

# Důvodová zpráva

## Legislativní rámec:

Střednědobý výhled rozpočtu upravuje §3 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů:

*(1) Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.*

*(2) Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou dopady na hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí po celou dobu trvání závazku.*

## Základní podklady pro zpracování střednědobého výhledu rozpočtu:

- pro zjištění trendů příjmové a výdajové stránky střednědobého výhledu rozpočtu se vychází ze skutečností rozpočtů let 2014 až 2017, z údajů upraveného rozpočtu na rok 2018 ke dni 30.09.2018, z návrhu rozpočtu na rok 2019 a ze střednědobých výhledů příspěvkových organizací zřizovaných statutárním městem České Budějovice,
- v souladu s §3 odst. (1) zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vychází střednědobý výhled rozpočtu na příjmové a výdajové stránce z dlouhodobějších uzavřených smluvních vztahů.

## Příjmová stránka střednědobého výhledu rozpočtu:

Příjmová stránka vychází z vývojových řad jednotlivých příjmů, zohledňuje platnou legislativu a přihlíží k závěrům makroekonomické predikce ministerstva financí. Samozřejmostí je i nadále, tak jako v minulých letech, konzervativní přístup k odhadu všech příjmových položek, především pak daňových příjmů ze sdílených daní.

- daňové příjmy ze sdílených daní byly zpracovány na základě skutečného inkasa předchozích let, predikce vývoje daňových příjmů vycházejících z odhadu předpokládaného vývoje ekonomiky a tvorby HDP, kdy se očekává ve srovnání se skutečností roku 2017 inkaso ze sdílených daní v roce 2020 vyšší o 25,13 %, oproti upravenému rozpočtu roku 2018 o 12,43 % a k návrhu rozpočtu na rok 2019 se vycházelo z principu nejvyšší opatrnosti a inkaso bylo navýšeno pouze o 1,5 %. Podle stejného principu opatrnosti se postupovalo i u let 2021 a 2022 a inkaso ze sdílených daní se meziročně navyšovalo rovněž pouze o 1,5 %,
- příjmy města z poskytování služeb a výrobků a příjmy z pronájmu pozemků budou navýšeny o 2 až 3 %,
- u příjmů z místních poplatků byl zohledněn klesající trend výběru u poplatků ze psů ovlivněný zavedením osvobození od poplatku ze psů pro poplatníky, jejichž pes je označen trvalým způsobem (tetováním, elektronickým čipem),
- odvody příspěvkových organizací z fondů investic na stavební investice realizované investičním odborem ve výši 5 až 6 mil. Kč,
- pachtovné z provozování vodohospodářského majetku koncesionářem (společností ČEVAK a.s.) se předpokládá ve stejné výši jako v minulých letech (205 mil. Kč vč. DPH),
- s dividendami z akcionářských práv ve společnosti Teplárna České Budějovice, a. s. se nepočítá (společnost plánuje rozsáhlé investice do hlavního výrobního zařízení).

Každoroční příjem z podílu na zisku společnosti FCC, s. r. o. je plánován ve výši 4.550 tis. Kč, 200 tis. Kč ostatní (příjmy z portfolia),

- u sankčních plateb (pokuty za dopravní přestupky udělené MP a pokuty udělené ve správním řízení) je uvažován mírný nárůst,
- v rámci přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad je promítnut příjem ze separace komunálního odpadu v roční výši 8 mil. Kč a dále ostatní příjmy (např. vrácené prostředky z minulých let),
- podle záměru k předpokládaným prodejům pozemků a nemovitostí se uvažují maximální příjmy z tohoto prodeje. V roce 2020 je plánován prodej bytové jednotky 28. října č. 7 za 2 mil. Kč. V letech 2020 až 2022 je naplánován prodej pozemků pod bytovými domy U lučního jezu v každém roce za 2 mil. Kč a prodej pozemků pod bytovými domy Čtyři Dvory v každém roce za 3 mil. Kč. Oproti tomu výdaje spojené s předpokládaným nákupem pozemků a staveb se plánují pro rok 2020 ve výši 26 mil. Kč, pro rok 2021 ve výši 16 mil. Kč, a v roce 2022 ve výši 12 mil. Kč, tj. celkem za rok 2020 až 2022 v celkové výši 54 mil. Kč (Okružní křižovatka Rudolfovska, Propojení – Vrbenská – Rudolfovska 5 mil. Kč, Přeložka silnic II/156 a II/157 – 3. etapa (tunel pod kolejíštěm ČD) celkem 10 mil. Kč, cyklostezka Suchomel rok 2021 5 mil. Kč, 1/20 severní spojka 10 mil. Kč, 1/20 Okružní ul. – rozšíření 24 mil. Kč).
- u neinvestičního transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu se vychází z předpokladu, že v následujících letech nedojde k zásadním změnám v přidělování této dotace na výkon státní správy, je odhadován mírný nárůst ve výši 1 %,
- v položce „Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti“ se předpokládá roční zapojení finančních prostředků z bytového hospodářství ve výši 18 mil. Kč,
- ostatní přijaté neinvestiční a investiční transfery nejsou do střednědobého výhledu zahrnuty a budou zapojovány až na základě přijaté skutečnosti.

