Důvodová zpráva

Na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a dále zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, je předkládán zastupitelstvu města návrh rozpočtu na rok 2023.
Návrh rozpočtu na rok 2023 je rozdělen do třech oddílů:
Oddíl I. - textová část: obsahuje stručně okomentovaný návrh rozpočtu v členění na příjmy a výdaje dle odpovědných míst a jednotlivých akcí/účel.
Oddíl II. – závazná část: stanovení závazných ukazatelů jednotlivým odpovědným místům, stanovení závazných finančních vztahů ke zřizovaným příspěvkových organizacím a založeným organizacím města a také stanovení rozsahu, v rámci něhož mohou být prováděny změny v rozpočtu města.
Oddíl III. - informativní část: rozpis rozpočtu města v podrobném členění dle A/Ú a odpovědných míst, sumáře příjmů a výdajů v členění dle paragrafů a položek a vývoj příjmů a běžných výdajů města v letech 2017–2023.
Rozpočet města je základním materiálem, podle kterého se řídí finanční hospodaření města v daném rozpočtovém roce. Předkládaný rozpočet zahrnuje návrh příjmové části pro hospodaření města, dále provozní (neinvestiční) výdaje, investiční výdaje a oblast financování.
Při sestavování návrhu rozpočtu statutárního města České Budějovice na rok 2023 jsme vycházeli ze střednědobého výhledu na roky 2023 až 2025 s přihlédnutím na predikce Ministerstva financí ČR a ekonomů předních bank, kteří předpokládají zpomalení hospodářského růstu, stále vysokou míru inflace a nízkou dynamiku spotřeby domácností, tedy citelné zpomalení celé české ekonomiky. I přes tuto nepříznivou ekonomickou predikci je rozpočet města sestaven se zaměřením na investice s tím, že jednak budou dokončovány již rozpracované investice, ale rovněž budou započaty nové.

Rozpočet pro rok 2023 je sestaven podle platné rozpočtové skladby v členění:

Příjmy	2.939.514 tis. Kč
Financování	623.529 tis. Kč
Příjmy celkem	**3.563.043 tis. Kč**
Běžné výdaje	2.264.047 tis. Kč
Kapitálové výdaje	1.298.996 tis. Kč
Výdaje celkem	**3.563.043 tis. Kč**

Pro rok 2023 je rozpočet příjmů plánován ve výši 2.939.514 tis. Kč, rozpočet výdajů v celkové výši 3.563.043 tis. Kč, z toho rozpočet kapitálových výdajů ve výši 1.298.996 tis. Kč. Schodek rozpočtu je kryt financováním ve výši 623.529 tis. Kč, a to částečně zapojením nevyčerpaných finančních prostředků z minulých let ze základního běžného účtu, zapojením peněžního Fondu rezerv a rozvoje města, Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku a zapojením části zůstatku Fondu zaměstnanců města.
Provozní saldo města (rozdíl mezi běžnými příjmy včetně neinvestičních dotací a běžnými výdaji) dosáhne pro rok 2023 hodnoty 573.127 tis. Kč, což je 20 % z běžných příjmů. Tato část běžných příjmů je využita (po uhrazení splátek úvěrů) jako zdroj finančního krytí kapitálových výdajů.

Příjmy

Daňové příjmy vyplývající ze zákona o rozpočtovém určení daní a ze správní činnosti, jsou stanoveny ve výši 2.302.430 tis. Kč, z toho předpokládaný podíl na výnosu ze sdílených daní činí 1.981.380 tis. Kč (bez daně z nemovitostí), tj. o 18 % více oproti upravenému rozpočtu roku 2022.
Nedaňové příjmy jsou navrženy ve výši 428.244 tis. Kč, z toho příjmy z pronájmů tvoří 268.541 tis. Kč (jen příjmy z pronájmu vodohospodářského majetku dosahují výše 246.228 tis. Kč) a příjmy z poskytování služeb a výrobků 88.477 tis. Kč.
Kapitálové příjmy jsou rozpočtovány celkem ve výši 92.340 tis. Kč, tvoří je příjmy z prodeje pozemků a ostatního nemovitého majetku.
Přijaté transfery (dotace) v celkové výši 116.500 tis. Kč tvoří předpokládaný příspěvek na výkon státní správy ve výši 106.500 tis. Kč (dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu) a plánovaný převod finančních prostředků z hospodářské činnosti města (bytové hospodářství) ve výši 10.000 tis. Kč. Další účelové neinvestiční i investiční dotace budou jako dosud zapojovány do rozpočtu až v průběhu roku, tzn. po doručení rozhodnutí (uzavření smlouvy) o přiznání dotace, či zaslání avíza od poskytovatele dotace k zasílané platbě.
Celkové příjmy města jsou plánovány ve výši 2.939.514 tis. Kč, což je o 91.406 tis. Kč (o 3 %) více oproti upravenému rozpočtu roku 2022.

