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 skutečnosti rozpočtů let 2016 až 2020, z údajů upraveného rozpočtu na rok 2021 ke dni 06.09.2021 a z návrhu rozpočtu na rok 2022,
- 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, přihlíží k závěrům makroekonomické predikce ministerstva financí i ekonomů předních bank a vychází z těchto předpokladů:

- daňové příjmy ze sdílených daní, které byly zpracovány na základě skutečného inkasa předchozích let, predikce vývoje daňových příjmů vycházejících z odhadu předpokládaného vývoje ekonomiky a tvorby HDP. V návrhu rozpočtu roku 2022 jsou odhadovány výnosy vyšší o 6 % oproti očekávanému výběru roku 2021. Od roku 2023 se predikuje další meziroční navýšení o 3 %, 4 % a 5 %,
- pro zajištění dostatečných zdrojů financování investičních akcí se od roku 2024 zvažuje možné navýšení poplatku za obecní systém odpadového hospodářství (poplatek za komunální odpad), což by znamenalo navýšení příjmu o 16 mil. Kč za rok. Dále se zvažuje možné navýšení koeficientu daně z nemovitých věcí, což by navýšilo roční příjmy města o 31 mil. Kč,
- u příjmů města z poskytování služeb a výrobků a příjmů z pronájmu pozemků se odhaduje meziroční navýšení o 2 až 3 %,
- odvody příspěvkových organizací z fondů investic na stavební investice realizované investičním odborem se plánují ve výši 2 mil. Kč,
- pachtovné z provozování vodohospodářského majetku koncesionářem (společností ČEVAK a.s.) se předpokládá ve stejné výši jako v roce 2021 (229 mil. Kč vč. DPH),
- s dividendami z akcionářských práv ve společnosti Teplárna České Budějovice, a. s. není kalkulováno (společnost dále realizuje rozsáhlé investice do hlavního výrobního zařízení). Každoroční příjem z podílu na zisku společnosti FCC, s. r. o. je plánován ve výši 6 mil. Kč dle trendů minulých let a 2,3 mil. Kč činí ostatní příjmy, např. z portfolia,
- u sankčních plateb (pokuty za dopravní přestupky udělené MP a pokuty udělené ve správním řízení) je předpoklad mírného nárůstu,

- v rámci přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad je promítnut příjem ze separace komunálního odpadu v roční výši 10 mil. Kč, příjem za propagaci obchodní společnosti Budějovický Budvar n. p. na zimním stadionu ve výši 4,3 mil. Kč a dále ostatní příjmy (např. vrácené prostředky z minulých let),
- ve výhledu jsou plánovány pouze drobné prodeje pozemků v celkové výši 24,5 mil. Kč, jako tomu bylo v minulých letech,
- 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 pouze mírný nárůst ve výši 1,5 %,
- v položce „Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti“ se předpokládá roční zapojení peněžních prostředků z finančního vypořádání doplňkové činnosti ve výši 32 mil. Kč,
- do výhledu jsou zahrnuty budoucí přijaté dotace z právě probíhajících dotačních akcí z operačního programu IROP a očekávané dotace z nového dotačního období z operačního programu Integrated Territorial Investments, dále jen ITI. Ostatní přijaté neinvestiční a investiční transfery budou zapojovány až na základě přijaté skutečnosti.

Výdajová stránka střednědobého výhledu rozpočtu:

Běžné výdaje: výdajová stránka běžných (provozních) výdajů je sestavena na základě dosavadního vývoje v minulých letech s nejvyšší prioritou navyšovat tyto výdaje co nejméně. V roce 2023 je jejich navýšení plánováno o 2,86 % oproti skutečnosti roku 2020. Ve srovnání s upraveným rozpočtem roku 2021 je jejich predikovaná výše o 9,98 % menší a oproti NR roku 2022 jsou navýšeny pouze o 0,85 %. Další meziroční navýšení je o 0,93 % v roce 2024 a v roce 2025 o 1,2 %. Ve výhledu běžných výdajů jsou zakalkulované dotace dle grantové a dotační politiky města ve stejném objemu jako v roce 2022 (87 mil. Kč). Meziroční navýšení neinvestičních příspěvků na provoz zřízených příspěvkových organizací je v 2% výši (pro rok 2023 příspěvky činí celkem 466 mil. Kč, 476 mil. Kč v roce 2024 a 485 mil. Kč v roce 2025). Nezanedbatelným podílem na běžných výdajích města je také příspěvek na dopravní obslužnost pro Dopravní podnik města České Budějovice, a.s., kde je zakalkulováno meziroční navýšení o 1 %. Součástí výhledu je rovněž nespecifikovaná rezerva ve výši 6 mil. Kč ročně na pokrytí nových povinností daných případnou změnou legislativy, nebo vyplývajících 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.

