

Důvodová zpráva

Finanční odbor magistrátu města předkládá Zastupitelstvu města České Budějovice návrh na úpravu rozpočtu příjmů a navýšení rozpočtu výdajů roku 2026 prostřednictvím zapojení přebytku finančních prostředků minulých let.

Navrhovaná úprava rozpočtu roku 2026 vychází z podkladů jednotlivých odborů magistrátu města. Jejich oprávněné požadavky jsou zpracovány ve dvou tabulkových částech materiálu.

První tabulka vyčísluje volné finanční zdroje určené k zapojení do rozpočtu roku 2026 a současně ve zkrácené podobě uvádí požadavky odborů na zapojení nevyčerpaných prostředků.

Druhá tabulka s názvem „Rozpis k návrhu na provedení rozpočtového opatření“ je členěna dle ORG do následujících částí:

- I. Požadavky na výdaje zapojením nedočerpaných výdajů roku 2025 do rozpočtu 2026 s využitím principu převoditelnosti, a to pro:
 - a) akce dokončené v roce 2025 se splatností faktur v roce 2026,
 - b) akce zahájené v roce 2025 a nedokončené, jejichž dokončení i úhrada proběhne v roce 2026.
- II. Požadavky na výdaje zapojením přebytku minulých let do rozpočtu 2026 na nové akce financované v roce 2026 z vlastních zdrojů (akce nebyly zahrnuty do schváleného rozpočtu roku 2026).
- III. Požadavek na doplnění rezerv běžných a investičních výdajů finančního odboru.
- IV. Návrh na převod volných finančních prostředků ze základního běžného účtu do Fondu rezerv a rozvoje města (FRRM).

Stav finančních prostředků k 31. 12. 2025

Zůstatek bankovních účtů (dále jen „zbu“) k 31. 12. 2025 činil 752 137,99 tis. Kč, pokladní zůstatek 324,31 tis. Kč, na termínovaných účtech bylo uloženo 603 500 tis. Kč, z portfolia zapojeného do rozpočtu 2025 činilo 30 000 tis. Kč a na depozitních účtech 93 846,97 tis. Kč. Celkem tak město disponovalo částkou 1 479 809,27 tis. Kč.

Z této částky je nutné odečíst:

- zůstatky účelových peněžních fondů (na účtech fondů i spořicíh účtech) ve výši 130 909,20 tis. Kč,
- již zapojené prostředky ve schváleném rozpočtu 2026 ve výši 534 204 tis. Kč,
- zůstatky na dotačních účtech ČNB ve výši 2 000 tis. Kč,
- finanční prostředky ve správě Generali Investment a Asset Management na účtech města ve výši 21 700 tis. Kč.

Celkem je tedy nutné odečíst 688 813,20 tis. Kč.

Volné finanční zdroje k zapojení do rozpočtu roku 2026 tak činí 790 996,07 tis. Kč.

V průběhu ledna a února 2026 bylo z této částky již zapojeno 22 787,52 tis. Kč, a to v rámci schválených rozpočtových opatření, zejména z důvodu zajištění včasné úhrady závazků z roku 2025 (např. výdaje v sociální oblasti, doplatky dotací dle grantových schémat, projekt ITI – odborné učebny, analýzy, mobilní protipovodňové hrazení apod.).

Disponibilní zůstatek k dalšímu rozdělení tak činí 768 208,54 tis. Kč.

Část I – Přecházející akce z roku 2025

Celkový požadavek činí 701 279,78 tis. Kč, z toho:

- snížení příjmů o 51 404,54 tis. Kč (nižší inkaso DPPO za obce, změny příspěvků státu na výkon státní správy, příspěvků od obcí a úprava zapojení dotace na KD Slavie),
- navýšení běžných výdajů (BV) o 85 272,02 tis. Kč,
- navýšení investičních výdajů (IV) o 564 603,23 tis. Kč.

Na krytí části výdajů jsou dále využity:

- prostředky Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku (FFOVM) ve výši 16 777,39 tis. Kč,
- prostředky FRRM ve výši 24 265,21 tis. Kč,
- úvěrové prostředky ve výši 34 033,74 tis. Kč,
- ze zbytku 626 203,44 tis. Kč (vč. 30.000 tis. Kč z portfolia).

Část II – Nové akce v roce 2026

Celkový požadavek činí 47 641,90 tis. Kč.

Běžné výdaje zahrnují zejména prostředky na platy a související odvody zaměstnanců městské policie a magistrátu města v souvislosti s navýšením tarifů a dále navýšení neinvestičního příspěvku příspěvkové organizaci Kulturní a sportovní zařízení města (platy a provoz včetně vybavení KD Slavie).

Investiční výdaje jsou navýšeny celkem o 2 905,68 tis. Kč, z toho:

- 2 037 tis. Kč u odboru správy veřejných statků (dvě nové uliční vpusti pro odvodnění veřejného prostoru na Vltavském nábřeží a v lokalitě Lannovy loděnice, přístřešky ke čtyřem automatickým pokladnám na parkovišti Jírovceva),
- 868,68 tis. Kč u investičního odboru (úprava monitorovacích vrtů).

Část III – Doplnění rezerv

Navrhujeme doplnění rezerv finančního odboru v celkové výši 86 117 tis. Kč, z toho:

- 56 117 tis. Kč do rezerv běžných výdajů (nepředvídané výdaje města a alokace prostředků pro nepedagogické pracovníky),
- 30 000 tis. Kč do rezerv investičních výdajů (nepředvídané investiční akce).

Část IV – Převod do FRRM

Návrh na převod volných finančních prostředků ze základního běžného účtu do FRRM činí 0 Kč.

Rekapitulace

Z disponibilní částky na základních běžných účtech ve výši 768 208,54 tis. Kč je navrženo zapojit 759 962,34 tis. Kč (bez zapojení peněžních fondů). Nezapojený zůstatek na základních běžných účtech města tak bude činit 8 246,20 tis. Kč.

Souhrnně jsou do rozpočtu roku 2026 navrhovány tyto změny:

- zapojení 759 962,34 tis. Kč ze zbú a portfolia,
- zapojení 34 033,74 tis. Kč z úvěrových prostředků,
- zapojení 41 042,60 tis. Kč z peněžních fondů (z toho 16 777,40 tis. Kč z FFOVM a 24 265,20 tis. Kč z FRRM),
- snížení rozpočtu příjmů o 51 404,54 tis. Kč,
- zvýšení rozpočtu běžných výdajů o 186 125,24 tis. Kč,
- zvýšení rozpočtu investičních výdajů o 597 508,90 tis. Kč (včetně doplnění rezerv).

Disponibilní zůstatek FRRM po zohlednění rozpočtového opatření č. 15 činí 15 245,52 tis. Kč.
Disponibilní zůstatek FFOVM po zohlednění rozpočtového opatření č. 15 činí 53 295,04 tis. Kč.