

Důvodová zpráva

Úvod

Tento materiál je předkládán, po projednání a schválení usnesením rady města č. 1496/2016 ze dne 24. 10. 2016, 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 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. Tvorba investičních zdrojů probíhá z odpisů a v posledních několika letech z úhrady přiměřeného zisku (viz tabulka č. 1). Dále je možné, dle platné smlouvy, vytvářet potřebné investiční zdroje ze zisků z externích činností, jejichž plnou výši však DP používá na pokrytí provozní ztráty z MHD. Další možností je využití různých dotačních prostředků, na které je též zapotřebí spolufinancování z vlastních zdrojů.

Očekávaná výše odpisů pro rok 2016 je 65,7 mil. Kč, ze kterých je potřeba odečíst 14,34 mil. Kč (splátka úvěru). V roce 2016 bude tedy generováno 51,36 mil. Kč.

V roce 2017 bude realizována investice do vozového parku v objemu 251,9 mil. Kč. DPMČB počítá ve svém plánu s dotací fondů EU v objemu 187,8 mil. Kč na obnovu vozového parku. 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 2018 je plánovaná obnova vozového parku a nákup nových vozů ve výši 187,8 miliónu Kč s dotací fondů EU v objemu 133,3 mil. Kč.

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

v tis. Kč	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	PL 2016
prokazatelná ztráta z MHD	-215 773	-225 541	-226 378	-220 950	-229 704	-224 284	-219 067	-220 681	-222 164
výše úhrady PZ	219 235	220 724	204 317	201 528	202 071	201 216	201 715	200 588	197 686
přiměřený zisk	24 300	6 055	0	0	0	5 000	5 000	5 000	0

Tabulka č. 2: Složení prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku od Statutárního města České Budějovice:

v tis. Kč	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	PL 2016
přiměřený zisk	12 973	24 300	6 055	0	0	0	5 000	5 000	5 000	0
Město	186 340	174 534	192 738	183 065	180 000	180 000	179 240	174 240	174 240	174 240
Celkem	199 313	198 834	198 793	183 065	180 000	180 000	179 240	179 240	179 240	174 240

V roce 2016 je plánovaná výše „dotace“ od Statutárního města České Budějovice nejmenší od roku 2007 včetně.

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 míra spolufinancování je 85 %. K financování projektů zařazených v IROP a OPD bude potřeba čerpat bankovní úvěry. Úrok z úvěru se promítne do finančních nákladů.

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 navrhuje, aby byl přiměřený zisk vyplacen stejným způsobem a ve stejné výši jako v roce 2013, 2014 a 2015.

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 2016 činí cca 22,1 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 2016 cca 47,4 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. Proto na základě současné legislativy, udržitelného rozvoje, investičních potřeb, 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, 2014 a 2015 tj. 5.000.000 Kč (což je 0,99 Kč na skutečný dopravní výkon, tj. skutečný ujetý kilometr pro objednatele). Přiměřený zisk by byl použit na financování obnovy vozového parku MHD v roce 2017.