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 2025.
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.
Součástí rozpočtu jsou stanoveny závazné ukazatele pro jednotlivá odpovědná místa (odbory) a rovněž závazné ukazatele ve vztahu ke zřízeným příspěvkovým organizacím a k založeným organizacím města.
Tabulková část rozpisu rozpočtu obsahuje stručný komentář k nárokovaným finančním prostředkům.

Při sestavování návrhu rozpočtu statutárního města České Budějovice na rok 2025 jsme se opírali o predikce Ministerstva financí ČR, které předpokládají mírný růst výkonu české ekonomiky v důsledku silnější dynamiky spotřeby i investic a příznivějšího hospodářského vývoje v zahraničí s tím, že oživení domácí poptávky zároveň podpoří dovoz. Průměrnou míru inflace v roce 2025 ministerstvo predikuje kolem 2,3 %, stejně jako i růst nominálních mezd.

Navrhovaný rozpočet města na rok 2025 je sestaven opět se zaměřením na investice s tím, že jednak budou dokončovány již rozpracované investiční projekty, ale rovněž budou započaty nové.

Pro rok 2025 je rozpočet statutárního města České Budějovice plánován jako schodkový s tím, že předpokládá celkové příjmy města ve výši 3.376.707 tis. Kč a výdaje v celkové výši 4.509.836 tis. Kč, přičemž rozpočet investičních výdajů z toho činí 1.634.532 tis. Kč. Schodek rozpočtu ve výši 1.133.129 tis. Kč je krytý financováním, 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, části zůstatku Fondu zaměstnanců města, a zapojením části revolvingového úvěru (přijatého městem na konci roku 2022) ve výši 530 mil. Kč na rekonstrukci KD Slavie. Nadále se pokračuje ve splácení stávajících úvěrů.

Rozpočet města v základních ukazatelích:

Návrh rozpočtu města na rok 2025 ve srovnání s rokem 2024 (v tis. Kč)

Ukazatel	Schválený rozpočet 2024	Očekávaná skutečnost 2024	Rozpočet 2025
Daňové příjmy	2 479 503	2 520 230	2 701 551
Nedaňové příjmy	410 004	462 402	505 290
Investiční příjmy	11 951	11 951	8 400
Přijaté transfery	118 325	387 681	161 466
Příjmy celkem	**3 019 783**	**3 382 264**	**3 376 707**
Běžné výdaje	2 635 225	3 073 455	2 875 304
Investiční výdaje	1 456 481	1 703 037	1 634 532
Výdaje celkem	**4 091 706**	**4 776 493**	**4 509 836**
Saldo příjmů a výdajů	**-1 071 923**	**-1 394 228**	**-1 133 129**

Vývoj hospodaření města v letech 2020–2025 (v mil. Kč)

	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Očekávaná skutečnost 2024	Rozpočet 2025
Příjmy	2 596	2 813	3 154	3 636	3 382	3 377
Výdaje	2 464	2 472	2 842	3 595	4 776	4 510
Saldo	**132**	**341**	**312**	**41**	**-1 394**	**-1 133**

Příjmy

Daňové příjmy jsou nejvýznamnějším zdrojem příjmů města. Pro rok 2025 činí předpokládaný objem daňových příjmů částku 2.701.551 tis. Kč, což je 80,01 % z celkových příjmů města. Jsou tvořeny zejména příjmy ze sdílených daní, z místních poplatků a příjmy ze správních činností. Nejpodstatnějšími příjmy města jsou výnosy ze sdílených daní, jejichž výběr je dán zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní. Na rok 2025 byl obcím jejich podíl na sdílených daních opět snížen v rámci konsolidačního balíčku ze současných 24,92 % na 24,16 % (v roce 2023 činil podíl obcí na RUD 25,84 %). I tak by mělo město obdržet v roce 2025 na sdílených daních (vč. zákonem zvýšené daně z nemovitých věcí) celkem 2.285.440 tis. Kč, což je o 117 mil. Kč (tj. o 5,4 %) více, než je předpoklad roku 2024. Plánovaný příjem z místních poplatků ve výši 92.950 tis. Kč již obsahuje navýšení roční sazby poplatku za obecní systém odpadového hospodářství (komunální odpad) o 280 Kč na osobu a kalendářní rok, tj. ze stávajících 680 Kč na 960 Kč. Místní poplatky tvoří 2,75 % z celkových příjmů města. Sazby ostatních místních poplatků zůstávají pro rok 2025 beze změn.

