

1. Úvod

Zdrojem údajů pro sestavení textové části rozboru jsou data z finančního výkazu Jihočeského kraje („Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad – Výkaz FIN 2-12 M“) za období 6/2025 a dále údaje čerpané z účetního a rozpočtového SW Ginis za stejné období. Veškeré číselné parametry jsou uvedeny po konsolidaci příjmů a výdajů.

Publikované součtové údaje v tabulkách jsou v některých případech zatíženy nepřesností na posledním desetinném místě vzhledem k zaokrouhlování.

Detailní pohled do jednotlivých příjmů a výdajů umožňuje aplikace **ROZKLIKÁVACÍ ROZPOČET** Jihočeského kraje, který je k dispozici na webových stránkách Jihočeského kraje pod odkazem: <https://www.kraj-jihocesky.cz/index.php/jihocesky-kraj/hospodareni-kraje>. Na tomto rozpočtovém portále jsou pravidelně každý měsíc zveřejňovány aktuální údaje o plnění rozpočtu.

2. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje

Rozpočet na rok 2025 byl schválen usnesením Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 57/2024/ZK-3 ze dne 19. 12. 2024 jako schodkový s celkovými příjmy 28 047 978 000 Kč, celkovými výdaji 29 611 786 600 Kč a schodkem 1 563 808 600 Kč.

Ke krytí schodku bylo spolu s financováním přitom schváleno zapojení finančních prostředků z minulých let, deponovaných na účtech účelových fondů kraje v úhrnném objemu 1 563 808 600 Kč (z toho zapojení části zůstatku Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje ve výši 1 481 587 600 Kč).

V průběhu 1. pololetí byly příjmy i výdaje schváleného rozpočtu průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními, evidovanými v časové posloupnosti.

Důvodem rozpočtových opatření, provedených počátkem roku, byly zejména převody nevyčerpaných prostředků z roku 2024 do roku 2025.

Kromě výše uvedeného patřilo ke standardním důvodům průběžné zapojování dotací přijatých ze státního rozpočtu, státních fondů a ostatních veřejných rozpočtů, kde z hlediska objemu patřily k nejnvýznamnějším dotace na přímé náklady na vzdělávání, dotace ze SFDI na opravy komunikací a dotace na sociální služby. Dalšími byly úpravy rozpočtu ve vazbě na financování evropských projektů a v neposlední řadě také změny rozpočtu vyvolané novými věcnými skutečnostmi.

Po provedení veškerých rozpočtových opatření došlo ke snížení celkových příjmů schváleného rozpočtu o 597 045,35 tis. Kč a navýšení celkových výdajů o 224 406,29 tis. Kč. Tyto rozpočtové změny měly ve svém konečném důsledku dopad do záporného salda schváleného rozpočtu, který se projevil jeho navýšením o 821 451,64 tis. Kč. Dle upraveného rozpočtu na konci prvního pololetí se tak předpokládal **maximální povolený schodek** na rok 2025 na úrovni 2 385 260,24 tis. Kč.

Rozpočtové hospodaření Jihočeského kraje podle stavu k 30. 6. 2025 vykazuje **skutečný přebytek** ve výši 2 876 468,89 tis. Kč. Základní parametry schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutečnosti za 1. pololetí roku 2025 jsou patrné z následujícího přehledu.

Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů k 30. 6. 2025 (v tis. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost 30. 6. 2025</i>	<i>% plnění UR</i>
<i>Příjmy celkem</i>	<i>28 047 978,00</i>	<i>27 450 932,64</i>	<i>16 440 250,35</i>	<i>59,89</i>
<i>Výdaje celkem</i>	<i>29 611 786,60</i>	<i>29 836 192,89</i>	<i>13 563 781,46</i>	<i>45,46</i>
Saldo příjmů a výdajů (+/-)	-1 563 808,60	-2 385 260,25	+2 876 468,89	-120,59

