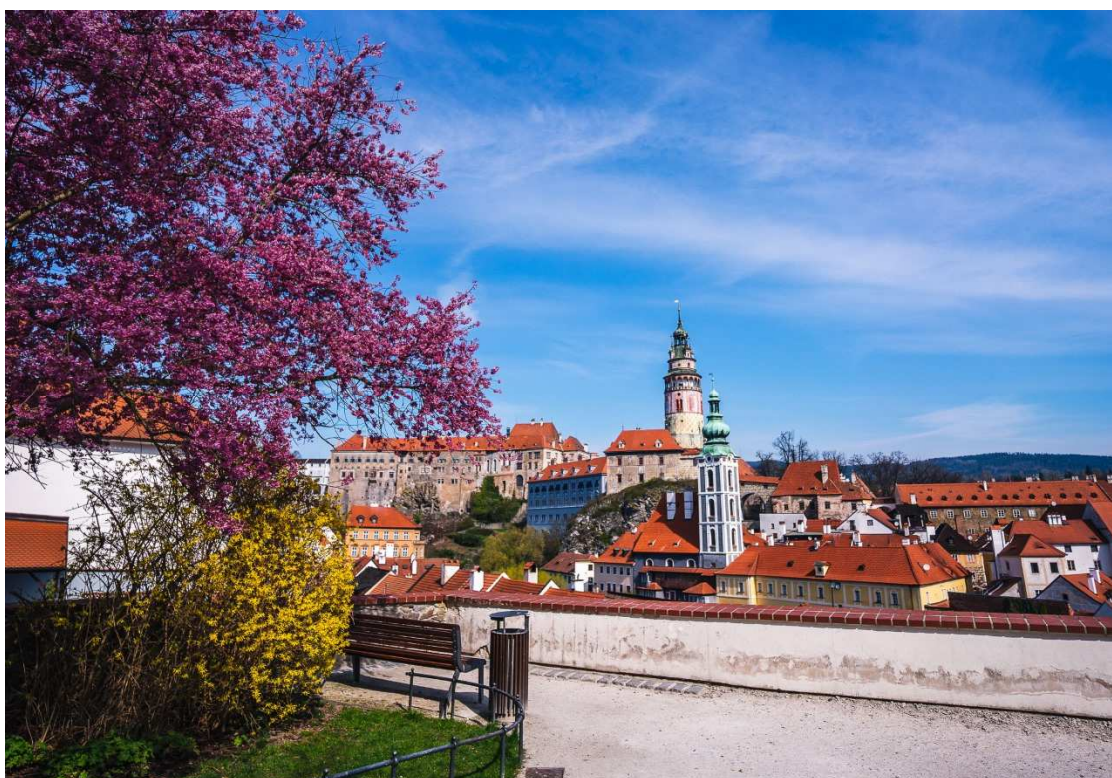


# STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA ČESKÝ KRUMLOV

2024–2026



## Seznam příloh Střednědobého rozpočtového výhledu 2024–2026

- Přehled příjmů střednědobého rozpočtového výhledu
- Přehled výdajů střednědobého rozpočtového výhledu
- Přehled financování střednědobého rozpočtového výhledu
- 

## Seznam podkladů k sestavení Střednědobého rozpočtového výhledu 2024-2026

- Přehled úvěrů města
- Přehled splátek úvěrů
- Výpočet úroků z úvěrů
- Rozpočtová odpovědnost
- Dluhová služba
- Celková likvidita

# DŮVODOVÁ ZPRÁVA

## Obsah

<b>1. Úvod</b> .....	3
1.1 Zásady vypracování střednědobého výhledu rozpočtu.....	4
<b>2. Příjmy</b> .....	4
2.1. Daňové příjmy .....	5
2.2. Nedaňové příjmy .....	5
2.3. Kapitálové příjmy.....	5
2.4. Přijaté transfery (dotace) .....	5
<b>3. Výdaje</b> .....	6
3.1. Běžné výdaje.....	6
3.2. Kapitálové výdaje .....	6
<b>4. Financování</b> .....	6
4.1. Bankovní úvěry .....	7
<b>5. Saldo rozpočtu</b> .....	7
<b>6. Monitoring hospodaření</b> .....	7
6.1. Rozpočtová odpovědnost.....	8
6.2. Ukazatel dluhové služby .....	8
<b>7. Další postup</b> .....	9
<b>8. Závěr</b> .....	10
<b>9. Doplnující informace</b> .....	10