Vývoj příjmů ze sdílených daní (v mil. Kč)

	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Očekávaná skutečnost 2024	Rozpočet 2025
1111 - DPFO plátci	391	289	311	366	392	439
1112 - DPFO poplatníci	6	17	26	28	25	33
1113 - DPFO srážkou	35	44	57	80	68	69
1121 - DPPO	261	374	434	581	499	548
1211 - DPH	715	837	984	1 045	1 065	1 078
Mezisoučet	**1 408**	**1 561**	**1 812**	**2 100**	**2 049**	**2 167**
Daň z nemovitých věcí	63	67	66	66	119	118
Celkem	**1 471**	**1 628**	**1 878**	**2 166**	**2 168**	**2 285**

Nedaňové příjmy jsou v roce 2025 očekávány ve výši 505.290 tis. Kč a jsou tvořeny zejména příjmy z pronájmů, služeb a náhrad. Nejvýznamnějším nedaňovým příjmem je pachtovné od společnosti ČEVAK, a.s. za pronájem vodohospodářského majetku, které přinese v roce 2025 do rozpočtu města celkem 242.390 tis. Kč. Finanční prostředky z tohoto pachtovného budou dále využity na obnovu vodohospodářského majetku.

Investiční příjmy jsou rozpočtovány celkem ve výši 8.400 tis. Kč a jsou tvořeny příjmy z prodeje pozemků a příjmem za odprodej vozidla městské policie.

Přijaté transfery (dotace) v celkové výši 161.466 tis. Kč jsou tvořeny příspěvkem na výkon státní správy ve výši 110.326 tis. Kč (tj. dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu, jejíž výše se pro rok 2025 nezměnila), dotací z Jihočeského kraje z dotačního programu na podporu narozených dětí ve výši 2 mil. Kč, a plánovanými dotacemi ze SR, na které již byl uzavřen právní akt, či se pravidelně opakují. Další účelové neinvestiční i investiční dotace budou zapojovány do rozpočtu města 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 pro rok 2025 plánovány ve výši 3.376.707 tis. Kč, což je oproti schválenému rozpočtu roku 2024 o 356.924 tis. Kč (o 11,8 %) více. Navýšení tvoří predikované příjmy z pravidelných dotací (výkon pěstounské péče, výkon sociální práce, asistent prevence kriminality)

doplatky za uskutečněné volby, které se oproti minulým letům zahrnují již do návrhu rozpočtu roku 2025.

Přehled finančních zdrojů města na rok 2025 podle jednotlivých druhů

ZDROJE	Rozpočet zdrojů 2025 (v tis. Kč)	Podíl na celkových zdrojích (v %)
Daňové příjmy	2 701 551	59,90
Nedaňové příjmy	505 290	11,20
Investiční příjmy	8 400	0,19
Přijaté transfery	161 466	3,58
Financování	1 133 129	25,13
Úhrn zdrojů pro použití v roce 2025	**4 509 836**	100,00

Výdaje

Běžné výdaje jsou pro rok 2025 rozpočtovány ve výši 2.875.304 tis. Kč a jsou v porovnání se schváleným rozpočtem běžných výdajů roku 2024 o 240.079 tis. Kč vyšší, tj. o 9,1 %.
Největší podíly na běžných výdajích mají, jako každoročně, rozpočty: odboru správy veřejných statků, kanceláře tajemníka, městské policie a finančního odboru. Významnou výdajovou položkou rozpočtu města jsou neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím a úhrada kompenzace plnění veřejné služby z autobusové a trolejbusové MHD Dopravnímu podniku města České Budějovice. Na případné neplánované výdaje roku 2025 je v rozpočtu města alokována rezerva ve výši 20 mil. Kč (v rozpočtu finančního odboru).

