DŮVODOVÁ ZPRÁVA – SOUHRNNÉ HODNOCENÍ

Rozpočet statutárního města České Budějovice pro rok 2024 byl schválen ve výši 4.091.706 tis. Kč. V průběhu 1. pololetí 2024, mimo menších rozpočtových změn, byla provedena jedna velká úprava rozpočtu, a to zapojení nevyčerpaných prostředků minulých let do rozpočtu roku 2024 pro dokončení rozpracovaných investičních a neinvestičních akcí z roku 2023. Schválený rozpočet výdajů byl tak celkem navýšen na 4.924.725 tis. Kč, tzn. navýšení rozpočtu o 833.019 tis. Kč, z toho běžné výdaje navýšeny o 321.786 tis. Kč a investiční výdaje o 511.233 tis. Kč. Rozpočet příjmů byl navýšen o 231.336 tis. Kč, z toho rozpočet daňových příjmů zvýšen o 40.727 tis. Kč (DPPO za obce), rozpočet nedaňových příjmů navýšen o 3.707 tis. Kč, kapitálové příjmy zůstaly beze změn a rozpočet přijatých transferů navýšen o 186.902 tis. Kč (z toho průtokové dotace pro zřízené PO 150.766 tis. Kč). Schodek rozpočtu byl navýšen o 601.683 tis. Kč na 1.673.606 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), Fondu pro dopravu v klidu (dále FDK) a Ekologického fondu.

Skutečně dosažené příjmy v 1. pololetí 2024 činily 1.857.532 tis. Kč, tj. 57,14 % k upravenému rozpočtu (dále UR) a skutečné celkové výdaje stejného období činily 1.568.151 tis. Kč, tj. 31,84 % k UR. Saldo příjmů a výdajů vykazuje v prvním pololetí přebytek ve výši 289.381 tis. Kč.

Bilanční tabulka k rozboru hospodaření za 1. pololetí roku 2024

	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
		v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč
Daňové příjmy	*1xxx*	*2 479 503*	*2 520 230*	1 298 415
Nedaňové příjmy	*2xxx*	*410 004*	*413 711*	264 173
Kapitálové příjmy	*3xxx*	*11 951*	*11 951*	6 822
Přijaté transfery	*4xxx*	*118 325*	*305 227*	288 122
Příjmy celkem		**3 019 783**	**3 251 119**	**1 857 532**
Běžné výdaje (bez poskytnutých dotací)	5xxx	1 635 942	1 796 479	717 883
Investiční výdaje (bez poskytnutých dotací)	6xxx	1 267 775	1 725 929	221 281
Dotace poskytnuté (vč. neinv. a inv. příspěvků zřízeným PO)		804 139	982 067	454 517
z toho: *neinvestiční dotace GS*	*5xxx*	*54 500*	*55 67*	*39 992*
neinvestiční dotace mimo GS	*5xxx*	*50 320*	*52 465*	*21 823*
neinvestiční dotace záštity	*5xxx*	*4 050*	*4 300*	*3 652*
investiční dotace GS	*6xxx*	*1 500*	*1 500*	*1 350*
investiční dotace mimo GS	*6xxx*	*0*	*0*	*0*
neinvestiční příspěvek na provoz zřizovaným PO	*5331*	*560 413*	*569 366*	*288 890*
neinvestiční transfer zřizovaným PO – průtokový	*5336*	*0*	*148 725*	*90 241*
investiční transfer zřizovaným PO	*6351*	*133 356*	*147 994*	*8 568*
investiční transfer zřizovaným PO – průtokový	*6356*	*0*	*2 041*	*0*
Investiční výdaje SPRÁVA DOMŮ, s.r.o.	6xxx	53 850	90 250	9 469
Výdaje na dopravní obslužnost	5xxx	330 000	330 000	165 000
Běžné výdaje celkem		2 635 225	2 957 011	1 327 482
Investiční výdaje celkem		1 402 631	1 967 714	240 669
Výdaje celkem (BV + IV)		**4 091 706**	**4 924 725**	**1 568 151**
Saldo příjmů a výdajů		**-1 071 923**	**-1 673 606**	**289 381**

