílených daní

Přijato usnesení č. 101/2023 (9 - 9,0,0)

Informativní zprávu týkající se příjmů ze sdílených daní podala členům paní Irová.

Konstatovala, se mnoho oproti minulému měsíci nezměnilo, a že se držíme nad 100 mil. Kč oproti očekávané skutečnosti.

9. Návrh obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích

Přijato usnesení č. 102/2023 (9 - 9,0,0)

S problematikou tohoto bodu seznámil členy FV pan Maroš.

Zastupitelstvu města je předkládán návrh obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích, který:

- reaguje na legislativní změny v zákoně o místních poplatcích účinné od 1. 1. 2024,
- obsahuje návrh na zvýšení sazby místního poplatku z pobytu od 1.1.2024 na 50 Kč za každý započatý den pobytu, s výjimkou dne jeho počátku,
- obsahuje návrh na zrušení místního poplatku ze vstupného s účinností od 1. 1. 2024.

Materiál předkládaný zastupitelstvu města má vazbu na rozpočet, neboť:

- navrhované zvýšení sazby místního poplatku z pobytu zvýší daňové příjmy finančního odboru (A/Ú 1014) o cca 5 mil. Kč ročně. Plně se však zvýšení daňových příjmů projeví až v roce 2025, neboť poplatek je splatný vždy nejpozději 15 dní po uplynutí každého pololetí, takže k 15. 1. 2024 bude poplatek hrazen ještě v dosavadní výši, tj. 25 Kč.

- navrhované rozšíření osvobození osob od místního poplatku z pobytu bude mít mírný dopad na snížení příjmů finančního odboru (A/Ú 1014), který však lze předem jen velmi těžko vyčíslit

- navrhované zrušení místního poplatku ze vstupného sníží daňové příjmy finančního odboru (A/Ú 1016) o částku cca 1,15 mil. Kč ročně.

Pan Kopta dodal poznámku, že je otázkou, zda město má co nabídnout občanům. Myslel tím např. akce pro děti, kterých mu přijde, že je méně než např. v Borovanech. Taktéž město Brno podle něho má více akcí pro návštěvníky Brna, než město České Budějovice. Pan Lavička navrhnul pozvat paní ředitelku EHMK, aby členům řekla, jak do našeho města přilákat turisty.

Pan Švehla navrhuje pozvat PO Jihočeské divadlo, pan Brůha dodává, že by toto bylo lepší pozvat PO až po roční závěrce, kdy by mohla PO zhodnotit své hospodaření za rok 2023.

10. Diskuse členů

V tomto bodě pan Lavička všem poděkoval za spolupráci v roce 2023 a seznámil členy s termíny jednání FV v 1. pololetí 2024. Jedná se o jednání FV ve dnech 19.2.2024, 8.4.2024, 20.5.2024 a 10.6.2024. Jednání se budou konat vždy v pondělí od 15 hodin. Dále vystoupil v diskusi pan Kadlec, který by měl zájem dostávat materiály k bodům, týkajících se seznámení s některými společnostmi a příspěvkovými organizacemi, před jednáním FV. Pan Lavička podotknul, že v případě obchodních společností toto není vhodné. Pan Brůha na to odpovídá, že by si měl pan Kadlec tyto materiály vyžádat od zástupce své politické strany z dozorčí rady společnosti.

Vysvětlivka: v závorce je uveden výsledek hlasování (x - a,b,c), a = počet hlasujících pro, b = počet hlasujících proti, c = počet těch, kteří se zdrželi x = počet přítomných členů.

7. jednání finančního výboru zastupitelstva města bylo ukončeno v 15:37 hod.