Nejvýznamnější běžné výdaje města:

- Výdaje na opravy majetku města (položka 5171) – 219.470 tis. Kč
- Ostatní správa majetku města (odbor SVS) – 479.641 tis. Kč
- Neinvestiční příspěvky na provoz zřízeným PO – 588.358 tis. Kč
- Výdaje na dopravní obslužnost – 350.000 tis. Kč
- Dotační politika – 109.830 tis. Kč
- Městská policie – 153.497 tis. Kč
- Kancelář tajemníka – 355.360 tis. Kč
- Finanční odbor – 353.506 tis. Kč
- Ostatní provoz – 265.642 tis. Kč

Vývoj provozního salda v letech 2020–2025 (v tis. Kč)

	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Očekávaná skutečnost 2024	Rozpočet 2025
Běžné příjmy (vč. neinv. dotací)	2 515 124	2 699 529	2 976 982	3 428 219	3 323 445	3 360 307
Běžné výdaje	2 081 622	2 120 633	2 294 054	2 512 802	3 071 137	2 875 304
PROVOZNÍ SALDO	**433 502**	**578 896**	**682 928**	**915 417**	**252 308**	**485 003**
Podíl salda na běžných příjmech	**17 %**	**21 %**	**23 %**	**27 %**	**8 %**	**14 %**
Splátky půjčených prostředků	-97 281	-116 883	-87 919	-72 739	-104 566	-88 653
PS po úhradě splátek úvěrů	**336 221**	**462 013**	**595 009**	**842 678**	**147 742**	**396 350**

Provozní saldo je vyjádřeno rozdílem mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji. Saldo (přebytek) běžného rozpočtu je vlastním zdrojem financování rozvojových aktivit města. Výše provozního salda očekávaného v roce 2025 je ovlivněna zejména vyššími příspěvky na provoz městem zřízeným příspěvkovým organizacím, vyššími výdaji do oprav majetku města a vyššími výdaji na dopravní obslužnost.

Provozní saldo po odečtení výdajů na opravy majetku města (v tis. Kč)

	Rozpočet 2025
Běžné příjmy (vč. neinv. dotací)	3 360 307
Běžné výdaje (bez oprav majetku – položka 5171)	2 655 834
PROVOZNÍ SALDO	**704 473**
Podíl salda na běžných příjmech	**21 %**
Splátky půjčených prostředků	-88 653
PS po úhradě splátek úvěrů	**615 820**

Investiční výdaje na rok 2025 předpokládáme ve výši 1.634.532 tis. Kč (pro srovnání ve schváleném rozpočtu roku 2024 činily 1.456.481 tis. Kč, v roce 2023 to bylo 1.298.996 tis. Kč, v roce 2022 celkem 939.751 tis. Kč, 704.331 tis. Kč v roce 2021, 663.395 tis. Kč v roce 2020 a 621.236 tis. Kč v roce 2019). Zahrnují jak prostředky na vlastní investice města, tak příspěvky na investiční činnost městem zřízených příspěvkových organizací (73.922 tis. Kč), investice do bytových a nebytových prostor města ve správě společnosti SPRÁVA DOMŮ, s.r.o. (50.600 tis. Kč) a rovněž prostředky na předfinancování a spolufinancování dotačních akcí.

K nejvýznamnějším investičním projektům města v roce 2025 náleží:

- **KD Slavie** – v roce 2025 bude dokončena celková rekonstrukce a přístavba včetně audiovizuální a jevištní techniky a gastro zařízení. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 530 mil. Kč.
- **Parkovací dům Máj** – po dokončení veřejné zakázky bude formou Design & Build zahájena realizace parkovacího domu na sídlišti Máj s kapacitou max. 500 parkovacích míst. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 15 mil. Kč.
- **ZTV Kaliště** – v roce 2025 bude dokončena realizací 3. etapy výstavba nové vodohospodářské infrastruktury v části Kaliště, kanalizační a vodovodní řady včetně přípojek. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 18 mil. Kč.
- **Bytové domy 4D** – ve druhé polovině roku 2025 bude dokončeno zpracování projektové dokumentace bytových domů v lokalitě Čtyři Dvory a v následujících letech bude zahájena po etapách realizace celkem 296 bytových jednotek. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 23,5 mil. Kč.
- **Sluneční ostrov – Jiráskovo nábřeží –** v roce 2025 bude pokračovat realizace Slunečního ostrova. Jedná se o nové využití stávající bermy pravého břehu Vltavy, která bude protnuta novým říčním ramenem o šířce 12 m. Na pravém břehu tohoto ramene vznikne pobytové schodiště s náplavkou pro pěší, díky novému rameni vznikne v meandru Vltavy Sluneční ostrov. Ostrov bude rozdělen na dvě části/ostrovy, které budou vzájemně propojeny kameny, sloužícími pro zachycení naplavenin z řeky. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 40 mil. Kč.
- **Zátkovo nábřeží** – po skončení záchranného archeologického průzkumu bude formou Design & Build pokračovat realizace akce, termín dokončení je v roce 2026. Cílem investiční akce je vytvoření pěšího korza s náplavkou u vody v úseku od Železného mostu v ulici Biskupská po most Krumlovský v ulici Lidická (pravý břeh Malše). Projekt řeší veřejné prostranství, komunikace a stavbu občanské vybavenosti a služeb. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 20 mil. Kč.
- **MŠ Větrná** – v roce 2025 bude dokončena realizace stavebních úprav, které zajistí snížení energetické náročnosti objektů mateřské školy, součástí investiční akce budou i rekonstrukce elektroinstalace, zdravotně technické instalace a vytápění. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 43 mil. Kč.
- **MŠ Zeyerova** – v roce 2025 bude zahájena realizace stavebních úprav, které zajistí snížení energetické náročnosti objektů mateřské školy, součástí investiční akce budou i rekonstrukce