#### **Výdajová stránka střednědobého výhledu rozpočtu:**

Výdajová stránka je sestavena na základě dosavadního vývoje běžných výdajů a dle střednědobých výhledů příspěvkových organizací zřizovaných městem České Budějovice tak, aby nedocházelo k poklesu provozního salda. Běžné výdaje v roce 2020 oproti skutečnosti roku 2017 jsou plánovány o 16 % vyšší. Nezanedbatelným podílem na této skutečnosti jsou zvýšené požadavky na příspěvky na provoz od zřizovaných příspěvkových organizací i navýšení platů. Růst ostatních provozních výdajů činí v rozmezí 1 % až 4 % ročně při zachování stávající struktury výdajů. Součástí **běžných výdajů** je i nespecifikovaná rezerva ve výši 6 mil. Kč ročně na pokrytí nových povinností dané případnou změnou legislativy, nebo vyplývající z nutností zajištění řádné péče o majetek města, zejména vždy v prvních měsících roku. Provozní přebytek v jednotlivých letech je vždy větší než splátka jistiny úvěrů a tvoří základ kapitálového rozpočtu. **Kapitálové výdaje** jsou stanoveny jako limit prostředků z vlastních zdrojů (pouze u roku 2020 je zahrnuto zapojení zbývajících částí revolvingového úvěru ve výši 5.480 tis. Kč), který bude naplňován konkrétními akcemi (dle jejich priority ze zásobníku investic) při schvalování ročních rozpočtů. Jeho objem může být navýšen přijatými dotacemi, prostředky z Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku, přijatým úvěrem, případně zlepšenými příjmy.

- výdaje na platy v roce 2020 zaznamenávají vyšší nárůst oproti návrhu rozpočtu na rok 2019 (dále jen NR), který nezahrnuje zákonné navýšení prostředků na platy cca o 5 % ve veřejném sektoru z důvodu dosud nezveřejněného novelizovaného nařízení vlády vztahující se k platovým poměrům zaměstnanců ve veřejných službách.<sup>1</sup> Toto navýšení bude promítnuto do rozpočtu v průběhu roku 2019. Do roku 2020 byl proveden hrubý

---

<sup>1</sup> Dne 23.11.2018 bylo zveřejněno ve Sbírce zákonů nařízení vlády č. 263, kterým se mění některá nařízení vlády v oblasti odměňování zaměstnanců ve veřejných službách a správě a státních zaměstnanců.

odhad tohoto navýšení platů. V následujících letech se předpokládá valorizace výdajů na platy zaměstnanců a s tím souvisejících zákonných odvodů (pojištění) ve výši 2,5 %,