Financování celkem		**1 071 923**	**1 673 606**	**289 381**
z toho: *příděl do FFOVM*	*8xxx*	*-37 668*	*-37 668*	*-27 147*
zapojení FFOVM	*8xxx*	*32 000*	*37 810*	*1 743*
zapojení FRRM	*8xxx*	*260 000*	*303 430*	*41 221*
příděl do FZM	*8xxx*	*-14 233*	*-14 233*	*-14 233*
zapojení FZM	*8xxx*	*22 384*	*22 384*	*0*
příděl do Ekologického fondu	*8xxx*	*0*	*-700*	*0*
zapojení zbú	*8xxx*	*498 093*	*1 067 149*	*324 056*
zapojení úvěru	*8xxx*	*400 000*	*400 000*	*8 067*
splátky úvěrů	*8xxx*	*-88 653*	*-104 566*	*-44 326*

Provozní rozpočet

Rozpočet provozních příjmů (dále PP) byl upraven především navýšením daňových příjmů, a to u DPPO za obce dle daňového přiznání za rok 2023 o 40.727 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 203.593 tis. Kč. **Celkový upravený rozpočet provozních příjmů (včetně neinvestičních dotací) činil 3.210.975 tis. Kč, skutečné plnění bylo 1.822.517 tis. Kč, tj. plnění na 56,76, %.**

Nejvyšší podíl na PP mají se svými 71,24 % daňové příjmy. Největší podíl na daňových příjmech mají příjmy ze sdílených daní od finanční správy, na kterých město obdrželo k 30.6.2024 (bez daně z příjmů právnických osob za obce) 1.016.634 tis. Kč. (za 1. pololetí roku 2024 byl příjem ze sdílených daní vyšší o 57.484 tis. Kč, tj. o 6 % více, než se vybralo v roce 2023 za stejné období, kdy byl příjem se sdílených daní ve výši 959.149,74 tis. Kč.

Nedaňové příjmy se podílí 14,49 % na PP. Na nedaňových příjmech město vybralo 264.173 tis. Kč (v loňském roce 299.840 tis. Kč), tj. plnění na 63,85 % k UR příjmů. 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 259.029 tis. Kč, z toho příjem průtokových dotací, kdy je konečným příjemcem městem zřízená příspěvková organizace činí celkem 164.430 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 2024 na akce přecházející z roku 2023 do roku 2024 a na nové akce zařazené do roku 2024 vč. doplnění nespecifikované rezervy BV, dále zapojení neinvestičních dotací pro Město i průtokových dotací zřízeným příspěvkovým organizacím. Celkem byl rozpočet BV navýšen o 321.786 tis. Kč. **Takto upravený rozpočet BV výdajů činil 2.957.011 tis. Kč, skutečné čerpání BV je 1.327.482 tis. Kč, tj. čerpání na 44,89 %.**

Provozní saldo

v tis. Kč

	SR 2024	UR 2024	Skutečnost 2024
Běžné příjmy (vč. neinv. dotací)	3 007 832	3 210 975	1 822 517
Běžné výdaje	2 635 225	2 957 011	1 327 482
PROVOZNÍ SALDO	**372 607**	**253 964**	**495 035**
Podíl salda na běžných příjmech	**12 %**	**8 %**	**27 %**
Splátky půjčených prostředků	-88 653	-104 566	-44 326
PS po úhradě splátek úvěrů	**283 954**	**149 398**	**450 709**

Provozní saldo k 30.6.2024 je ve výši **495.035 tis. Kč** (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 2024 se podílí 27 % na běžných (provozních) příjmech. Po úhradě splátek půjčených prostředků ve výši 44.326 tis. Kč se provozní saldo snížilo na

450.709 tis. Kč (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 44.326,17 tis. Kč (viz financování). Provozní výdaje tak činí celkem 1.371.808 tis. Kč.

Kapitálový rozpočet

Rozpočet kapitálových příjmů ve výši 11.951 tis. Kč zůstal v průběhu 1. pololetí 2024 beze změn a byl naplněn v celkové výši 6.822 tis. Kč, a to zejména z prodeje pozemků. Zdrojem příjmů kapitálového rozpočtu jsou i finanční prostředky z podnikatelské (hospodářské) činnosti města za hospodaření s byty a nebytovými prostory od společnosti SPRÁVA DOMŮ, s. r. o, v celkové výši 900 tis. Kč, které byly zapojeny do rozpočtu investičních výdajů na rekonstrukci a modernizaci bytového a nebytového fondu města.

Rozpočet investičních výdajů (IV) byl průběžně upravován zapojením prostředků minulých let do rozpočtu roku 2024 ze základního běžného účtu, z účtů peněžních fondů – FFOVM, FRRM vč. doplnění rezerv investičních výdajů. Navýšení rozpočtu se týkalo převážně investičního odboru, majetkového odboru, odboru Správy veřejných statků a OICT na konečných 1.967.714 tis. Kč. **Skutečné čerpání IV výdajů za 1. pololetí 2024 je 240.669 tis. Kč, tj. 12,23 % UR** (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 nízkou výši čerpání IV má vliv, stejně jako v minulých letech, zejména velká rozpracovanost investičních akcí a zpoždění realizace s dokončováním převážně v 2. pololetí 2024.