Disproporce mezi platným upraveným rozpočtem a dosaženou skutečností jsou obsahem níže uvedených komentářů. Obecně lze přitom konstatovat, že skutečně vykázaný přebytek rozpočtového hospodaření k 30. 6. 2025 bezprostředně souvisí s časovým plněním příjmů a výdajů. Především byla kraji, jako již standardně, v červnu poskytnuta zálohová část dotace MŠMT na přímé náklady na vzdělávání na období červenec a srpen 2025 v úhrnném objemu 2 112 534,87 tis. Kč s redistribucí školským zařízením

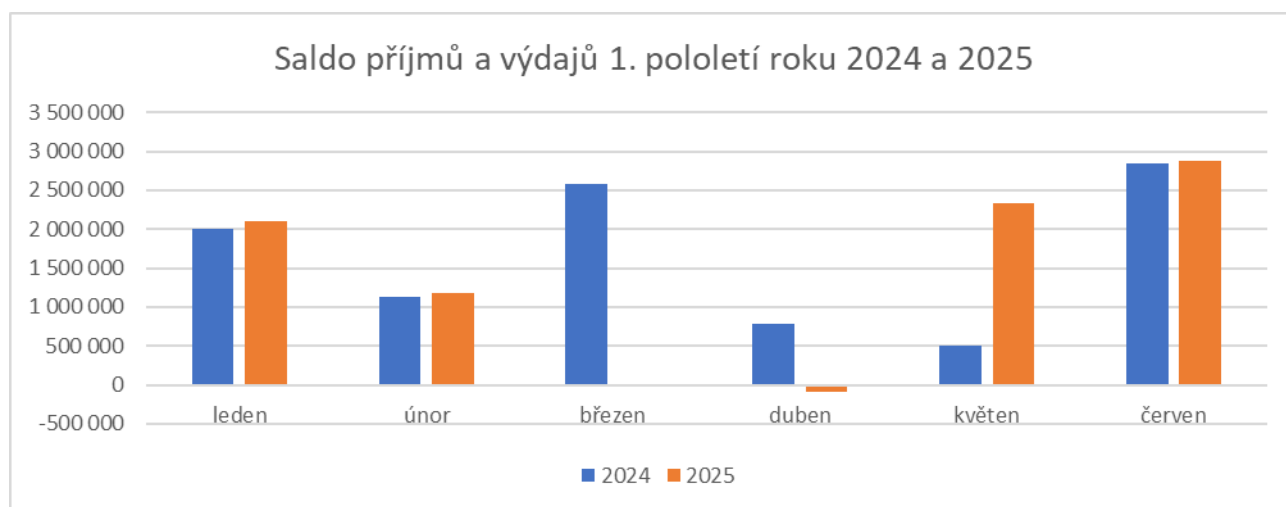
v následném období. Významnou roli má i skutečnost, že investiční výdaje jsou obvykle realizovány až ve druhé části roku. Z uvedených důvodů je třeba brát do úvahy, že tento relativně příznivý výsledek hospodaření (oproti upravenému rozpočtu) má spíše informativní charakter a na jeho konečnou výši bude mít dopad ještě celá řada vlivů, zejména pak realizace vlastních výdajů.

Měsíční vývoj plnění příjmů, výdajů a salda přírůstkově v průběhu 1. pololetí 2025 je zřejmý z následující tabulky a grafu.

Tabulka č. 2: Příjmy, výdaje a saldo k 30. 6. 2025 (nápočtem, v tis. Kč)

Měsíc	Příjmy	Výdaje	Saldo příjmů a výdajů
leden	2 988 207,72	885 384,64	+2 102 823,08
únor	4 881 539,27	3 705 535,77	+1 176 003,50
březen	8 032 409,29	8 031 714,98	+694,31
duben	9 024 260,48	9 110 701,02	-86 440,54
květen	12 222 014,40	9 891 948,03	+2 330 066,37
červen	16 440 250,35	13 563 781,46	+2 876 468,89

Graf č. 1: Měsíční vývoj salda příjmů a výdajů k 30. 6. 2025 (v tis. Kč)



Saldo hospodaření dosažené za sledované období má přímý dopad do kategorie Financování a ve skutečnosti se projevuje snížením potřeby zapojení finančních prostředků z minulých let pro vyrovnaní rozpočtového deficitu. Jedná se o položku „Změna stavu na bankovních účtech“.

