DŮVODOVÁ ZPRÁVA – SOUHRNNÉ HODNOCENÍ

Rozpočet statutárního města České Budějovice pro rok 2023 byl schválen ve výši 3.563.043 tis. Kč. V průběhu 1. pololetí 2023, mimo menších rozpočtových změn, byla provedena jedna velká úprava rozpočtu, a to zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2023 pro dokončení rozpracovaných investičních a neinvestičních akcí z roku 2022. Schválený rozpočet výdajů byl tak celkem navýšen na 4.389.415,68 tis. Kč, tzn. navýšení rozpočtu o 826.372,67 tis. Kč, z toho běžné výdaje navýšeny o 329.543,79 tis. Kč a kapitálové výdaje o 496.828,88 tis. Kč. Rozpočet příjmů byl navýšen o 318.876,25 tis. Kč, z toho rozpočet daňových příjmů zvýšen o 28.397,86 tis. Kč (DPPO za obce), rozpočet nedaňových příjmů navýšen o 719,59 tis. Kč, kapitálové příjmy zůstaly beze změn a rozpočet přijatých transferů navýšen o 289.758,80 tis. Kč (z toho průtokové dotace pro zřízené PO 179.147,93 tis. Kč). Financování bylo upraveno ze schválených 623.529 tis. Kč na 1.131.025,43 tis. Kč zapojením nevyčerpaných prostředků minulých let, zapojením peněžních fondů – Fondu rezerv a rozvoje města (dále FRRM), Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku (dále FFOVM) a Fondu pro dopravu v klidu (dále FDK); dále byl proveden převod volných finančních prostředků z přehodnocení rozpočtu do FRRM.

Skutečně dosažené příjmy v 1. pololetí 2023 činily 1.858.219,80 tis. Kč, tj. 57,03 % k upravenému rozpočtu (dále UR) a skutečné výdaje stejného období činily 1.225.246,73 tis. Kč, tj. 47,24 % k UR. Saldo příjmů a výdajů je v prvním pololetí přebytkové, a to ve výši 228.876,94 tis. Kč.

Provozní rozpočet

Rozpočet provozních příjmů (dále PP) byl upraven především navýšením daňových příjmů, a to DPPO za obce dle daňového přiznání za rok 2022 o 28.397,86 tis. Kč, zapojením mimořádných nedaňových příjmů o 719,59 tis. Kč a zapojováním přijatých neinvestičních transferů, jak pro Město, tak pro zřízené příspěvkové organizace, tzv. průtokovými dotacemi. Celkem byl rozpočet PP navýšen o 258.365,20 tis. Kč.

Celkový upravený rozpočet provozních příjmů (včetně neinvestičních dotací) činil 3.095.539,20 tis. Kč, skutečné plnění bylo 1.741.580,99 tis. Kč, tj. plnění na 56,26, %.

Nejvyšší podíl na PP mají se svými 68,92 % daňové příjmy. Největší podíl na daňových příjmech mají příjmy ze sdílených daní od finanční správy, na kterých město obdrželo k 30. 6. 2023 (bez daně z příjmů právnických osob za obce) 959.149,74 tis. Kč. (za 1. pololetí roku 2023 byl příjem ze sdílených daní vyšší o 125.874,14 tis. Kč, tj. o 15,11 %, než se vybralo v roce 2022 za stejné období, kdy byl příjem se sdílených daní ve výši 833.275,60 tis. Kč.

Nedaňové příjmy se podílí 17,22 % na PP. Na nedaňových příjmech město vybralo 299.840,18 tis. Kč (v loňském roce 246.765,54 tis. Kč), tj. plnění na 69,90 % k UR příjmů. Mezi nejvyšší nedaňové příjmy města náleží příjem z pachtovného od společnosti ČEVAK, a.s., příjmy za separaci komunálního odpadu, příjmy za parkovací oprávnění, parkovacích karet a parkovací systémy, za zábor komunikací, z pronájmu nemovitého i movitého majetku i příjmy ze sankčních plateb.

