Důvodová zpráva

Finanční odbor magistrátu města předkládá zastupitelstvu města materiál na navýšení výdajů rozpočtu roku 2021 zapojením přebytku finančních prostředků minulých let na základě podkladů jednotlivých odborů magistrátu města a zřizované příspěvkové organizace Sportovní zařízení města České Budějovice, jejichž oprávněné požadavky jsou rozděleny do tří základních částí (uvedeno v „Rozpisu k návrhu na provedení RO číslo 24):

I. požadavky na výdaje zapojením nedočerpaných výdajů roku 2020 do rozpočtu 2021 s využitím principu převoditelnosti pro:
   a. akce dokončeny v roce 2020 se splatností faktur v roce 2021
   b. akce započaty v roce 2020, ale nedokončeny – dokončení i úhrada bude v roce 2021,
II. požadavky na výdaje zapojením přebytku minulých let do rozpočtu 2021 na nové akce financované v roce 2021 z vlastních zdrojů (akce nebyly zapojeny do rozpočtu v roce 2020),
III. požadavek na doplnění rezerv běžných a kapitálových výdajů finančního odboru,
IV. požadavek na převod volných finančních prostředků ze základního běžného účtu do Fondu rezerv a rozvoje města.

V části I. – **požadavky na výdaje pro akce, které přecházejí z roku 2020 a úpravu (snížení) daňových příjmů** – celkový požadavek na zapojení je ve výši 265.513.436,50 Kč, z toho na snížení daňových příjmů o 60.430.000 Kč, 38.335.241,50 Kč na běžné výdaje, (dále jen BV) a 166.748.195 Kč na kapitálové výdaje, (dále jen KV). V prostředcích na KV je využito 8.930.000 Kč z Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku, (dále jen FFOVM) a 2.640.000 Kč z Fondu rezerv a rozvoje města.

V části II. – **požadavky na výdaje pro nové akce** – celkový požadavek na zapojení je ve výši 35.008.000 Kč, z toho 3.972.000 Kč v BV a 31.036.000 Kč v KV. Jedná se o navýšení na rekonstrukci vodovodu a kanalizace na Rudolfovské třídě, na stavební úpravy ulice Zeyerova, na opravu Haklovského Nového rybníka, o investiční transfer pro SK Vodní slalom a investiční transfer zřízené p. o. Sportovní zařízení města na rekonstrukci střechy sportovní haly.

V části III. – **požadavek na doplnění rezerv BV a KV** finančního odboru pro dočasnou alokaci volných finančních prostředků určených na budoucí nerozpočtované výdaje města v celkové výši 21.400.000 Kč, z toho do rezerv BV je nárokováno 7.700.000 Kč a do rezerv KV 13.700.000 Kč.

V části IV – návrh na **převod** volných finančních prostředků ze zbú k 31.12.2020 **do Fondu rezerv a rozvoje města** (dále jen FRRM) je 30.000.000 Kč**.**

Výše nezapojených prostředků ze zbú zůstane ve výši 21.058.373,47 Kč.

Z finančních prostředků na bankovních účtech města k 31. 12. 2020 bylo možné zapojit **423.407.553,06 Kč**. V měsících leden až březen 2021 bylo a bude v rámci schválených rozpočtových opatření zapojeno do rozpočtu 2021 celkem **61.997.743,09 Kč**. Důvodem pro tento postup byla splatnost faktur v přenesené daňové povinnosti, včasná úhrada závazků nebo rozpočtové krytí před vypsáním veřejných zakázek a navýšení neinvestičního příspěvku na provoz příspěvkových organizací DPS Hvízdal a CSS Staroměstská z důvodu navýšení platů u zdravotnických zaměstnanců a pracovníků v sociálních službách dle NV č. 603/2020 a na koordinátora projektu Evropské hlavní město kultury v roce 2028. Tím je možné dále **využít k zapojení do rozpočtu 2021 celkovou částku 361.409.809,97 Kč,** z účtu peněžního fondu FFOVM zapojit požadovaných nevyčerpaných 8.930.000 Kč a z účtu peněžního fondu FRRM požadovaných, nevyčerpaných 2.640.000 Kč.

V přílohách materiálu jsou shrnuty celkové požadavky jednotlivých odborů magistrátu města a zřízené příspěvkové organizace Sportovní zařízení města ČB na zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2021 ve výši 321.921.436,50 Kč (vč. 8.930.000 Kč z FFOVM a 2.640.000 Kč

z FRRM i návrhu na doplnění rezerv BV a KV FO ve výši 21.400.000 Kč) ve struktuře snížení příjmů 60.430.000 Kč, 50.007.241,50 Kč v BV a 211.484.195 Kč v KV.

Z celkové disponibilní částky na základních běžných účtech ve výši 361.409.809,97 Kč zapojením oprávněných požadavků jednotlivých odborů a p. o. Sportovní zařízení města ve výši 310.351.436,50 Kč (bez zapojení peněžních fondů) a převodem do FRRM ve výši 30.000.000 Kč, zbývá nezapojeno na základních běžných účtech města 21.058.373,47 Kč.

Konkrétní odůvodněné žádosti jednotlivých odborů jsou přiloženy v kolovadle, ve zkrácené verzi zpracovány do tabulky pod názvem „Požadavky odborů a organizací na úpravu rozpočtu roku 2021“ dále v tomto materiálu.

Disponibilní zůstatek FRRM po zohlednění RO 24: 131.736 tis. Kč.