Tabulka č. 3: Financování k 30. 6. 2025 (v tis. Kč)

Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 30. 6. 2025	% plnění UR
Změna stavu na bankovních účtech	+1 563 808,60	+2 385 260,25	-2 876 469,05	-120,59
Operace nemající charakter P a V	+0,00	+0,00	+0,16	*
Financování celkem (+/-)	+1 563 808,60	+2 385 260,25	-2 876 468,89	-120,59

K 30. 6. 2025 byly na peněžních účtech kraje a v pokladně vykázány tyto zůstatky:

- bankovní účty fondů 5 910 073,95 tis. Kč,
- běžné účty 4 678 158,85 tis. Kč,
- účty projektů 142 053,35 tis. Kč,
- pokladna 139,23 tis. Kč.

Jihočeský kraj tak na konci 1. pololetí roku 2025 disponoval **zůstatkem prostředků na účtech, fondech a v pokladně ve výši 10 730 425,37 tis. Kč.** Na **termínovaných vkladech a depozitním účtu** bylo ke stejnému datu deponováno celkem **13 440,12 tis. Kč.** **Celkový zůstatek veškerých finančních prostředků kraje** tak k 30. 6. 2025 činil **10 743 865,50 tis. Kč.**

3. Příjmy, výdaje a financování kraje

Údaje o plnění rozpočtu kraje vycházejí z účetních a finančních výkazů k datu 30. 6. 2025.

Tabulka č. 4: Struktura a plnění příjmů a výdajů k 30. 6. 2025 (v tis. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost 30. 6. 2025</i>	<i>% plnění UR</i>
<i>Daňové příjmy</i>	10 003 670,00	10 004 999,22	4 498 002,27	44,96
<i>Nedaňové příjmy</i>	597 889,46	692 070,46	498 019,88	71,96
<i>Kapitálové příjmy</i>	700,00	869,88	291,90	33,56
<i>Přijaté transfery</i>	17 445 718,54	16 752 993,08	11 443 936,30	68,31
<i>Příjmy celkem</i>	28 047 978,00	27 450 932,64	16 440 250,35	59,89
<i>Běžné výdaje</i>	23 775 339,34	23 261 952,18	11 777 936,09	50,63
<i>Kapitálové výdaje</i>	5 836 447,26	6 574 240,71	1 785 845,37	27,16
<i>Výdaje celkem</i>	29 611 786,60	29 836 192,89	13 563 781,46	45,46
<i>Saldo příjmů a výdajů (+/-)</i>	-1 563 808,60	-2 385 260,25	+2 876 468,89	-120,59

Daňové příjmy jsou tvořeny především daňovými výnosy, jejichž podíly vyplývají ze zákona o rozpočtovém určení daní a ze správních činností (tzn. včetně správních poplatků a licencí). K 30. 6. 2025 byly tyto příjmy naplněny na **44,96 %** v celkové výši **4 498 002,27 tis. Kč.** Téměř celý objem těchto daňových příjmů (97,65 %) je tvořen příjmy ze sdílených daní, jejichž složení je blíže specifikováno v tabulce č. 5.

Nedaňové příjmy dosáhly objemu **498 019,88 tis. Kč** a k 30. 6. 2025 byly naplněny na **71,96 %.**

Jejich výše byla dána zejména:

- splátkami půjčených prostředků 291 557,66 tis. Kč,
- přijatými úroky 108 671,12 tis. Kč,
- přijatými vratkami transferů a ostatními příjmy z finančního vypořádání 59 903,97 tis. Kč,
- odvody přebytků organizací s přímým vztahem 13 637,46 Kč,
- přijatými neinvestičními příspěvky a náhradami 7 132,03 tis. Kč,
- přijatými sankčními platbami 6 894,37 tis. Kč,
- příjmy z pojistných plnění 5 633,25 tis. Kč,
- příjmy z pronájmu nebo pachtu 3 068,10 tis. Kč.

