

DŮVODOVÁ ZPRÁVA – SOUHRNNÉ HODNOCENÍ

Rozpočet statutárního města České Budějovice pro rok 2025 byl schválen ve výši 4.509.836 tis. Kč. V průběhu 1. pololetí 2025, mimo menších rozpočtových změn, byla provedena jedna velká úprava rozpočtu, a to zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2025 pro dokončení rozpracovaných investičních a neinvestičních akcí z roku 2024. Schválený rozpočet výdajů byl tak celkem navýšen na 5.485.704 tis. Kč, tzn. navýšení rozpočtu o 975.868 tis. Kč, z toho běžné výdaje navýšeny o 234.501 tis. Kč a investiční výdaje o 741.367 tis. Kč. Rozpočet příjmů byl navýšen o 158.214 tis. Kč, z toho rozpočet daňových příjmů snížen o 53.237 tis. Kč (DPPO za obce), rozpočet nedaňových příjmů navýšen o 11.175 tis. Kč, kapitálové příjmy zůstaly beze změn a rozpočet přijatých transferů navýšen o 200.276 tis. Kč (o nově příchozí zapojené dotace). Schodek rozpočtu byl navýšen o 817.654 tis. Kč na 1.950.783 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 úvěru.

Skutečně dosažené příjmy v 1. pololetí 2025 činily 1.958.079 tis. Kč, tj. 55,39 % k upravenému rozpočtu (dále UR) a skutečné celkové výdaje stejného období činily 1.730.694 tis. Kč, tj. 31,55 % k UR. Saldo příjmů a výdajů vykazuje v prvním pololetí přebytek ve výši 227.384 tis. Kč.

Bilanční tabulka k rozboru hospodaření za 1. pololetí roku 2025

	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečné plnění
		v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč
Daňové příjmy	1xxx	2 701 551	2 648 314	1 365 919
Nedaňové příjmy	2xxx	505 290	516 465	302 196
Kapitálové příjmy	3xxx	8 400	8 400	3 385
Přijaté transfery	4xxx	161 466	361 742	286 578
Příjmy celkem		3 376 707	3 534 921	1 958 079
Běžné výdaje (bez poskytnutých dotací)	5xxx	1 828 866	1 882 806	739 529
Investiční výdaje (bez poskytnutých dotací)	6xxx	1 506 260	2 150 977	260 734
Dotace poskytnuté (vč. neinv. a inv. příspěvků zřízeným PO) bez DP		774 110	1 002 534	537 216
z toho: <i>neinvestiční dotace GS</i>	5xxx	51 500	52 159	46 623
<i>neinvestiční dotace mimo GS</i>	5xxx	50 780	54 369	28 092
<i>neinvestiční dotace záštity, cena města</i>	5xxx	5 800	5 800	4 495
<i>investiční dotace GS</i>	6xxx	1 500	1 500	1 000
<i>investiční dotace mimo GS</i>	6xxx	2 250	2 320	2 320
<i>neinvestiční příspěvek na provoz zřízovaným PO</i>	5331	588 358	602 878	310 764
<i>neinvestiční transfer zřízovaným PO - průtokový</i>	5336	0	161 794	104 417
<i>investiční transfer zřízovaným PO</i>	6351	73 922	88 197	14 311
<i>investiční transfer zřízovaným PO - průtokový</i>	6356	0	33 518	25 195
Investiční výdaje SPRÁVA DOMŮ, s.r.o.	6xxx	50 600	99 388	18 231
Výdaje na dopravní obslužnost	5xxx	350 000	350 000	174 984
Běžné výdaje celkem		2 875 304	3 109 805	1 408 903
Investiční výdaje celkem		1 634 532	2 375 899	321 791
Výdaje celkem (BV + IV)		4 509 836	5 485 704	1 730 694
Saldo příjmů a výdajů		-1 133 129	-1 950 783	227 384
Financování celkem		1 133 129	1 950 783	-227 384