Do schváleného rozpočtu roku 2024 byl zapojen úvěr ve výši 400 mil. Kč na realizaci rekonstrukce Kulturního domu Slavie s čerpáním pouze ve výši 8.067 tis. Kč. Město provádí pravidelné splátky úvěrů, a to u KB, a.s., jehož nesplacený zůstatek k 30.06.2024 je ve výši 212.500 tis. Kč, a u ČS, a.s. týkající se minulého programového období 2010-2014, jehož nesplacená jistina k 30.06.2024 je ve výši 111.392 tis. Kč. Kontokorentní úvěr nebyl v prvním pololetí čerpán.

Zůstatky jistin nesplacených úvěrů statutárního města České Budějovice jsou k 30.06.2024 v celkové výši 331.959 tis. Kč.

Ve schváleném rozpočtu 2024 byl plánován celkový schodek výši 1.071.923 tis. Kč, který byl pokryt především zapojením prostředků minulých let do rozpočtu roku 2024, zapojením finančních prostředků peněžních fondů – FFOVM, FRRM a FZM a zapojením úvěru. V průběhu prvního pololetí 2024 byl schodek navýšen na 1.673.606 tis. Kč.

K 30.6.2024 je vykázán **přebytek ve výši 229.381 tis. Kč.** Dočerpání plánovaného rozpočtu lze očekávat v druhé polovině roku.

Stav finančních prostředků města k 30.06.2024 je 1.140.204 tis. Kč (včetně finančních prostředků ve správě ČSOB Asset Management, a.s. i včetně zůstatku peněžních fondů (427.973 tis. Kč).

Přehled peněžních fondů města v tis. Kč

Peněžní fond	Stav fondu k 01.01.2023	Stav fondu k 30.06.2023
Fond zaměstnanců města	13 807,45	20 008,97
Fond pomoci	96,82	96,83
Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku	44 574,19	61 310,85
Fond pro dopravu v klidu	5 863,56	5 863,85
Fond rezerv a rozvoje města	348 360,74	340 576,54
Ekologický fond	0,00	115,85
Peněžní fondy celkem	**412 702,76**	**427 972,89**

Počáteční účetní hodnota **portfolia** ve správě u společnosti ČSOB Asset Management, a.s. k 01.01.2024 činila 272.987 tis. Kč, k 30.6.2024 činí 279.547 tis. Kč. Hrubý účetní výnos portfolia za první pololetí byl ve výši 6.560 tis. Kč, tj. 2,40 %. Na pevných odměnách za správu bylo zaplaceno 139 tis. Kč, zbývá doplatit 141 tis. Kč. Celkový účetní objem portfolia k 30.06.2024 je tvořen finančními prostředky na depozitním účtu a v cash ve výši 1.618 tis. Kč, hodnota dluhopisů je ve výši celkem 113.669 tis. Kč a v repo obchodech 164.260 tis. Kč v měnové diverzifikaci 269.453 tis. v CZK a 10.094 tis. v EUR.

Za bankovní poplatky, správu portfolia a kursové rozdíly město uhradilo celkem 1.551 tis. Kč), za úroky a kurzové rozdíly obdrželo celkem 3.570 tis. Kč.

Počáteční účetní hodnota **portfolia** ve správě u Generali Investments k 01.01.2024 byl 221.286 tis. Kč, k 30.6.2024 činí 227.593 tis. Kč, s výnosem ve výši 6.521 tis. Kč, tj. 2,95 %.

Ke dni 31.05.2024 byla vypořádána hospodářská činnost města dle Smlouvy o obstarání správy nemovitostí. K tomuto datu činil závazek města vůči společnosti SPRÁVA DOMŮ, s.r.o. ve výši 2.438 tis. Kč (vysoké výdaje za opravy bytů po opuštění nájemcem). Při započtení disponibilního zůstatku na účtu hospodářské činnosti byla podnikatelská činnost z rozpočtu města posílena o 2 mil. Kč.

Součástí rozpočtu města jsou investiční výdaje na rekonstrukce bytového a nebytového fondu společnosti SPRÁVA DOMŮ, s.r.o. K 30.06.2024 činí její upravený rozpočet 90.250 tis. Kč, skutečné čerpání rozpočtu zatím ve výši 15.767 tis. Kč, tj. 17,47 %.