Kapitálové příjmy ve výši **291,90 tis. Kč** tvořily příjmy z prodeje pozemků a k 30. 6. 2025 byly naplněny na **33,56 %.**

Přijaté transfery v objemu **11 443 936,30 tis. Kč** byly k 30. 6. 2025 naplněny na **68,31 %.** Rozhodující objem tvoří ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu ve výši **10 847 331,84 tis. Kč,** z nichž nejvyšší podíl představuje dotace MŠMT na přímé náklady na vzdělávání (8 485 599,41 tis. Kč). K dalším významným transferům, přijatým v 1. pololetí roku 2025, patří zejména neinvestiční dotace na sociální služby (1 734 715,82 tis. Kč).

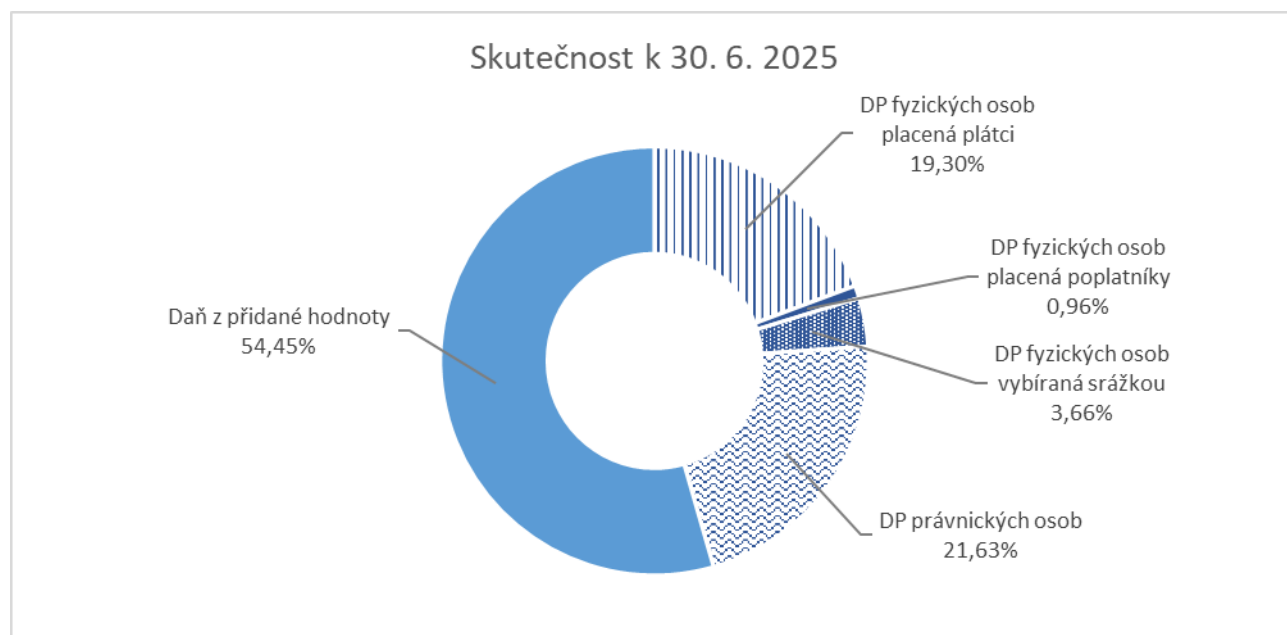
Souhrn daňových, nedaňových a kapitálových příjmů tvoří **vlastní příjmy kraje**, které k 30. 6. 2025 představují objem **4 996 314,05 tis. Kč**. Výrazně převažující částí (87,91 %) těchto vlastních příjmů jsou **příjmy ze sdílených daní** (tabulka č. 5), které kraj inkasuje dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, a které k uvedenému datu činily **4 392 233,50 tis. Kč**.