z toho: <i>příděl do FFOVM</i>	8xxx	-40 064	-48 933	-18 887
<i>zapojení FFOVM</i>	8xxx	67 000	72 210	4 403
<i>zapojení FRRM</i>	8xxx	100 500	190 220	15 882
<i>příděl do FZM</i>	8xxx	-15 443	-15 443	-15 400
<i>zapojení FZM</i>	8xxx	20 988	20 988	7 548
<i>příděl do Ekologického fondu</i>	8xxx	-2 085	-2 085	518
<i>zapojení Ekologického fondu</i>	8xxx	0	0	0
<i>příděl do fondu Dopravy v klidu</i>	8xxx	0	0	500
<i>zapojení fondu Dopravy v klidu</i>	8xxx	0	0	0
<i>zapojení zbů</i>	8xxx	560 886	408 720	-274 938
<i>zapojení úvěru</i>	8xxx	530 000	607 154	104 469
<i>splátky úvěrů</i>	8xxx	-88 653	-88 653	-44 326
<i>likvidita, operace z pen. účtů</i>	8xxx	0	806 604	-7 154

Provozní rozpočet

Rozpočet provozních příjmů (dále PP) byl upraven především snížením daňových příjmů, a to u DPPO za obce dle daňového přiznání za rok 2024, zapojením mimořádných nedaňových příjmů a zapojováním přijatých neinvestičních transferů, jak pro Město, tak pro zřízené příspěvkové organizace, tzv. průtokovými dotacemi. Celkem byl rozpočet PP navýšen o 124.696 tis. Kč.

Celkový upravený rozpočet provozních příjmů (včetně neinvestičních dotací) činil 3.485.003 tis. Kč, skutečné plnění bylo 1.921.175 tis. Kč, tj. plnění na 55,13 %.

Nejvyšší podíl na PP mají daňové příjmy, a to 71,1 %, z toho největší podíl na daňových příjmech mají výnosy ze sdílených daní od finanční správy, na kterých město obdrželo k 30.6.2025 (bez daně z příjmů právnických osob za obce) 1.042.386 tis. Kč. (za 1. pololetí roku 2025 byl příjem ze sdílených daní vyšší o 25.752 tis. Kč, tj. o 2,5 % více, než se vybralo v roce 2024 za stejné období, kdy byl příjem se sdílených daní ve výši 1.016.634 tis. Kč.

Nedaňové příjmy se podílí 15,7 % na PP. Na nedaňových příjmech město vybralo 302.196 tis. Kč (v loňském roce 264.173 tis. Kč), tj. plnění na 58,5 % k UR příjmům. Mezi nejvyšší nedaňové příjmy města náleží příjem z pachtovného od společnosti ČEVAK, a.s., příjmy za parkovací systémy, parkovací oprávnění, příjmy z úroků, příjmy za separaci komunálního odpadu, za zábor komunikací, z pronájmu nemovitého i movitého majetku i příjmy ze sankčních plateb.

Příjem neinvestičních transferů byl v celkové výši 253.060 tis. Kč, z toho příjem průtokových dotací, kdy je konečným příjemcem městem zřízená příspěvková organizace činí celkem 161.794 tis. Kč. Podrobněji v komentáři Finančního odboru dále v rozboru.

Úpravu rozpočtu běžných výdajů (dále BV) tvořilo především zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2025 na akce přecházející z roku 2024 do roku 2025 a na nové akce zařazené do roku 2025 vč. doplnění nespecifikované rezervy BV, dále zapojení neinvestičních dotací pro Město i průtokových dotací zřízeným příspěvkovým organizacím. Celkem byl rozpočet BV navýšen o 234.501 tis. Kč. **Takto upravený rozpočet BV výdajů činil 3.109.805 tis. Kč, skutečné čerpání BV je 1.408.903 tis. Kč, tj. čerpání na 45,3 %.**

Do čerpání BV patří rovněž poskytnuté dotace z rozpočtu města. Za 1. pololetí roku 2025 bylo vyplaceno na dotacích, příspěvcích na provoz pro zřízené příspěvkové organizace a na výdaje na dopravní obslužnost pro Dopravní podnik České Budějovice, a.s. v tis. Kč:

Dotace dle Grantové směrnice	46 622,6
Dotace mimo Grantové směrnice	28 091,5
Záštity primátorky, RM	4 495,0
Příspěvky na provoz zřízeným PO	310 764,2
Výdaje na dopravní obslužnost	174 984,0
Celkem	564 957,3

Provozní saldo

v tis. Kč

	SR 2025	UR 2025	Skutečnost 2025
Běžné příjmy (vč. neinv. dotací)	3 360 307	3 485 003	1 921 175
Běžné výdaje	2 875 304	3 109 805	1 408 903
PROVOZNÍ SALDO	485 003	375 198	512 272
Podíl salda na běžných příjmech	14 %	11 %	27 %
Splátky půjčených prostředků	-88 653	-88 653	-44 326
PS po úhradě splátek úvěrů	396 350	286 545	467 946

