Důvodová zpráva

Legislativní rámec:

Rozpočtový výhled upravuje §3 a §4 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů:

(1) Rozpočtový výhled je pomocným nástrojem územního samosprávného celku nebo 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) Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o 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 rozpočtového výhledu:

- pro zjištění trendů příjmové a výdajové stránky rozpočtového výhledu se vychází ze skutečnosti rozpočtů let 2011 až 2015 a z údajů upraveného rozpočtu na rok 2016 ke dni 30.06.2016
- v souladu s §3 odst. (1) zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vychází rozpočtový výhled na příjmové a výdajové stránce z dlouhodobějších uzavřených smluvních vztahů

Příjmová stránka rozpočtového výhledu:

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 a predikce vývoje daňových příjmů vycházejících z odhadu předpokládaného vývoje ekonomiky a tvorby HDP, kdy se očekává ve srovnání se skutečností roku 2015 inkaso ze sdílených daní v roce 2017 vyšší o 7 %, oproti upravenému rozpočtu roku 2016 o 3 % a v následujících letech růst inkasa oproti roku 2017 o cca 1,5 % se zohledněním počtu obyvatel obce, počtu dětí v MŠ a ZŠ a podle velikosti katastrálního území města
- příjmy města z poskytování služeb a výrobků a příjmy z pronájmu pozemků budou do roku 2019 navyšovány průběžně o 2 % až 3 %
- u příjmů z místních poplatků je i nadále zohledněno zavedení 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 4 až 5 mil. Kč
- nájemné z pronájmu vodohospodářského majetku se předpokládá ve stejné výši jako pro hospodářský rok 2016-2017 (205 mil. Kč včetně DPH)
- dividendy z akcionářských práv ve společnosti Teplárna České Budějovice, a. s. se uvažují v následujících třech letech ve výši 20 mil. Kč a každoroční příjem z podílu na zisku společnosti FCC, s. r. o. ve výši 3 mil. Kč
- 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 6 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 2019 (prodej KD Vltava 20 mil. Kč, objektu Fr. Ondříčka 22,24,26 v částce 37 mil. Kč); naopak nejvyšší výdaje spojené s předpokládaným nákupem pozemků a nemovitostí spadají do roku 2017 (odkoupení HOKEJOVÉHO CENTRA POUZAR 76 mil. Kč, propojení Rudolfovská – Vrbenská 6 mil. Kč, majetkové vypořádání propojení Na Sádkách – Branišovská 15 mil. Kč)
- vychází se z předpokladu, že v následujících letech nedojde k zásadním změnám v přidělování dotací v rámci souhrnného dotačního vztahu ze státního rozpočtu (na výkon státní správy), odhadován je mírný nárůst ve výši 1 %
- v položce „Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti" se předpokládá roční zapojení finančních prostředků z bytového hospodářství ve výši 10 mil. Kč
- ostatní přijaté neinvestiční a investiční transfery nejsou (obdobně jako ve schváleném rozpočtu roku 2016) do rozpočtového výhledu zahrnuty a budou zapojovány až na základě přijaté skutečnosti

Výdajová stránka rozpočtového výhledu:

Výdajová stránka je sestavena tak, aby nedocházelo k poklesu provozního salda, růst provozních výdajů bude činit 1 % až 4 % ročně při zachování stávající struktury výdajů. Součástí **běžných výdajů** je i nespecifikovaná rezerva ve výši 5 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 pouze z vlastních zdrojů, který bude naplňován konkrétními akcemi, dle jejich priority ze zásobníku investic, při schvalování ročních rozpočtů. Jeho výše může být vylepšena dotacemi, prostředky z Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku, přijatým úvěrem, případně zlepšenými příjmy.

- v následujících třech letech se předpokládá valorizace výdajů na platy zaměstnanců a s tím souvisejících zákonných odvodů (pojištění) ve výši 3 % resp. 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 174 mil. Kč pro roky 2017 až 2019, tyto výdaje pokrývají závazek města na úhradu prokazatelné ztráty z provozování městské hromadné dopravy bez zohlednění přiměřeného zisku
- v následujících letech se nepředpokládá zvýšení neinvestičních příspěvků zřizovaným příspěvkovým organizacím
- platby daní a poplatků státnímu rozpočtu zahrnují výslednou daň z přidané hodnoty, se zohledněním výše předpokládaného odpočtu daně na vstupu, ve výši 30 až 35 mil. Kč
- platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům - daň z příjmů právnických osob za obce z hlavní činnosti města ve výši 87 mil. Kč, kterou město platí samo sobě
- rozpočtový výhled počítá pro roky 2017 až 2019 **s investičními akcemi hrazenými pouze z vlastních zdrojů** (akce zajišťované investičním odborem ve výši cca 155 až 260 mil. Kč ročně), další investiční akce dle jednotlivých požadavků mohou být do rozpočtu zařazovány až na základě dalších mimořádných příjmů

Financování:

- v rozpočtovém výhledu není zahrnuto přijetí nového úvěru na dotační akce
- v letech 2017 až 2019 se počítá s využitím nevyčerpaných prostředků z minulých let v částce cca 70 mil. Kč (s výjimkou roku 2017 kdy na pokrytí kapitálových výdajů majetkového odboru jsou zapojeny prostředky ve výši 156 mil. Kč) a dále s povinným přídělem 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.

Závěr:

Rozpočtový výhled na roky 2017 až 2019 se snaží **zachovávat stabilní provozní výsledek** – tzn. zajišťovat trvale provozní saldo (rozdíl mezi provozními příjmy a provozními výdaji) v úrovni cca 290 mil. Kč, tyto prostředky slouží ke splácení dluhů a na pořizování investic. Navržený rozpočtový výhled **nezhoršuje finanční kondici a zdraví města** a finanční potenciál je i nadále velmi dobrý.

Vývojová řada **Ukazatele dluhové služby** (DS) znázorněná v rozpočtovém výhledu se drží v pásmu od 4 % do 8 %. 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. Na výši ukazatele DS v roce 2012 měla vliv navýšená splátka z důvodu přeúvěrování úvěru na Úpravnu vody České Budějovice (87 mil. Kč).

Bezpečný strop zůstatku dlouhodobých úvěrů je limitován ve výši jedné miliardy korun. Zůstatek nesplacených půjček a úvěrů (úvěrové zatížení města) k 30.06.2016 činí 684 mil. Kč a následně se předpokládá zůstatek k 31.12.2016 v celkové výši 643 mil. Kč, z toho zůstatek úvěru na financování dotačních akcí v rámci minulého dotačního období ve výši 604 mil. Kč.

Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města (včetně účtů peněžních fondů) ke konci roku 2015 činil 701 mil. Kč a stav k 30.06.2016 činí 869 mil. Kč.

S financováním projektů stávajícího **programového období 2014 až 2020** je spojeno vyjednání úvěrového rámce v předpokládané výši 250 mil. Kč, z kterého bude nezbytné dotační projekty předfinancovat a částečně i spolufinancovat (s předpokladem splácení úvěru v období čerpání prostředky ve výši obdržených dotací a následným opětovným čerpáním až do výše úvěrového rámce).

Předkládaný materiál projednala **Rada města České Budějovice** na svém zasedání dne 5. září 2016 a **přijala usnesení číslo 1330/2016** s úkolem předložit rozpočtový výhled statutárního města České Budějovice na roky 2017 až 2019 k projednání v zastupitelstvu města.