elektroinstalace, zdravotně technické instalace a vytápění. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 50 mil. Kč.

- **Stavební úpravy ulic** – v rámci rekonstrukce ulic bude prováděna 1. etapa stavebních úprav Rudolfovské třídy (úsek Na Sadech – Jeronýmova), která zahrnuje vodohospodářské sítě, komunikaci, chodníky a veřejné osvětlení. Rekonstrukce pak bude pokračovat v dalších letech 2. a 3. etapou. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 82 mil. Kč.
- **Haklovy Dvory** – vodohospodářská infrastruktura – v roce 2025 začne 1. etapou výstavba chybějící infrastruktury. Akce je rozdělena do více etap, kterou budou realizovány v následujících letech. V rozpočtu roku 2025 je na tuto akci alokována částka 30 mil. Kč.
- **ČOV České Budějovice** – modernizace čistírny odpadních vod bude pokračovat zvýšením výkonu kogenerační jednotky včetně rekonstrukce trafostanice VN, dále bude vybudován nový plynojem v areálu ČOV. Provádění těchto akcí bude přecházet do roku 2026. V rozpočtu roku 2025 je na tyto akce alokována částka 35 mil. Kč.

Podíl výdajů na celkových výdajích města

V Ý D A J E	Rozpočet výdajů 2025 v tis. Kč	Podíl na celkových výdajích (v %)
Běžné výdaje	2 875 304	63,76
Investiční výdaje	1 634 532	36,24
Výdaje celkem	**4 509 836**	**100,00**

Financování

Výše financování činí pro rok 2025 celkem 1.133.129 tis. Kč. Schodek rozpočtu je vyrovnán zapojením prostředků z minulých let ve výši 560.886 tis. Kč, zapojením Fondu rezerv a rozvoje města ve výši 100.500 tis. Kč, Fondu zaměstnanců města ve výši 5.545 tis. Kč, Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku ve výši 67 mil. Kč a zapojením revolvingového úvěru ve výši 530 mil. Kč. Součástí rozpočtu financování jsou plánované splátky úvěrů a půjček v celkové výši 88,65 mil. Kč, příjem do Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku ve výši 40.064 tis. Kč a příjem do Ekologického fondu ve výši 2.085 tis. Kč.

Rozpis úvěrů města v tis. Kč

č.	Banka/Účel	Úroková sazba	Rok přijetí	Úvěr celkem	Splatno do	Zůstatek k 1.1.2025	Čerpání úvěru	Splátka úvěru	Zůstatek k 31.12.2025	Splátka jistiny								
										2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Česká spořitelna, a.s. - předfinancování a spolufinancování dotačních akcí	1M PRIBOR + 0,37 % p.a.	2010-14	520 176	2025	47 288	0	47 288	0	47 288	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Česká spořitelna a.s. - refinancování investičních akcí	1M PRIBOR + 0,37 % p.a.	2010	180 000	2025	16 362	0	16 362	0	16 362	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Česká spořitelna a.s. - kontokorentní úvěr	1 D (O/N) PRIBOR + 0,45 % p.a.	2024	50 000	2025	0	0	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
3	Komerční banka, a.s. - předfinancování a spolufinancování dotačních a dalších investičních akcí v období 2017-2022	3 M PRIBOR - 0,05 % p.a. (od 1.1.2023 pevná sazba 1,07 % p.a.)	2017	250 000	2032	200 000	0	25 000	175 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	0
4	Česká spořitela, a.s. na předfinancována/nebo (spolu)financování investičních akcí, 2023-2027	v období čerpání 1M - 0,33 % p.a. (revolving)/ splácení 1M- 0,03 % p.a.	2022	800 000	2047	270 000	530 000	0	800 000	0	0	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
x	Celkem	x	x	1 800 176	x	533 650	530 000	88 650	975 000	88 650	25 000	25 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	40 000