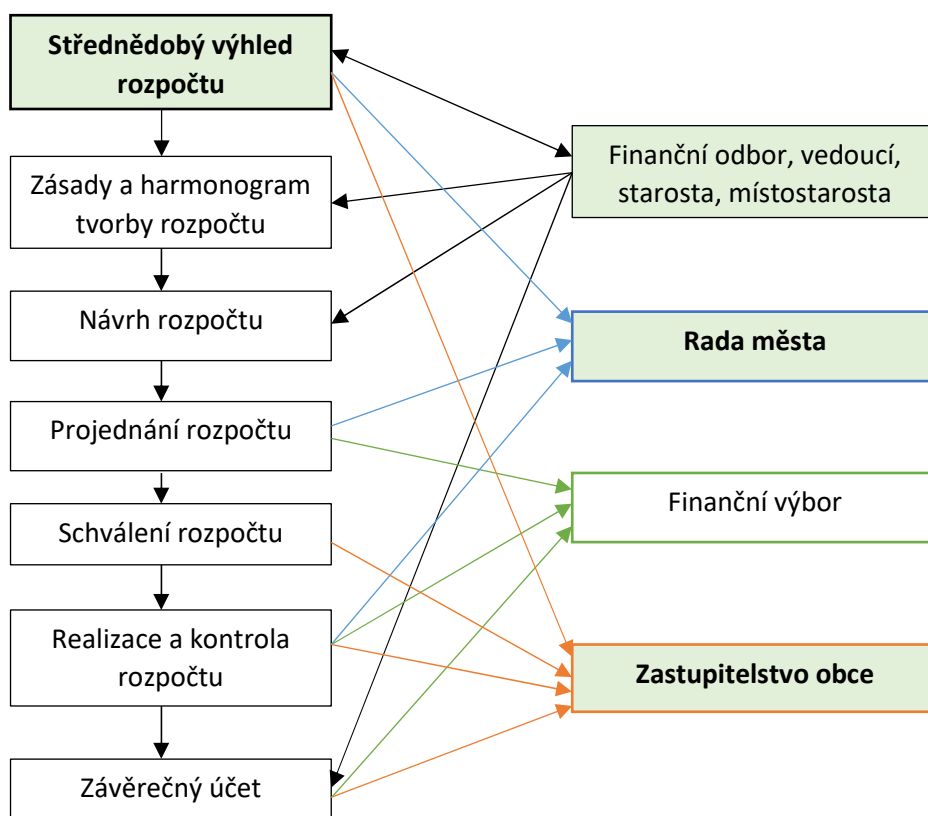
## 1. Úvod

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů uvádí, že se finanční hospodaření územních samosprávných celků řídí schváleným ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu. Ze střednědobého výhledu rozpočtu se následně vychází při tvorbě ročního rozpočtu a jeho zpracování je pro obce povinné.

Střednědobý výhled rozpočtu je pomocným nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. U dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady na hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí po celou dobu trvání závazku.

Úvodem je třeba také uvést to, že výhled rozpočtu je více méně odhad budoucí situace, a tak je třeba k němu a údajům v něm obsaženým přistupovat. Pro zajímavost, uvádí se také, že vlastně i rozpočet je svým způsobem také rozpočtový výhled, ovšem na ten nejbližší rok. Navíc, poslední roky nás naučili, že jakékoliv i kvalifikované odhady, třeba i na základě predikcí institucí jako Ministerstvo financí ČR, Svaz měst a obcí a podobných mohou vzít rychle za své, připomeňme situaci kolem covidu a souvisejícím propadu příjmů, či bezprecedentní nárůst cen, které zapříčinily růst výdajů, a to nejen u energií. S tím samozřejmě žádný výhled počítat nemohl. Přesto je zpracování materiálu (vedle toho, že je ze zákona povinné) důležité alespoň pro základní přehled na několik budoucích let.

### Rozpočtový proces



Dosud platný Střednědobý výhled rozpočtu města Český Krumlov pro období 2022–2024 byl schválen usnesením Zastupitelstva města Český Krumlov č. 0051/ZM6/2021 ze dne 26.08.2021.

Jak už bylo zmíněno, výhled rozpočtu je sestavován na dobu 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. A protože aktuální výhled je do roku 2024, bylo třeba přistoupit ke zpracování materiálu na další časové období, v souladu se zákonným požadavkem.

V souladu s ustanoveními zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je tedy Radě města a následně i Zastupitelstvu města Český Krumlov předkládán materiál ve věci střednědobého výhledu rozpočtu města Český Krumlov pro roky 2024–2026. Návrh střednědobého výhledu je také v souladu s ustanovením § 3 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách ÚSC. Zároveň je k nahlédnutí na odboru financí městského úřadu.

