

Důvodová zpráva

Právní prostředí a realizace

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 vypracoval pro statutární město střednědobý výhled rozpočtu Ing. Luděk Tesař, uznávaný a renomovaný odborník na financování územních samosprávných celků, který v oblasti poradenství pro samosprávu působí již řadu let. Předmětem jeho činnosti jsou zejména ekonomické analýzy a prognózy v hospodaření územních samosprávných celků, sestavování strategických plánů rozvoje pro města a obce a provádění odborných školení na aktuální témata v oblasti ekonomiky, rozpočtů a financování veřejné správy.

Vypracování uvedeného dokumentu dodavatelským způsobem bylo zvoleno cíleně z důvodů (pokud možno) nezávislého a objektivního hodnocení a porovnání finančního hospodaření města v minulosti a v současných ekonomických podmínkách, využití kvalifikovaných a odborných odhadů budoucího vývoje ekonomiky a z něho vyplývajících dopadů na příjmy města v příštích letech.

Pro zpracování střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2024 byly zpracovateli předány základní podklady o aktuálním stavu a čerpání rozpočtu na letošní rok a o úvěrovém zatížení města. Další nezbytné údaje obsažené v dokumentu byly zpracovatelem zajištěny z veřejně dostupných zdrojů.

Střednědobý výhled rozpočtu, v rozsahu nezbytném k projednání a schválení radou města (uveden v příloze důvodové zprávy), je součástí komplexního vypracovaného materiálu Střednědobý výhled rozpočtu statutárního města Českých Budějovic s analýzou a ratingem.

Predikce příjmů

Vzhledem k aktuální ekonomické situaci a finanční prognóze ČR je výhled rozpočtu pojat konzervativně a počítá s ochlazením ekonomiky, kdy předpokládá průměrný meziroční růst daňových příjmů s pouze o 3,2 %. Predikce Ministerstva financí je daleko optimističtější a odhaduje růst daňových příjmů ze sdílených daní pro obce a města meziročně o cca 7 %.

Finanční potenciál ČB počítá se základními zdroji financování, které může město přímo ovlivnit, a jsou předvídatelné:

1. přebytek provozního rozpočtu včetně oprav (provozní saldo + opravy),
2. vlastní finanční rezervy,
3. investiční úvěrový rámec.

Naopak s vysokou nejistotou nepočítá se nejistými, těžko předvídatelnými zdroji:

4. dotace investiční povahy,
5. kapitálové příjmy.

Predikce výdajů

Střednědobý výhled uvažuje s růstem celkových běžných výdajů průměrně o 3 % ročně podle očekávání respektujících vývoj ekonomiky.

Ve střednědobém rozpočtovém výhledu nejsou zahrnuty konkrétní kapitálové výdaje, výhled tak stanovuje pouze celkový objem, který je schopen vlastní rozpočet města generovat na jejich krytí. Jeho výše je určena rozdílem mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji, tzv. provozním saldem. Takto stanovenou částku je po odečtení výdajů na splátky půjček a úvěru možné použít (spolu s kapitálovými příjmy) pro krytí kapitálových výdajů jednotlivých rozpočtových let.

Při sestavování budoucích rozpočtů na jednotlivé roky se předpokládá (a praxe to potvrzuje), že kapitálové výdaje je dále možné financovat (kromě z limitu provozního salda) i z finančních prostředků na účtech města (z přebytku minulých let) a z prostředků peněžních fondů. Mimo vlastních zdrojů je pro financování investičních akcí možné využít i cizí prostředky (půjčky, úvěry), kdy bezpečný strop zůstatku dlouhodobých úvěrů odpovídá finanční kondici města a výhled jej stanovuje na 2 mld. Kč.

Doporučení uvedená v analytickém materiálu

Zde si dovolíme shrnout a okomentovat závěry a zásadní doporučení ze zmiňovaného střednědobého výhledu rozpočtu města vypracovaného Ing. Ludkem Tesařem:

- udržet dobrý trend financování provozu – celkové běžné příjmy volebního období by se měly vyvíjet lépe (nebo stejně) než běžné výdaje,
- dobrý provozní výsledek – ideální provozní saldo je na úrovni alespoň 25 % běžných příjmů a mělo by být vyšší než 400 mil. Kč,
- zajistit stabilně dobrý trend financování provozu města – tzn., že běžné příjmy města by se měly vyvíjet lépe než běžné výdaje, s jistotou je třeba mít vždy finance alespoň na splátky dluhů, ovšem je třeba myslet také na rezervy a finanční požadavky na reprodukci majetku.
- dluhy pod kontrolou – bezpečný strop zůstatku dlouhodobých úvěrů je pro město ve výši 2 mld. Kč, nutné je však plnit podmínky zákona č. 23/2017, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.