Přehled o **příjmech z jednotlivých sdílených daní** za 1. pololetí roku 2025 je zřejmý z následující tabulky:

Tabulka č. 5: Příjmy ze sdílených daní k 30. 6. 2025 (v tis. Kč)

<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost 30. 6. 2025</i>	<i>% plnění UR</i>
<i>DP fyzických osob placená plátcí</i>	<i>1 820 000,00</i>	<i>1 820 000,00</i>	<i>847 622,13</i>	<i>46,57</i>
<i>DP fyzických osob placená poplatníky</i>	<i>150 000,00</i>	<i>150 000,00</i>	<i>42 101,50</i>	<i>28,07</i>
<i>DP fyzických osob vybíraná srážkou</i>	<i>360 000,00</i>	<i>360 000,00</i>	<i>160 651,08</i>	<i>44,63</i>
<i>DP právnických osob</i>	<i>2 500 000,00</i>	<i>2 500 000,00</i>	<i>950 193,31</i>	<i>38,01</i>
<i>Daň z přidané hodnoty</i>	<i>5 070 000,00</i>	<i>5 070 000,00</i>	<i>2 391 665,48</i>	<i>47,17</i>
<i>Celkem příjmy ze sdílených daní</i>	<i>9 900 000,00</i>	<i>9 900 000,00</i>	<i>4 392 233,50</i>	<i>44,37</i>

Graf č. 2: Podíl jednotlivých sdílených daní k 30. 6. 2025 (v tis. Kč)



Běžné výdaje v objemu **11 777 936,09 tis. Kč** byly k 30. 6. 2025 čerpány na **50,63 %** upraveného rozpočtu. Nejvýznamnějšími výdajovými položkami byly:

- transfery zřízeným příspěvkovým organizacím kraje 4 428 523,77 tis. Kč,
- transfery obcím a jejich zřizovaným organizacím 4 321 183,31 tis. Kč,
- transfery soukromoprávními subjektům včetně dopravní obslužnosti (právnické osoby, spolky, obecně prospěšné společnosti, neziskové organizace apod.) 2 368 793,49 tis. Kč,
- platy, odměny a související odvody 187 423,18 tis. Kč,
- nákup služeb 132 731,54 tis. Kč,
- transfery veřejným rozpočtům (platba daní, poplatků, finanční vypořádání) 126 816,47 tis. Kč,
- půjčené prostředky 104 602,22 tis. Kč,
- transfery krajům (smlouvy o spolupráci) 40 783,18 tis. Kč,
- transfery a související platby do zahraničí 14 738,26
- opravy a udržování 13 252,49 tis. Kč,
- dary a transfery obyvatelstvu 13 111,32 tis. Kč,

- nákup vody, paliv a energie 9 482,08 tis. Kč,
- nákup materiálu 6 277,19 tis. Kč,
- výdaje a náhrady za nezpůsobenou újmu 2 150,75 tis. Kč,
- pohoštění 1 738,33 tis. Kč,
- ostatní nákupy j. n. 1 315,62 tis. Kč,
- cestovné 1 173,59 tis. Kč,
- transfery veřejným vysokým školám 1 010,00 tis. Kč.

Kapitálové výdaje ve výši **1 785 845,37 tis. Kč** byly k 30. 6. 2025 čerpány na **27,16 %** upraveného rozpočtu, přičemž se jednalo o následující výdaje:

- transfery příspěvkovým organizacím 571 855,06 tis. Kč,
- půjčené prostředky zřízeným příspěvkovým organizacím 280 994,89 tis. Kč,
- transfery soukromoprávním subjektům (fyzické a právnické osoby, spolky...) 298 538,61 tis. Kč,
- pořízení dlouhodobého hmotného majetku 293 711,96 tis. Kč,
- transfery obcím 137 834,02 tis. Kč,
- nákup akcií 100 000,00 tis. Kč,
- transfery nepodnikajícím fyzickým osobám (Nová zelená úsporám) 56 250,84 tis. Kč,
- pořízení dlouhodobého nehmotného majetku 32 866,05 tis. Kč,
- pozemky 13 793,94 tis. Kč.