Soubor usnesení:

K bodu: Zahájení jednání, odsouhlasení zápisu z jednání FV dne 13.11.2023 a schválení programu

finanční výbor zastupitelstva města přijal **u s n e s e n í č. 96/2023:**

finanční výbor zastupitelstva města

s c h v a l u j e

zápis z jednání FV 13.11.2023 a program jednání FV dne 4.12.2023 v upraveném znění

K bodu: Poskytování pečovatelské služby na území města České Budějovice

finanční výbor zastupitelstva města přijal **u s n e s e n í č. 97/2023:**

finanční výbor zastupitelstva města

I. b e r e n a v ě d o m í

poskytování pečovatelské služby na území města České Budějovice,

II. d o p o r u č u j e

zastupitelstvu města schválit:

1. poskytnutí neinvestičních dotací na zajištění pečovatelské služby pro tyto poskytovatele:

- a) Charitu České Budějovice, IČ 60072709, ve výši 311.400 Kč,
- b) Ledax o.p.s., IČ 20868955, ve výši 357.400 Kč,
- c) Oblastní spolek Českého červeného kříže České Budějovice, IČ 00425851, ve výši 231.200 Kč,

2. uzavření veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestiční dotace.

K bodu: Poskytování osobní asistence na území města České Budějovice

finanční výbor zastupitelstva města přijal **u s n e s e n í č. 98/2023:**

finanční výbor zastupitelstva města

I. b e r e n a v ě d o m í

poskytování osobní asistence na území města České Budějovice,

II. d o p o r u č u j e

zastupitelstvu města schválit:

1. poskytnutí neinvestičních dotací na zajištění osobní asistence pro tyto poskytovatele:

- a) Charitu České Budějovice, IČ 60072709, ve výši 98.900 Kč,
- b) Ledax o.p.s., IČ 20868955, ve výši 91.100 Kč,

2. uzavření veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestiční dotace.

K bodu: Návrh na odpis pohledávek z dlužného nájemného a služeb spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v majetku statutárního města České Budějovice

finanční výbor zastupitelstva města přijal **u s n e s e n í č. 99/2023:**

finanční výbor zastupitelstva města

I. b e r e n a v ě d o m í

návrh na odpis pohledávek z dlužného nájemného a služeb spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v majetku statutárního města České Budějovice, jejichž výše přesahuje částku 20.000 Kč,

II. d o p o r u č u j e

zastupitelstvu města schválit odpis nevymahatelných pohledávek z dlužného nájemného a služeb spojených s užíváním bytů a nebytových prostor, jejichž výše přesahuje částku 20.000 Kč, dle příložené důvodové zprávy v celkové výši na jistinu 3.255.309,60 Kč a příslušenství ke dni 11. 12. 2021 ve výši 13.419.599,89 Kč, celkem pak 16.674.909,49 Kč.

K bodu: Návrh rozpočtu města na rok 2024

finanční výbor zastupitelstva města přijal **u s n e s e n í č. 100/2023:**

finanční výbor zastupitelstva města

I. b e r e n a v ě d o m í

Návrh rozpočtu statutárního města České Budějovice na rok 2024,

II. d o p o r u č u j e

zastupitelstvu města schválit :

1. rozpočet statutárního města České Budějovice na rok 2024

- a) celkové příjmy rozpočtu města ve výši 3.019.783 tis. Kč,
- b) celkové výdaje rozpočtu města ve výši 4.091.706 tis. Kč, z toho běžné výdaje ve výši 2.635.225 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 1.456.481 tis. Kč,
- c) financování ve výši 1.071.923 tis. Kč,

2. zapojení části zůstatku účelového fondu města Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku ve výši 32.000 tis. Kč k posílení kapitálového rozpočtu města na obnovu vodohospodářského majetku a současně přiděl do fondu ve výši 37.668 tis. Kč,

3. zapojení části zůstatku účelového fondu města: Fond rezerv a rozvoje města ve výši 260.000 tis. Kč na posílení kapitálového rozpočtu města pro svou investiční činnost,
4. zapojení části zůstatku účelového fondu města: Fond zaměstnanců města ve výši 22.384 tis. Kč pro poskytování plnění zaměstnancům města v souvislosti s jejich kulturními a sociálními potřebami a současně přiděl do fondu ve výši 14.233 tis. Kč,
5. zapojení revolvingového úvěru ve výši 400.000 tis. Kč na financování investičních akcí města,
6. závazné ukazatele dle přílohy č. 1.