- splátka úroků probíhá v návaznosti na již přijaté úvěry,
- výdaje na dopravní územní obslužnost pro DPM České Budějovice, a. s. se předpokládají ve výši 255 mil. Kč pro roky 2020 až 2022, tyto výdaje pokrývají závazek města na úhradu prokazatelné ztráty z provozování městské hromadné dopravy včetně přiměřeného zisku ve výši 10 mil. Kč.
- u stanovení předpokládaných neinvestičních příspěvků na provoz pro zřizované příspěvkové organizace se vycházelo z jejich zpracovaných střednědobých výhledů. V roce 2020 se zvýšily požadavky na navýšení neinvestičních příspěvků (oproti UR 2018 o 31 mil. Kč a oproti NR 2019 o 3,3 mil. Kč. V roce 2021 oproti roku 2020 se předpokládají požadavky vyšší o 12 mil. Kč, z toho 7,8 mil. u PO v sociální oblasti a 3,2 mil. Kč u PO - ZŠ. V roce 2022 se požadavek na příspěvek zvýšil oproti roku 2021 o 3 mil. Kč (požadavky u PO – ZŠ se snížily o 4,5 mil. Kč, ale naopak, požadavky u PO ze sociální oblasti se navýšily o 5,7 mil. Kč a u PO sportovní zařízení se zvýšily o 1,1 mil. Kč,
- platby daní a poplatků státnímu rozpočtu zahrnují výslednou daň z přidané hodnoty, se zohledněním výše předpokládaného odpočtu daně na vstupu, ve výši 47 až 49 mil. Kč,
- platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům - daň z příjmů právnických osob za obce z hlavní činnosti města ve výši 123 mil. Kč, kterou město platí samo sobě,
- střednědobý výhled rozpočtu počítá pro roky 2020 až 2022 **s investičními akcemi hrazenými převážně z vlastních zdrojů** (akce zajišťované investičním odborem ve výši cca 274 až 303 mil. Kč ročně, v roce 2020 zapojení revolvingového úvěru ve výši 5.480 tis. Kč), další investiční akce dle jednotlivých požadavků mohou být do rozpočtu zařazovány až na základě dalších mimořádných příjmů.

#### **Financování:**

- ve střednědobém výhledu rozpočtu je v roce 2020 zahrnuto zapojení přijetí nedočerpaného úvěru na dofinancování dotačních akcí ve výši 5.480 tis. Kč,
- ve střednědobém výhledu rozpočtu v letech 2020 až 2022 se nepočítá s využitím nevyčerpaných prostředků z minulých let ani není počítáno s využitím zapojení povinného přídele do Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku ve výši 17 mil. Kč,
- splátky zůstatků dříve přijatých úvěrů jsou stanoveny podle splátkových kalendářů z úvěrových smluv. Revolvingový úvěr je v období čerpání, průběžně se zapojuje i splácí. Řádné pravidelné splátky budou probíhat od roku 2023.

#### **Závěr:**

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 až 2022 vykazuje **provozní výsledek** (rozdíl mezi provozními příjmy a provozními výdaji) v úrovni cca přes 410 mil. Kč. Tyto prostředky slouží ke splácení dluhů a na pořizování investic. Navržený střednědobý výhled **nezhoršuje finanční kondici a zdraví města** a finanční potenciál je i nadále velmi dobrý.

Vývojová řada **Ukazatele dluhové služby** (DS) znázorněná ve střednědobém výhledu rozpočtu se drží v pásmu od 3,5 % do 9 %. Na ukazatel DS mají vliv celkové příjmy statutárního města České Budějovice, tak i na druhé straně výše uhrazených splátek půjčených prostředků vždy v daném konkrétním roce.

**Bezpečný strop zůstatku dlouhodobých úvěrů** je limitován ve výši 1.311.430 tis. Kč (v souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti). Zůstatek

nesplacených půjček a úvěrů, tzv. úvěrového zatížení města (úvěr na financování dotačních akcí z minulého programového období a z úvěru přijatého na Úpravnu vody) k 31.10.2018 je ve výši 508 mil. Kč. Zůstatek revolvingového úvěru na dotační akce v programovém období 2017 - 2022 činí k témuž datu 16 mil. Kč. Následně se předpokládá zůstatek stávajících úvěrů k 31.12.2018 v celkové výši 491 mil. Kč. Výše zůstatku revolvingového úvěru nelze předem určit, záleží na čerpání úvěru do výše úvěrového rámce (na platbách faktur na předfinancování dotačních akcí) a na mimořádných splátkách úvěru ve výši obdržených dotací.

Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města (včetně účtů peněžních fondů) ke konci roku 2017 činil 898 mil. Kč a stav k 31.10.2018 činí 928 mil. Kč.