V roce 2025 je plánováno dočerpání úvěru ve výši 530 mil. Kč, a to převážně na rekonstrukci KD Slavie. Tento úvěr má po celou dobu čerpání formu revolvingu, kdy může být průběžně umořován splátkami z přijatých dotací a znovu čerpán. V roce 2025 bude zcela splacen úvěr přijatý městem v roce 2010.

Předpokládaný celkový zůstatek nesplacené jistiny úvěrů k 31.12.2025 dosáhne výše 975 mil. Kč.

VÝVOJ UKAZATELE DLUHOVÉ SLUŽBY (dle monitoringu hospodaření obcí)

Č. ř.	Název položky	Skutečnost/předpoklad k 31.12. v tis. Kč					
		2020	2021	2022	2023	Očekávaná skutečnost 2024	Rozpočet 2025
1	Příjmy celkem (po konsolidaci)	2 596 296	2 813 420	3 154 185	3 635 594	3 382 265	3 376 707
2	**Dluhová základna**	**2 596 296**	**2 813 420**	**3 154 185**	**3 635 594**	**3 382 265**	**3 376 707**
3	Úroky	6 158	4 458	25 671	14 342	22 122	32 202
4	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	97 281	116 883	87 919	72 739	104 566	88 653
5	**Dluhová služba**	**103 439**	**121 341**	**113 590**	**87 081**	**126 688**	**120 855**
6	**UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY**	**3,98 %**	**4,31 %**	**3,60 %**	**2,40 %**	**3,75 %**	**3,58 %**
7	Počet obyvatel (údaj k 1.1.)	94 463	94 229	93 426	96 417	96 417	96 417
8	Zadluženost obce v tis. Kč	474 494	413 112	440 957	368 218	533 650	975 000
9	Zadluženost obce na 1 obyvatele (v Kč)	**5 023**	**4 384**	**4 720**	**3 819**	**5 535**	**10 112**

Vývojová řada **Ukazatele dluhové služby** (DS) kolísá v návaznosti na čerpání nového revolvingového úvěru na financování investičních projektů města. Na ukazatel DS mají vliv jak celkové příjmy statutárního města České Budějovice, tak výše uhrazených splátek půjčených prostředků vždy v daném roce.

Rozpočtová odpovědnost

Podle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, dosáhne k 31.12.2025 předpokládaný dluh města celkové výše 975 mil. Kč, což je 47,97 % z částky 2.032.313 tis. Kč (limitu dluhu). Ta je podle ustanovení § 17 uvedeného zákona stanovena jako 60 % z průměrné výše příjmů města za poslední 4 rozpočtové roky (2022–2025). Převýší-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. Podíl předpokládaného dluhu ve výši 975 mil. Kč činí 29 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (2022-2025).

Zůstatek na účtech města ke dni 31.10.2024 činil 753,55 mil. Kč (včetně účtů účelových peněžních fondů).

Při sestavování návrhu rozpočtu města na rok 2025 se vycházelo z predikce MF ČR o výši podílů z výnosů ze sdílených daní pro jednotlivé obce, s přihlédnutím na makro i mikroekonomické skutečnosti, ze střednědobého výhledu města a nové priority vedení města. Při projednávání požadavků na rozpočet byly pečlivě posuzovány veškeré provozní výdaje města a jeho organizací. Rozpočet pro rok 2025 je sestaven podle platné rozpočtové skladby.
Provozní saldo města (rozdíl mezi běžnými příjmy včetně neinvestičních dotací a běžnými výdaji) dosáhne pro rok 2025 hodnoty 485 mil. Kč, což je 14,4 % z běžných příjmů. Tato část běžných příjmů je využita (po uhrazení splátek úvěrů) jako částečný zdroj finančního krytí investičních výdajů.