Provozní saldo k 30.6.2025 je ve výši **512.272 tis. Kč** (495.035 v 1. pololetí 2024, 516.334 tis. Kč v 1. pololetí 2023, 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 2025 se podílí 27 % na běžných (provozních) příjmech. Po úhradě splátek půjčených prostředků ve výši 44.326 tis. Kč se provozní saldo snížilo na 467.946 tis. Kč (450.709 tis. Kč v 1. pololetí 2024, 472.008 tis. Kč v 1. pololetí 2023, 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).

Pro vypočtení výše provozních výdajů je třeba k běžným výdajům přičíst splátky úvěrů a půjček ve výši 44.326 tis. Kč (viz financování). Provozní výdaje tak činí celkem 1.453.229 tis. Kč.

Kapitálový rozpočet

Rozpočet investičních (kapitálových) příjmů ve výši 8.400 tis. Kč zůstal v průběhu 1. pololetí 2025 beze změn, byl naplněn v celkové výši 3.385 tis. Kč, a to zejména z prodeje pozemků, dále za zrušená parkovací stání v celkové výši 500 tis. Kč (finanční prostředky převedeny do peněžního fondu Dopravy v klidu), za prodej automobilu městské policie ve výši 199 tis. Kč a z přijetí účelového investičního příspěvku na realizaci změny ÚP v lokalitě Za Hřbitovem II ve výši 60,5 tis. Kč.

Rozpočet investičních výdajů (IV) byl průběžně upravován zapojením prostředků minulých let do rozpočtu roku 2025 ze základního běžného účtu, z účtů peněžních fondů – FFOVM, FRRM, úvěru, vč. doplnění rezerv investičních výdajů. Navýšení rozpočtu se týkalo převážně investičního odboru, majetkového odboru, odboru Správy veřejných statků a OICT na konečných 2.375.899 tis. Kč. **Skutečné čerpání IV výdajů za 1. pololetí 2025 je 321.791 tis. Kč, tj. 13,5 % UR** (za 1. pololetí 2024 240.669 tis. Kč na 12 %, za 1. pololetí 2023 bylo čerpání IV na 22 %, za 1. pololetí roku 2022 na 8 %, za 1. pololetí roku 2021 na necelých 9 %). Na nižší výši čerpání IV má vliv, stejně jako v minulých letech, zejména velká rozpracovanost investičních akcí a zpoždění realizace s dokončováním převážně v 2. pololetí 2025.

V rámci dotací dle pravidel Grantové směrnice bylo vyplaceno z rozpočtu města 1 mil. Kč, a to do oblasti sportu.

Do rozpočtu města roku 2025 byl zapojen úvěr ve výši 607.154 tis. Kč na realizaci rekonstrukce Kulturního domu Slavie s čerpáním k 30.06.2025 ve výši 104.469 tis. Kč (v roce 2024 z úvěru vyčerpáno 192.845 tis. Kč).

Krátkodobé bankovní úvěry						
Banka/účel	Rok přijetí	Úvěr celkem (v tis. Kč)	Zůstatek k 31.12.2024 (v Kč)	Čerpání rok 2025 (v Kč)	Splátky rok 2025 (v Kč)	Zůstatek k 30.06.2025 (v Kč)
Česká spořitelna, a.s.	2025	50 000 000	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem						0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry						
Banka/účel	Rok přijetí	Úvěr celkem (v tis. Kč)	Zůstatek k 31.12.2024 (v Kč)	Čerpání rok 2025 (v Kč)	Splátky rok 2025 (v Kč)	Zůstatek k 30.06.2025 (v Kč)
ČS - financování dotačních investičních akcí a na refinancování investičních akcí	2010-14	800 000 000	63 652 347	0,00	31 826 173,66	31 826 173,45
KB - předfinancování a spolufinancování dotačních a dalších investičních akcí v období 2017 - 2022	2017	250 000 000	200 000 000	0,00	12 500 000,00	187 500 000,00
ČS - předfinancování a spolufinancování investičních akcí realizovaných v letech 2023 - 2027	2022	800 000 000	192 845 528	104 468 817,15	0,00	297 314 345,13
Celkem			456 497 875	104 468 817,15	44 326 173,66	516 640 518,58
Celkem						516 640 518,58 Kč