Výdaje

Běžné výdaje činí 2.264.047 tis. Kč a jsou v porovnání se schváleným rozpočtem běžných výdajů roku 2022 (2.004.987 tis. Kč) o 259.060 tis. Kč vyšší, tj. o 13 %. Největší podíly na běžných výdajích mají, tak jako každoročně, rozpočty: odboru správy veřejných statků na opravu a údržbu stávajícího majetku, kanceláře tajemníka, městské policie a finančního odboru. Další nemalou položkou rozpočtu města jsou neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, které činí celkem 521.979 tis. Kč, tj. 23 % z BV, z toho pro školské organizace 190.347 tis. Kč, pro PO – sociální 90.354 tis. Kč, PO – sportovní 87.297 tis. Kč a pro Jihočeské divadlo 153.981 tis. Kč. Za kompenzaci plnění veřejné služby z autobusové a trolejbusové MHD je v rozpočtu města připraveno pro Dopravní podnik města České Budějovice, a. s. 317.000 tis. Kč (14 % z BV), příspěvek je tak o 35.365 tis. Kč (o 13 %) vyšší oproti schválenému rozpočtu roku 2022. Na případné neplánované výdaje v začátku rozpočtového roku 2023 je v rozpočtu města alokována rezerva ve výši 16.000 tis. Kč.

Kapitálové výdaje jsou stanoveny ve výši 1.292.996 tis. Kč (pro srovnání: 939.751 tis. Kč v roce 2022, 704.331 tis. Kč v roce 2021, 663.395 tis. Kč v roce 2020 a 621.236 tis. Kč v roce 2019). Zahrnují prostředky jak na vlastní investice města, tak na předfinancování a spolufinancování dotačních akcí ve výši 347.300 tis. Kč. Město České Budějovice bude v roce 2023 realizovat nebo provádět přípravu investičních akcí, z nichž k nejvýznamnějším patří např.: zahájení realizace rekonstrukce KD Slavie, 1. etapa realizace ZTV Třebotovice – Kaliště, úprava prostoru před KD Vltava, parku Mánesova – Čechova, PD pro Dostupné bydlení, Propojení ulic Branišovská – Na Sádkách vč. cyklostezky, Cyklostezka Dukelská, realizace parkovacího domu na Dlouhé louce, modernizace systému řízení křižovatek a zařízení pro poskytování provozních informací o dopravním provozu ve městě, stavební práce ve zřizovaných PO – rekonstrukce školní kuchyně v ZŠ Nerudova, sportovní hala v ZŠ Dukelská, tělocvična v ZŠ Máj I, snížení energetické náročnosti MŠ Větrná, ZŠ T. G. Masaryka a MŠ K. Štěcha (dokončení), vstupní dveře na el. pohon a zařízení dálkového přenosu EPS na pult HZS v CSS Staroměstská, přestavba koupelnových jader v DPS Máj, přístřešek v Jeslích E. Pittera. Podrobněji viz komentář Investičního odboru.

Financování

Výše financování činí pro rok 2023 celkem 623.529 tis. Kč. Schodek rozpočtu je vyrovnán zapojením prostředků z minulých let ve výši 304.407 tis. Kč a zapojením Fondu rezerv a rozvoje města ve výši 404.000 tis. Kč. Rozpočet dále zahrnuje částečné zapojení zůstatku Fondu zaměstnanců města ve výši 3.769 tis. Kč a zůstatku účelového fondu města (Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku) ve výši 40.705 tis. Kč. Součástí rozpočtu financování jsou plánované splátky úvěrů a půjček v celkové výši 88.653 tis. Kč.

Předpokládaný celkový zůstatek nesplacené jistiny úvěrů k 31.12.2023 dosáhne výše 352.304 tis. Kč (bez plánovaného přijetí nového úvěru na předfinancování dotačních a ostatních investičních akcí města, který bude mít prvních pět let formu revolvingu).

Zůstatek na účtech města k 31.10.2022 činil 1.362.791 tis. Kč (včetně účtů účelových peněžních fondů).

Rozpočtová odpovědnost

Podle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, dosáhne k 31.12.2022 předpokládaný dluh města výše 440.957 tis. Kč, což je 26,3 % z částky 1.679.601 tis. Kč (limitu dluhu). Ta je podle ustanovení §17 uvedeného zákona stanovena jako 60 % z průměrné výše příjmů města za poslední 4 rozpočtové roky (2020–2023). Překročí-li celkové zadlužení města takto zákonem stanovený limit, je město povinno v následujícím roce snížit dluh nejméně o 5 % z rozdílu mezi skutečnou výší dluhu a stanoveným limitem.

Ukazatel dluhové služby pro rok 2023 bude odpovídat hodnotě 2,53 %.