Příjem neinvestičních transferů byl v celkové výši 241.445,91 tis. Kč, z toho příjem průtokových dotací, kdy je příjemcem městem zřízená příspěvková organizace činí celkem 179.147,93 tis. Kč. Podrobněji v komentáři Finančního odboru dále v komentářích.

Úpravu rozpočtu běžných výdajů (dále BV) tvořilo především zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2023 na akce přecházející z roku 2022 do roku 2023 a na nové akce zařazené do roku 2023 vč. doplnění nespecifikované rezervy BV, dále zapojení neinvestičních dotací pro Město i průtokových dotací zřízeným příspěvkovým organizacím. Celkem byl rozpočet BV navýšen o 329.543,79 tis. Kč. **Takto upravený rozpočet BV výdajů činil 2.593.590,79 tis. Kč, skutečné čerpání BV je 1.225.246,73 tis. Kč, tj. čerpání na 47,24 %.**

Provozní saldo k 30. 6. 2023 je ve výši **516.334,25 tis. Kč** (338.632 tis. Kč v 1. pololetí 2022, 334.997 tis. Kč v 1. pololetí 2021, 211.391 tis. Kč v 1. pololetí 2020 a 310.870 tis. Kč v 1. pololetí 2019). Provozní saldo roku 2023 se podílí 29,65 % na běžných příjmech (PP).

Pro vypočtení výše provozních výdajů je třeba k běžným výdajům přičíst splátky úvěrů a půjček ve výši 44.326,17 tis. Kč (viz financování). Provozní výdaje tak činí celkem 1.269.572,90 tis. Kč. **Provozní saldo se započtením splátek úvěrů a půjček** v polovině roku 2023 činí 472.008,09 tis. Kč (303.339 tis. Kč v 1. pololetí 2022, 334.919 tis. Kč v 1. pololetí 2021, 157.216 tis. Kč v 1. pololetí 2020 a 287.686 tis. Kč v 1. pololetí 2019).

Kapitálový rozpočet

Rozpočet kapitálových příjmů ve výši 92.340 tis. Kč zůstal v průběhu 1. pololetí 2023 beze změn a byl naplněn v celkové výši 3.273,31 tis. Kč, a to zejména z prodeje pozemků. Za zrušená parkovací stání město obdrželo finanční prostředky v celkové výši 200 tis. Kč. Tyto finanční prostředky jsou zdrojem peněžního fondu FDK. Dalším zdrojem příjmů kapitálového rozpočtu jsou finanční prostředky z doplňkové (hospodářské činnosti) města za hospodaření s byty a nebytovými prostory od společnosti SPRÁVA DOMŮ, s. r. o, v celkové výši 6 mil. Kč, které byly zapojeny do rozpočtu kapitálových výdajů na rekonstrukci a modernizaci bytového a nebytového fondu města. V 1. pololetí 2023 na účet statutárního města České Budějovice byly přijaty finanční prostředky z vyúčtování investičních dotačních akcí v celkové výši 107.365,51 tis. Kč, a to v OP Doprava 106.202,47 tis. Kč (strategické detektory, parkovací a navigační systémy, DIŘC) a 1.163,04 tis. Kč na opravu válečných hrobů.

Rozpočet kapitálových výdajů (KV) byl průběžně upravován zapojením prostředků minulých let do rozpočtu roku 2023 ze základního běžného účtu, z účtů peněžních fondů – FFOVM, vč. doplnění rezerv investičních výdajů. Navýšení rozpočtu se týkalo převážně investičního odboru, majetkového odboru, odboru Správy veřejných statků a OICT na konečných 1.795.824,88 tis. Kč. **Skutečné čerpání KV výdajů za 1. pololetí 2023 je 404.096,14 tis. Kč, tj. 22,50 % UR** (za 1. pololetí roku 2022 bylo čerpání KV na 8,16 %, za 1. pololetí roku 2021 na 8,58 %). Na nízkou výši čerpání KV má vliv, stejně jako v minulých letech, zejména velká rozpracovanost investičních akcí s dokončováním převážně ve 2. pololetí 2023.