Město provádí pravidelné splátky úvěrů, a to u KB, a.s., jehož nesplacený zůstatek k 30.06.2025 je ve výši 187.500 tis. Kč, a u ČS, a.s. týkající se minulého programového období 2010-2014, jehož nesplacená jistina k 30.06.2025 je ve výši 31.826,17 tis. Kč, u ČS přijatý převážně na rekonstrukci KD Slavie 297.314,35 tis. Kč. Kontokorentní úvěr nebyl v prvním pololetí čerpán, byla schválena jeho platnost z 1 roku na dobu neurčitou.

Zůstatky jistin nesplacených úvěrů statutárního města České Budějovice jsou k 30.06.2025 v celkové výši 516.640,52 tis. Kč.

Ve schváleném rozpočtu 2025 byl plánován celkový schodek výši 1.133.129 tis. Kč, který byl pokryt především zapojením prostředků minulých let do rozpočtu roku 2025, zapojením finančních prostředků peněžních fondů – FFOVM, FRRM a FZM a zapojením úvěru. V průběhu prvního pololetí 2025 byl schodek navýšen na 1.950.783 tis. Kč (převod nedokončených akcí z roku 2024).

K 30.6.2025 je vykázán **přebytek ve výši 227.384 tis. Kč**. Dočerpání plánovaného rozpočtu lze očekávat v druhé polovině roku.

Stav finančních prostředků města k 30.06.2025 je ve výši 986.234 tis. Kč (včetně finančních prostředků ve správě ČSOB Asset Management, a.s., včetně zůstatku peněžních fondů (285.161 tis. Kč) a pokladen (595 tis. Kč)).

Přehled peněžních fondů města

v tis. Kč

Peněžní fond	Stav fondu k 01.01.2025	Stav fondu k 30.06.2025
Fond zaměstnanců města	9 262,73	17 140,54
Fond pomoci	96,83	96,84
Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku	55 936,45	70 420,34
Fond pro dopravu v klidu	5 864,15	6 364,45
Fond rezerv a rozvoje města	205 731,97	189 584,07
Ekologický fond	1 036,43	1 554,61
Peněžní fondy celkem	277 928,57	285 160,84

Počáteční účetní hodnota **portfolia** ve správě u společnosti ČSOB Asset Management, a.s. k 01.01.2025 činila 285.844 tis. Kč, k 30.6.2025 činí 291.180 tis. Kč. Hrubý účetní výnos portfolia za první pololetí byl ve výši 5.626 tis. Kč, tj. 1,96 %. Na pevných odměnách za správu bylo zaplaceno 144 tis. Kč, zbývá doplatit 147 tis. Kč. Celkový účetní objem portfolia k 30.06.2025 je tvořen finančními prostředky na depozitním účtu a v cash ve výši 5.940 tis. Kč, hodnota dluhopisů je ve výši celkem 97.058 tis. Kč a v repo obchodech 188.182 tis. Kč v měnové diverzifikaci 285.912 tis. v CZK a 5.268 tis. v EUR. Za poplatky a správu portfolia město uhradilo celkem 366 tis. Kč, za úroky a kurzové rozdíly obdrželo celkem 2.448 tis. Kč.

Počáteční účetní hodnota **portfolia** ve správě u Generali Investments k 01.01.2025 byl 232.614 tis. Kč, k 30.6.2025 činí 236.317 tis. Kč, s hrubým výnosem ve výši 3.703 tis. Kč, tj. 1,59 %. Za správu portfolia zaplaceno 228 tis. Kč.

Ke dni 31.05.2025 byla vypořádána podnikatelská (hospodářská) činnost města dle Smlouvy o obstarání správy nemovitostí. K tomuto datu činil závazek společnosti SPRÁVA DOMŮ, s.r.o. vůči městu ve výši 3.480 tis. Kč. Finanční prostředky byly společností převedeny na účet podnikatelské činnosti města.

Součástí rozpočtu města jsou investiční výdaje na rekonstrukce bytového a nebytového fondu společnosti SPRÁVA DOMŮ, s.r.o. K 30.06.2025 činí její upravený rozpočet 99.388 tis. Kč, skutečné čerpání rozpočtu zatím ve výši 18.231 tis. Kč, tj. 18,34 %.