Důvodová zpráva

Úvod

Tento materiál je předkládán zastupitelstvu města za účelem obhájit přiznání přiměřeného zisku pro Dopravní podnik města České Budějovice, a.s. (dále jen DPMČB).

V rámci udržitelnosti dnes nastavených parametrů standardů kvality MHD v Českých Budějovicích se DPMČB snaží zajistit potřebné investiční zdroje, které jsou z největší části používány na obnovu vozového parku. Společnost musí zaručit určitou míru trvale udržitelného rozvoje investičních potřeb jak na hlavní činnost, tak i na vedlejší - externí činnosti. Možnosti tvorby investičních zdrojů jsou značně omezené. Převážně tvoříme investiční zdroje z odpisů a v posledních několika letech z úhrady přiměřeného zisku (viz tabulka č. 1). Dále je možné, dle platné smlouvy, vytvářet potřebné zdroje ze zisků z externích činností, jejichž většinu však používáme na pokrytí provozní ztráty z MHD. Další možností je využití různých dotačních prostředků, na které však také potřebujeme spolufinancování z vlastních zdrojů. Plánovaná výše odpisů pro rok 2016 je 66,8 mil. Kč, ze kterých je potřeba odečíst 14,34 mil. Kč (splátka úvěru). V roce 2016 bude tedy generováno 52,46 mil. Kč.

V roce 2016 bude realizována obnova vozového parku v objemu 100,6 mil. Kč. DPMČB počítá ve svém plánu s dotací fondů EU v objemu 46,4 mil. Kč. Přiměřený zisk lze použít pouze na obnovu vozového parku a DPMČB se musí snažit vytvářet prostředky (zisk) za účelem budoucích investičních akcí. Například jen v roce 2017 je plánovaná obnova vozového parku a nákup nových vozů ve výši 281,6 miliónu Kč.

Tabulka č.1: Úhrada prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku v časové řadě

v tis. Kč	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	PL 2015
prokazatelná ztráta	-215 773	-225 541	-226 378	-220 950	-229 704	-224 284	-219 067	-220 681
výše úhrady	219 235	220 724	204 317	201 528	202 071	201 216	201 715	197 686
přiměřený zisk	24 300	6 055	0	0	0	5 000	5 000	0

Složení „dotace“ od Statutárního města České Budějovice

v tis. Kč	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	PL 2015
přiměřený zisk	12 973	24 300	6 055	0	0	0	5 000	5 000	
Město	186 340	174 534	192 738	183 065	180 000	180 000	174 240	174 240	174 240
Celkem	**199 313**	**198 834**	**198 793**	**183 065**	**180 000**	**180 000**	**179 240**	**179 240**	**174 240**

V roce 2015 je plánovaná výše „dotace“ od Statutárního města České Budějovice nejmenší od roku 2007 včetně.

Složení „dotace“ od Jihočeského kraje

v tis. Kč	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	PL 2015
Kraj	8 210	9 072	9 742	8 793	9 266	9 466	9 606	9 929	10 078
Celkem	**8 210**	**9 072**	**9 742**	**8 793**	**9 266**	**9 466**	**9 606**	**9 929**	**10 078**

Složení „dotace“ od Obcí

v tis. Kč	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	PL 2015
Obce	10 752	11 329	12 189	12 459	12 262	12 605	12 370	12 546	13 368
Celkem	**10 752**	**11 329**	**12 189**	**12 459**	**12 262**	**12 605**	**12 370**	**12 546**	**13 368**

Situace:

1) vlastní zdroje - odpisy

V roce 2016 je plánována výše odpisů cca 66,8 mil. Kč

2) úvěrové zatížení

Úvěry byly čerpány v roce 2011 a 2012 na nákup 14 kusů trolejbusů.

K 16. 11. 2015 je zůstatek úvěru 43,8 mil. Kč (roční splátka 14,34 mil. Kč)

Po odečtení splátky úvěru budou v roce 2016 generované investiční zdroje ve výši 52,46 mil.

