

## Důvodová zpráva

Finanční odbor magistrátu města předkládá materiál na úpravu rozpočtu příjmů a navýšení rozpočtu výdajů roku 2025 zapojením přebytku finančních prostředků minulých let. Navrhovaná úprava rozpočtu roku 2025 je připravena na základě podkladů jednotlivých odborů magistrátu města, jejichž oprávněné požadavky jsou rozděleny do dvou částí - tabulek. V první tabulce jsou vyčísleny volné finanční zdroje k zapojení do rozpočtu roku 2025 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 2024 do rozpočtu 2025 s využitím principu převoditelnosti pro:
  - a. akce dokončené v roce 2024 se splatností faktur v roce 2025,
  - b. akce započaty v roce 2024, ale nedokončeny – dokončení i úhrada bude v roce 2025,
- II. požadavky na výdaje zapojením přebytku minulých let do rozpočtu 2025 na nové akce financované v roce 2025 z vlastních zdrojů (akce nebyly zapojeny do rozpočtu v roce 2024),
- 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 zbů) k 31.12.2024 byl ve výši 705.579,49 tis. Kč, pokladní zůstatek ve výši 280,72 tis. Kč a na zhodnocovacích účtech 583.000 tis. Kč. Z této výše je nutné odečíst: zůstatek účelových peněžních fondů na účtech fondů i na spořicíh účtech (277.928,56 tis. Kč), zapojené prostředky ve SR 2025 (330.886 tis. Kč), zůstatky na dotačních účtech ČNB (5.000 tis. Kč), finanční prostředky ve správě Generali Investment a Asset Management na účtech města (1.676,87 tis. Kč); celkem tak je nutné odečíst z disponibilního zůstatku na zbů celkem 615.491,43 tis. Kč. Volné finanční zdroje pro zapojení do rozpočtu roku 2025 tak činí 673.368,77 tis. Kč.

V lednu a únoru roku 2025 bylo již z disponibilního zůstatku základního běžného účtu zapojeno 47.939,39 tis. Kč. Tím se disponibilní zůstatek k rozdělení snížil na 625.429,38 tis. Kč.

V části I. – **požadavky na výdaje pro akce, které přecházejí z roku 2024** – celkový požadavek na zapojení je ve výši 674.273,95 tis. Kč, z toho snížení příjmů (nižší příjem z DPPO za obce, zvýšení příspěvku státu na státní správu) o 53.204,42 tis. Kč, navýšení běžných výdajů (dále jen BV) o 121.482,76 Kč, investičních výdajů (dále jen IV) o 499.586,76 tis. Kč. Ke krytí části IV je využito 5.210.tis. Kč z Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku, (dále jen FFOVM), 89.720 tis. Kč z Fondu rezerv a rozvoje města (dále jen FRRM) a 77.154,47 z úvěrových prostředků.

V části II. – **požadavky na výdaje pro nové akce** – celkový požadavek na zapojení je ve výši 33.420,13 tis. Kč, z toho 17.120,13 tis. Kč v BV a 16.300 tis Kč v IV. Navýšení BV je určeno pro zvýšení platů zaměstnanců magistrátu města a zřízené příspěvkové organizace Sportovní zařízení města České Budějovice dle nařízení vlády z 12/2024, ve kterém byly navýšeny tarifní platy zaměstnanců ve veřejné sféře o 1.400 Kč a dále pro zvýšení platů ve vybraných odborech pro stabilizaci stavu zaměstnanců (SÚ, ODSH, OICT). Rovněž pro zvýšení odměn uvolněným i neuvolněným zastupitelům města i členům výborů ZM a komisí RM, kteří nejsou zastupiteli města. V investičních výdajích je požadavek na navýšení rozpočtu investičního odboru pro investice do ČOV, kanalizací a pro PD na Jungmannův park a cyklostezku.

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 70.844,20 tis. Kč, z toho do rezerv BV je nárokováno 30.000 tis. Kč a do rezerv IV 40.844,20 tis. Kč, vč. 5.844,20 tis. Kč na dosud nerealizované projekty participativního rozpočtu roku 2022 a 2023 (nové sezení v Letním kině Háječek, Dětské hřiště Rožnov (Meteor), Solární nabíječka elektrokol a mobilů, Centrum válečným veteránů).

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

Výše nezapojených prostředků na zbů zůstane ve výši 18.975,57 tis. Kč.

Rekapitulace: z finančních prostředků na bankovních účtech města k 31. 12. 2024 bylo možné zapojit 673.368,77 tis. Kč. V měsíci lednu a únoru 2025 bylo v rámci schválených rozpočtových opatření zapojeno do rozpočtu 2025 celkem 47.939,39 tis. Kč. Důvodem pro tento postup byla včasná úhrada závazků vyplývajících z uzavřených objednávek v roce 2024 týkající se výdajů např. v sociální oblasti, doplatků dotací dle GS, dotačního projektu ITI – odborné učebny, investičních akcí, které pro Město realizuje společnost SPRÁVA DOMŮ, s.r.o., aj. Tím bylo možné dále **využít k zapojení ze zbů do rozpočtu 2025 finanční prostředky ve výši 625.429,38 tis. Kč.**

Dále v materiálu jsou shrnuty celkové požadavky jednotlivých odborů magistrátu města na zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2024 ve výši 606.453,81 tis. Kč ze zbů, 77.154,47 tis. Kč z úvěrových prostředků a 94.930 tis. Kč z peněžních fondů, z toho z FFOVM 5.210 tis. Kč a z FRRM 89.720 tis. Kč, na snížení rozpočtu příjmů o 53.204,42 tis. Kč, zvýšení rozpočtu BV v celkové výši 168.602,89 tis. Kč, navýšení rozpočtu IV v celkové výši 556.730,96 tis. Kč (vč. doplnění rezerv BV a IV města).

Z výše uvedeného vyplývá, že z celkové disponibilní částky na základních běžných účtech ve výši 625.429,38 tis. Kč zapojením požadavků jednotlivých odborů ve výši 606.453,81 tis. Kč (bez zapojení peněžních fondů) a převodem do FRRM ve výši 0 Kč, zbývá nezapojeno na základních běžných účtech města 18.975,57 tis. Kč.

Disponibilní zůstatek FRRM po zohlednění RO č. 20: 15.245,52 tis. Kč.