Nedočerpané kapitálové výdaje v celkovém objemu **4 788 395,34 tis. Kč** představují **72,84 %** upraveného rozpočtu. Jak již bylo uvedeno výše, jde pouze o časovou disproporci. Příčinou nižšího plnění kapitálových výdajů je posun v realizaci některých projektů spolufinancovaných z EU (IROP a IPRÚ) a dotačního titulu SFDI, v návaznosti na výsledky výběrových řízení a problematiky dopravně inženýrských opatření. Dle harmonogramu realizace stavebních prací bude jejich fakturace probíhat zejména ve druhém pololetí, kdy budou stavební práce na jednotlivých akcích intenzivně probíhat – stejně jako tomu bylo i v minulých letech. V období 07-12/2025 budou postupně některé akce dokončovány a finančně vyúčtovány. Jedná se zejména o akce spolufinancované EU (výdaje na Přeložku silnic II/156 a II/157 6. etapa a zkapacitnění a úprava křižovatky II/157 - ulice Do Mladého - U Rybníka), výdaje na akcích SFDI a ostatních investičních akcích (Most ev. č. 12210-2 v Srlně okres Písek, Most ev. č. 155-005 přes řeku Stropnici před obcí Pašínovice, Rekonstrukce silnice III/12417 Smilovy hory - Stojslavice, Most ev. č. 1502-3 přes Lužnici za Suchdolem nad Lužnicí směr Klikov, Most ev. č. 00349 - přes Kozský potok v Sezimově Ústí, Most ev. 00430A-1 k STS Radošovice, Most ev. č. 40627-3 v obci Cizkrajov, Most ev. č. 1527-2 před obcí Veclov, Most ev. č. 135-017 přes potok před obcí Budislav, Most ev. č. 10546-2 přes potok v Sepekově, Mosty ev. č. 15428-4, 15428-5, 15428-6 přes řeku Stropnici u Brouskova mlýna u Jílovic, Rekonstrukce silnice IIII/00423, ul. Stroupežnického, Mirovice, Most ev. č. 1564-1 přes Stropnici v Jedovarech, Opěrné zdi podél silnice II/122 Grejnarova, Rekonstrukce průtahu III/12243 Nestanice, Rekonstrukce průtahu III/1215 v obci Lom a další). V 2. pol. roku 2025 by měla být dořešena majetkoprávní vypořádání některých staveb, kdy se jedná o nezanedbatelnou položku rozpočtu (Propojení silnice I/3 se silnicí III/00354 (Lidická třída) včetně přemostění Vltavy, Jižní Tangenta, Vlachovo Březí, obchvat Husince, Rekonstrukce silnice II/156, Údolí u Nových Hradů – Hlinov).

V případě kapitálových výdajů z vlastních zdrojů kraje půjde dále o investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (zejména oblast dopravy, školství a sociální péče) a transfery krajským nemocnicím. Patří sem také investiční příspěvky obcím, poskytované zejména v rámci dotačních programů kraje, kdy čerpání těchto příspěvků závisí na předání příslušných podkladů k vyúčtování.

V průběhu 1. pololetí 2025 byly průběžně řešeny úspory z výběrových řízení převodem do FRR v celkové výši cca 250 mil. Kč. Ve 2. pololetí 2025 budou předložena rozpočtová opatření na snížení na straně kapitálových výdajů, kterým bude rozpočet kraje zrealizován v návaznosti na posun v harmonogramu realizací (převody do r. 2026/2027 se zapojením do návrhu rozpočtu 2026/SVR 2027/2028) a uvolňování rezerv u akcií, které jsou průběžně ukončovány.