III. d o p o r u ě u j e

zastupitelstvu města zmocnit:

k provádění změn v rozpočtu v roce 2024 v rozsahu:

1. správce odpovědného místa (příkazce operace) ke schvalování přesunu rozpočtu v rámci jednotlivého závazného ukazatele svého odpovědného místa, a to v rámci rozpisu rozpočtu provozních výdajů (BV), v rámci rozpisu rozpočtu investičních výdajů (KV) a v rámci rozpisu rozpočtu příjmů, bez omezení výše na základě vypracované žádosti o změny rozpisu rozpočtu,
2. radu města ke schvalování jednotlivých rozpočtových opatření do výše 2 mil. Kč (včetně) mezi jednotlivými závaznými ukazateli jednoho odpovědného místa a mezi závaznými ukazateli různých odpovědných míst,
3. radu města ke schvalování jednotlivých rozpočtových opatření bez omezení výše u přidělených finančních prostředků z jiných veřejných rozpočtů (dotace, transfery) v případě, že nevyvolávají další nároky na rozpočtové prostředky města,
4. radu města ke schvalování jednotlivých rozpočtových opatření bez omezení výše ve vztahu ke změnám závazných ukazatelů městem zřízených příspěvkových organizací (neinvestiční příspěvek na provoz a investiční příspěvek),
5. Vedoucí finančního odboru k provádění rozpočtových opatření takto:
 - a) schvalovat rozpočtová opatření bez omezení výše u čerpání rezerv finančního odboru pro operativní krytí výdajů, které nelze s přesností předvídat a neuhrazením tohoto výdaje v termínu by vznikla městu újma v podobě penále, sankcí, pokut apod. (náhrady, sankce z rozhodnutí soudu či jiného orgánu, vratky dotací, inkasa úroků z úvěrů, poplatky a odměny ze správy portfolia, apod.), podpisem rozpočtového opatření na základě předložené žádosti odpovědného místa,
 - b) schvalovat rozpočtová opatření bez omezení výše u tzv. technických operací, tj. z důvodu správného zařazení předem schváleného výdaje dle platných účetních standardů nebo platné rozpočtové skladby (převod z běžných výdajů do investičních výdajů a naopak a převod mezi příjmy), a to podpisem rozpočtového opatření na základě předložené žádosti odpovědného místa,
 - c) schvalovat rozpočtová opatření bez omezení výše u změny neinvestičního nebo investičního charakteru poskytované nebo obdržené dotace v návaznosti na rozhodnutí o příjemci, stanoveném účelu a uzavřené veřejnoprávní smlouvy k dotaci nebo dle žádosti příjemce, a to podpisem rozpočtového opatření na základě předložené žádosti odpovědného místa.

K bodu: Plnění daňových příjmů ze sdílených daní

finanční výbor zastupitelstva města přijal **u s n e s e n í č. 101/2023:**

finanční výbor zastupitelstva města

b e r e n a v ě d o m í

plnění daňových příjmů ze sdílených daní.

K bodu: Návrh obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích

finanční výbor zastupitelstva města přijal **u s n e s e n í č. 102/2023:**

finanční výbor zastupitelstva města

I. b e r e n a v ě d o m í

obecně závaznou vyhlášku o místních poplatcích,

II. d o p o r u č u j e

zastupitelstvu města vydat obecně závaznou vyhlášku o místních poplatcích dle důvodové zprávy.

V Českých Budějovicích dne 4. 12. 2023

Zapsal(a): Ing. Lenka Ježková, tajemnice výboru

Mgr. Viktor Lavička, MBA
předseda výboru