- výdaje na platy zaznamenávají pouze nárůst, který vyplývá z přílohy č. 1 Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění, a to činí navýšení pouze o 1 %,
- splátky úroků probíhají v návaznosti na přijaté úvěry a je zohledněno přijetí nového úvěru,
- platby daní a poplatků státnímu rozpočtu zahrnují výslednou daň z přidané hodnoty se zohledněním předpokládané výše odpočtu daně na vstupu v rozmezí 46,5 – 47,5 mil. Kč,
- platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům, tj. daň z příjmů právnických osob za obce z hlavní činnosti města, kterou město platí samo sobě, je odhadováno ve výši 121 mil. Kč,
- **Kapitálové výdaje:** jsou stanoveny dle investičních záměrů, a to jak investičních akcí, jejichž realizace již probíhá, tak akcí ve fázi příprav. Jejich finanční krytí je zajištěno z provozního salda, zapojením nevyčerpaných prostředků minulých let ze základních běžných účtů města, dále z účtů peněžních fondů a rovněž je zakalkulován záměr přijetí nového úvěru na předfinancování především dotačních akcí, ale i ostatních investičních

akcí města. Pro krytí investiční výstavby jsou do výhledu započteny i očekávané úhrady od poskytovatelů dotací z operačního programu ITI.

Mezi plánované významnější investiční akce v letech 2023 – 2025 patří například: rekonstrukce Centra současného umění, architektury a designu (Dům umění), rekonstrukce KD Slavie, pro posílení sociálně-ekonomické integrace je plánovaná rekonstrukce a rozšíření Autis Centra, rozšíření Azylového zařízení, stavba parkovacích domů na Dlouhé louce, v Mladém, u Otýlie, na sídlišti Vltava. Mezi zamýšlené výstavby cyklostezek patří např. cyklostezka podél Okružní ulice, Labská, v parku 4D, u Zanádražní komunikace aj. Rovněž jsou plánovány rekonstrukce veřejných prostranství, např. v okolí KD Slávie, v Parku 4D, na Zátkově nábřeží, u Juvelu a v parku Háječek. Mezi další plánované investiční akce patří např. přístřešky na pražském předměstí i rekonstrukce Senovážného náměstí. Naváže se také na úspěšné budování odborných učeben na základních školách a v rámci protipovodňových opatření se připravuje obnova průtočnosti stoky JIH. Z významných rekonstrukcí ulic bychom zdůraznili dvě nejvýznamnější a nejrozsáhlejší investiční akce, a to rekonstrukci komunikace Hraniční – Hlinská a propojení Branišovská – Na Sádkách.

Financování:

- střednědobý výhled zahrnuje splátky jistiny dříve přijatých úvěrů dle splátkových kalendářů z úvěrových smluv, které budou doplaceny v roce 2025. Splátky stávajícího revolvingového úvěru z minulého programovacího období začínají v roce 2023 a úvěr bude doplacen v roce 2032,
- pro zajištění finančního krytí nového dotačního programovacího období z operačního programu ITI (Integrated Territorial Investments) a pro financování ostatních investičních akcí města je plánováno přijetí nového úvěru ve výši 1.000 mil. Kč, který bude mít v prvních letech formu revolvingu. Splátky jistiny jsou plánovány až od roku 2028,
- je rovněž kalkulováno s každoročním zapojením nevyčerpaných prostředků minulých let ve výši 100 mil. Kč a se zapojením podílu z pronájmu vodohospodářské majetku do Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku ve výši 18 mil. Kč a zároveň čerpání tohoto fondu na investice spojené s obnovou vodohospodářského majetku ve stejné výši.

Závěr:

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 až 2025 vykazuje **provozní výsledek** (rozdíl mezi provozními příjmy a provozními výdaji) v roce 2023 ve výši 370 mil. Kč, v roce 2024 466 mil. Kč a v roce 2025 ve výši 537 mil. Kč. Na příznivém zvyšujícím se trendu provozního salda se pozitivně projevuje možné navýšení místního poplatku za odpadové hospodářství, místního koeficientu daně z nemovitých věcí a tendence nenavyšování běžných výdajů. Tím městu bude zbývat větší podíl vlastních prostředků pro další investiční rozvoj města. Statutární město České Budějovice dlouhodobě vykazuje dobrou finanční kondici, je finančně likvidní, nemá vysoké dlouhodobé pohledávky a stávající úvěry s nízkými úroky šetřily městu, kdy rostly ceny ve stavebnictví, peněžní prostředky, které mohly být dále investovány. Tudíž pro město a jeho další rozvoj nebude problém zvládnout přijetí nového úvěru, který bude zapojován na předfinancování dotačních akcí nového programovacího období. Finanční prostředky proplacené od poskytovatelů dotací budou opět zapojovány na další investiční akce města. 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 3,3 % do 3,9 %. Na ukazatel DS daného konkrétního roku mají vliv jak celkové příjmy statutárního města České Budějovice, tak i výše uhrazených splátek půjčených prostředků. Dlužno podotknout, že se v tomto výhledu ještě neprojevují splátky nového úvěru.

Bezpečný strop zůstatku zadluženosti je limitován výší 1.685 mil. Kč (v souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti). V této výši jsou započteny

očekávané příjmy města v letech 2022 – 2025. K 31.12.2022 bude zůstatek nesplacené jistiny úvěrů ve výši 458 mil. Kč. K 31.12.2025 bude nesplacený zůstatek jistin vyšší o předpokládanou nesplacenou jistinu nového úvěru, tj. 1.175 mil. Kč, což je 69,73 % výše uvedeného stropu zadluženosti.

Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města (včetně účtů peněžních fondů) k 30.9.2021 činil 1.435 mil. Kč.