Důvodová zpráva

Finanční odbor magistrátu města předkládá materiál na navýšení příjmů a výdajů rozpočtu roku 2024 zapojením přebytku finančních prostředků minulých let na základě podkladů jednotlivých odborů magistrátu města, jejichž oprávněné požadavky jsou rozděleny do dvou tabulek. V první tabulce jsou vyčísleny volné finanční zdroje k zapojení do rozpočtu roku 2024 a rovněž jsou zde uvedeny ve zkrácené formě požadavky odborů na zapojení nevyčerpaných prostředků. Druhá tabulka s názvem Rozpis k návrhu na provedení rozpočtového opatření je rozdělena do tří základních částí v členění dle ORG:

I. požadavky na výdaje zapojením nedočerpaných výdajů roku 2023 do rozpočtu 2024 s využitím principu převoditelnosti pro:
   a. akce dokončené v roce 2023 se splatností faktur v roce 2024,
   b. akce započaty v roce 2023, ale nedokončeny – dokončení i úhrada bude v roce 2024,

II. požadavky na výdaje zapojením přebytku minulých let do rozpočtu 2024 na nové akce financované v roce 2024 z vlastních zdrojů (akce nebyly zapojeny do rozpočtu v roce 2023),

III. požadavek na doplnění rezerv běžných a investičních výdajů finančního odboru,

IV. požadavek na převod volných finančních prostředků ze základního běžného účtu do Fondu rezerv a rozvoje města.

Zůstatek bankovních účtů (dále jen zbú) k 31.12.2023 byl ve výši 1.526.823.131,13 Kč. Z této výše je nutné odečíst: zůstatek účelových peněžních fondů na účtech fondů i na spořicích účtech (412.702.761,50 Kč), zapojené prostředky ve SR 2024 (467.993.000 Kč), zůstatky na dotačních účtech ČNB (35.000.000 Kč), finanční prostředky ve správě Generali Investment a Asset Management na účtech města (5.299.910,89 Kč); ze zůstatku bankovních účtů je nutné odečíst celkem 920.995.672,39 Kč.
Volné finanční zdroje pro zapojení do rozpočtu roku 2024 tak činí 605.827.458,74 Kč.

V lednu roku 2024 bylo již z disponibilního zůstatku základního běžného účtu zapojeno 3.657.895,60 Kč. Tím se disponibilní zůstatek snížil na 602.169.563,14 Kč.

V části I. – **požadavky na výdaje pro akce, které přecházejí z roku 2023** – celkový požadavek na zapojení je ve výši 486.473.109,12 Kč, z toho navýšení příjmů o 35.628.840 Kč, navýšení běžných výdajů (dále jen BV) o 79.226.871,09 Kč, investičních výdajů (dále jen IV) o 476.201.991,20 Kč a zapojení ve financování na splátku úvěru ve výši 15.913.086,83 Kč. Ke krytí části IV je využito 5.810.000,00 Kč z Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku, (dále jen FFOVM) a 43.430.000 Kč z Fondu rezerv a rozvoje města (dále jen FRRM).

V části II. – **požadavky na výdaje pro nové akce** – celkový požadavek na zapojení je ve výši 24.627.216 Kč, z toho 14.657.216 Kč v BV a 9.970.000 Kč v IV. Navýšení BV na nové akce v celkové výši 14.460.000 Kč je u odboru Správy veřejných statků, a to na dofinancování likvidace po sněhové kalamitě a pro odstranění nepovolených billboardů. Odbor školství a tělovýchovy požaduje 197.216 Kč na audity ve ŠJ a dary pro úspěšné dětské sportovce. V investičních výdajích bude zaslán investiční transfer zřízené příspěvkové organizaci Sportovní zařízení města ve výši 9.970.000 Kč na výměnu datové infrastruktury na zimním a plaveckém stadionu, pro rekonstrukci vzduchotechniky, chlazení a MAR na zimním stadionu a na výměnu světelných zdrojů 2. ledové plochy zimního stadionu.

V části III. – **požadavek na doplnění rezerv v BV a IV** finančního odboru pro dočasnou alokaci volných finančních prostředků určených na budoucí nerozpočtované výdaje města v celkové výši 82.065.300 Kč, z toho do rezerv BV je nárokováno 45.000.000 Kč a do rezerv IV 37.065.000 Kč. Rezerva BV obsahuje předpokládanou úhradu prokazatelné ztráty Dopravnímu podniku města ČB za rok 2023 i dofinancování oprav v ZŠ a MŠ Baara a Nová. Rezerva IV obsahuje nevyčerpané prostředky participativního rozpočtu roku 2022 (7.065.300 Kč).

V části IV – návrh na **převod** volných finančních prostředků ze zbú peněžního fondu – do **FRRM** je 0 Kč.

Výše nezapojených prostředků na zbú zůstane ve výši 9.003.98,02 Kč.

Z finančních prostředků na bankovních účtech města k 31. 12. 2023 bylo možné zapojit 605.827.458,74 Kč. V lednu 2024 bylo v rámci schválených rozpočtových opatření zapojeno do rozpočtu 2024 celkem 3.657.895,60 Kč. Důvodem pro tento postup byla včasná úhrada závazků vyplývající z uzavřených objednávek v roce 2023 týkající se výdajů v sociální oblasti, provedených prací spojené s EHMK a prací na zateplení výtahových šachet v MŠ J. Opletala. Tím je možné dále **využít k zapojení ze zbú do rozpočtu 2024 finanční prostředky ve výši 602.169.563,14 Kč.**

Dále v materiálu jsou shrnuty celkové požadavky jednotlivých odborů magistrátu města na zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2024 ve výši 593.165.625,12 Kč ze zbú a 49.240.000 Kč z peněžních fondů FFOVM (5.810.000 Kč) a z FRRM 43.430.000 Kč, ve struktuře navýšení rozpočtu příjmů o 35.628.840,00 Kč, rozpočtu BV v celkové výši 138.884.087,09 Kč, navýšení rozpočtu IV v celkové výši 523.237.291,20 Kč (vč. rezerv BV a IV města) a navýšení rozpočtu financování na splátku úvěru ve výši 15.913.086,83 Kč.

Z výše uvedeného vyplývá, že z celkové disponibilní částky na základních běžných účtech ve výši 602.169.563,14 Kč zapojením požadavků jednotlivých odborů ve výši 593.165.625,12 Kč (bez zapojení peněžních fondů) a převodem do FRRM ve výši 0 Kč, zbývá nezapojeno na základních běžných účtech města 9.003.938,02 Kč.

Disponibilní zůstatek FRRM po zohlednění RO č. 13: 44 mil. Kč.