Možnosti řešení:

Dopravce spatřuje možnosti řešení v zajištění maximální hospodárnosti hlavní činnosti při vynakládání finančních prostředků, v rozvoji externích činností mimo MHD a dosahování zisků z externích činností (tento zdroj je však omezený a je realizován pouze v případě překročení plánu zisku z externích činností - plánovaný zisk totiž snižuje nárok na úhradu prokazatelné ztráty).

Další zdroje na pořízení investic jsou dotace z IROP a OPD, kde dotace je až 85 %. K financování projektů zařazených v IROP a OPD bude potřeba čerpat bankovní úvěry. Úrok z úvěru se negativně promítne do finančních nákladů. Vzhledem k tomuto stavu je jakékoli další přijetí úvěrů problematické, neboť se zvyšující se zadlužeností firmy stoupá i její rizikovost.

Použití zisku z externích činností jako investičního zdroje.

Investiční zdroj formou úhrady přiměřeného zisku s sebou nenese žádné další spojené finanční náklady a z dlouhodobého pohledu je jediným správným řešením. Proto navrhujeme, aby byl přiměřený zisk vyplacen stejným způsobem a ve stejné výši jako v roce 2013 a 2014.

Právní rámec

Současný právní rámec se řídí ustanoveními Smlouvy o závazku veřejné služby k zajištění dopravní obslužnosti zájmového území města České Budějovice a o úhradě prokazatelné ztráty z městské hromadné dopravy, která je uzavřena na časové období 2009 až 2018. Na základě smluvního ujednání a právních předpisů (tzn. především zákona č. 111/1994 Sb., o silniční dopravě a zákona č. 266/1994 Sb., o drahách, ve znění pozdějších předpisů) vypočetl a doložil DPMČB podle předběžného odhadu výši prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku (určenou nařízením vlády č. 493/2004 Sb. a vyhláškou č. 241/2005 Sb.), která pro rok 2015 činí cca 20 mil. Kč.

Od roku 2010 je v platnosti nová legislativa, která nahradila „přiměřený zisk“ za „míru výnosu na kapitál“ (tj. zákon č. 194/2010 Sb., o veřejných službách v přepravě cestujících, a prováděcí vyhláška č. 296/2010 Sb., o postupech sestavení finančního modelu a určení maximální výše kompenzace, ve znění jejich pozdějších předpisů). V souladu s citovanými předpisy dopravce může kromě kompenzace prokazatelné ztráty požadovat dále i povolenou míru výnosu na kapitál - dříve označováno jako úhrada přiměřeného zisku. Tato úhrada by mohla činit ročně až 7,5 % z hodnoty provozních aktiv (což je pro rok 2015 cca 51 mil. Kč). Do doby platnosti stávající smlouvy se touto novou legislativou nemusíme řídit.

Závěr

Cílem DPMČB je s péčí řádného hospodáře získat další investiční zdroje, nejen odpisy. Návrh je předložen na základě současné legislativy, udržitelného rozvoje, investičních potřeb DPMČB, dále pak v souvislosti s nařízením vlády č. 63/2011 Sb., které stanoví průměrné stáří vozidel od 1. 1. 2015 na 9 let. DPMČB se nemusí tímto nařízením o průměrném stáří vozidel řídit, je to však v rámci dopravních podniků bráno jako jakýmsi morálním standardem a i z hlediska provozních nákladů horní hranicí efektivního využití vozů (výrobci deklarovaná životnost 12 let autobusy, 15 let trolejbusy).

Z výše uvedených důvodů předkládá DPMČB návrh na přiznání úhrady přiměřeného zisku v obdobné výši jako v roce 2009, 2013 a 2014, tj. 5.000.000 Kč (což je 1,0024 Kč na skutečný dopravní výkon, tj. skutečný ujetý kilometr pro objednatele). Přiměřený zisk by byl použit na financování obnovy vozového parku MHD v roce 2016.