V roce 2023 nebyl přijat žádný nový úvěr. Město začalo splácet úvěr u KB, a.s., jehož nesplacený zůstatek k 30. 6. 2023 je ve výši 237.500 tis. Kč a dále pokračuje ve splácení úvěru u ČS, a.s. týkající se minulého programového období 2010–2014. Nesplacená jistina tohoto úvěru k 30. 6. 2023 je ve výši 159.130,87 tis. Kč. Kontokorentní úvěr nebyl v prvním pololetí čerpán. V roce 2022 byl přijat nový úvěr u ČS, a.s. ve výši 800 mil. Kč, zatím nebyl zapojen do rozpočtu města.

Zůstatky jistin nesplacených úvěrů statutárního města České Budějovice jsou k 30. 6. 2023 v celkové výši 396.630,87 tis. Kč.

Ve schváleném rozpočtu 2023 byl plánován celkový schodek výši 623.529 tis. Kč, který byl pokryt především zapojením prostředků minulých let do rozpočtu roku 2023, zapojením finančních prostředků peněžních fondů – FFOVM a FRRM a FZM. V průběhu prvního pololetí byl schodek navýšen na 1.131.025,43 tis. Kč. K 30. 6. 2023 je vykázán **přebytek ve výši 228.876,94 tis. Kč.** Dočerpání plánovaného rozpočtu lze očekávat v druhé polovině roku.

Stav finančních prostředků města k 30. 6. 2023 je 1.128.924,03 tis. Kč (včetně finančních prostředků ve správě ČSOB Asset Management, a.s. i včetně zůstatku peněžních fondů (680.276,31 tis. Kč).

Přehled peněžních fondů města v tis. Kč

Peněžní fond	Stav fondu k 1. 1. 2023	Stav fondu k 30. 6. 2023
Fond zaměstnanců města	14 411,54	21 771,22
Fond pomoci	96,81	96,82
Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku	29 055,21	38 003,69
Fond pro dopravu v klidu	5 762,98	5 813,26
Fond rezerv a rozvoje města	515 401,07	614 591,32
Peněžní fondy celkem	564 727,61	680 276,31

Počáteční účetní hodnota **portfolia** ve správě u společnosti ČSOB Asset Management, a.s. k 1. 1. 2023 činila 251.411,71 tis. Kč, k 30. 6. 2023 činí 261.098,60 tis. Kč. Hrubý výnos portfolia za první pololetí byl ve výši 9.686,89 tis. Kč, tj. nárůst o 3,85 %. Na výnosových odměnách za správu zaplaceno 127,50 tis. Kč, zatím ještě zbývá doplatit 131,26 tis. Kč. Celkový účetní objem portfolia k 30. 6. 2023 je tvořen finančními prostředky na depozitním účtu a v cash ve výši 17.287,36 tis. Kč, hodnota dluhopisů je ve výši celkem 142.596,76 tis. Kč a v repo obchodech 101.214,48 tis. Kč v měnové diverzifikaci 247.616,75 tis. v CZK a 13.481,85 tis. v EUR.

Počáteční účetní hodnota **portfolia** ve správě u Generali Investments k 1. 1. 2023 byl 206.686,87 tis. Kč, k 30. 6. 2023 je ve výši 213.623,35 tis. Kč, tj. účetní zisk ve výši 6.936,48 tis. Kč.

Za správu portfolia a ostatní výdaje s ní spojené město uhradilo celkem 299,38 tis. Kč (odměny a poplatky za správu), v příjmech obdrželo celkem 4.895,80 tis. Kč (příjmy z výnosových kuponů a kurzové rozdíly v příjmech).

Ke dni 31. 5. 2023 byla vypořádána hospodářská činnost města dle Smlouvy o obstarání správy nemovitostí. K tomuto datu činil závazek vůči rozpočtu města ve výši 6 mil. Kč. Tyto finanční prostředky jsou součástí rozpočtu investičních výdajů společnosti SPRÁVA DOMŮ, s.r.o. Rozpočet společnosti pro rok 2023 na obnovu bytového a nebytového fondu města činí výše 66.755 tis. Kč, skutečné čerpání rozpočtu zatím ve výši 12.122,45 tis. Kč.