Střednědobý výhled je sestaven dle druhového třídění rozpočtové skladby (rozpočtové položky). Jednotlivá čísla Organizačních jednotek (odborů) a organizačních čísel (jednotlivé projekty) nejsou využity. Ke zpracování výhledu byly použity zdroje:

- skutečné plnění rozpočtů za roky 2020, 2021, 2022
- schválený rozpočet na rok 2023 a jeho plnění k 31.07.2023
- účetní a finanční výkazy od roku 2020
- monitor státní pokladny MF ČR
- prognózy MF ČR, ČNB a vybraných dat ČSÚ k predikci daňových výnosů

## 1.1 Zásady vypracování střednědobého výhledu rozpočtu

Orientačním podkladem pro zpracování střednědobého výhledu rozpočtu 2024–2026 je mimo jiné také skutečné plnění rozpočtu v letech 2020–2022 a plnění rozpočtu v roce 2023 k 31.07.

Návrh střednědobého výhledu, i přes samozřejmý fakt, že se jedná o více či méně kvalifikovaný odhad, je koncipován jako realistický. Zachovává také princip opatrnosti, který je při rozpočtové tvorbě města Český Krumlov dodržován. A to nejen proto, že je to obecně vhodné při práci s veřejnými prostředky, ale také z důvodu, že rozpočet města Český Krumlov vždy využívá jeho veškeré finanční prostředky.

U položek, kde nelze provést reálný odhad jejich vývoje, byla jejich výše ponechána na úrovni nebo v blízkosti hodnot aktuálního roku 2023.

## 2. Příjmy

Příjmy města se odvíjejí od mnoha hledisek, například počtu obyvatel, počtu žáků, počtu zaměstnanců pracujících v katastru, velikosti katastru, počtu a výše místních poplatků, dani z nemovitosti, vlastní činnosti, získaných dotací a na prodeji majetku. Příjmy obce jsou dle platné rozpočtové skladby dle vyhlášky č. 343/2019 Sb., o rozpočtové skladbě ve znění pozdějších předpisů rozděleny na:

- Daňové příjmy – sdílené daně dle zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, daň z přidané hodnoty, daně a poplatky z vybraných činností a služeb (místní poplatky), majetkové daně.
- Nedaňové příjmy – příjmy z vlastní činnosti, sankční platby, vratky transferů, příjmy z prodeje nekapitálového majetku, přijaté splátky půjčených prostředků a ostatní nedaňové příjmy.
- Kapitálové příjmy – příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku.

- Neinvestiční přijaté transfery – od veřejných rozpočtů ústřední úrovně, územní úrovně, ze zahraničí a převody do vlastních fondů.
- Investiční přijaté transfery – od veřejných rozpočtů ústřední úrovně, územní úrovně, ze zahraničí.

## 2.1. Daňové příjmy

Daňové příjmy tvoří více jak polovinu celkových příjmů města a jsou tedy nejpodstatnější příjmovou částí. Zjednodušeně řečeno, daly by se rozdělit na dvě nestejně části, a to sdílené daně a místní poplatky, když poměrově příjem ze sdílených daní je zhruba desetkrát vyšší než z místních poplatků. Ve výhledu odhadnuté daňové příjmy vychází z aktuální vyhlášky Ministerstva financí ČR k rozpočtovému určení daní, skutečnosti minulých let a predikce MF, která odhaduje meziroční navýšení výnosů o zhruba 5-6 %, přičemž z důvodu opatrnosti je náš vývoj příjmu o něco nižší. U odhadu příjmů z poplatků bylo vycházeno hlavně ze skutečného plnění v předchozích letech, přičemž výhled uvažuje s aktuálními sazbami poplatků bez budoucích úprav nahoru či dolů.

## 2.2. Nedaňové příjmy

Při plánování nedaňových příjmů byl rovněž obecně uplatněn princip opatrnosti. Na opticky výrazný nárůst v letech 2022 až 2024 měl vliv zejména pronájem vodohospodářského majetku v souvislosti s pořízením ČOV, navíc v roce 2022 město obdrželo předplacené nájemné. V dalších letech je tak odhadnuta výše příjmu z pronájmu podobná jako v letech 2021 či 2023 se započítáním navýšení o inflaci. U odhadu sankčních plateb tvoří většinu výnosu příjmy z radarů. U úrokových výnosů je počítáno s postupně klesajícími sazbami.

## 2.3. Kapitálové příjmy

Odhad kapitálových příjmů zatím z důvodu opatrnosti nezohledňuje případný prodej nemovitostí, a to hlavně pozemků pro výstavbu v bývalých kasárnách. Samozřejmě, pokud k nim dojde, pak zlepší hospodaření v příslušných letech.

## 2.4. Přijaté transfery (dotace)

Přijaté transfery obsahují předpokládanou výši dotace na výkon státní správy, tzv. souhrnný dotační vztah, který počítá s určitou meziroční valorizací a jen lehce zohledňuje také předpokládaný přírůstek obyvatel z důvodu chystané výstavby hlavně v bývalých kasárnách.

Ve výhledu rozpočtu jsou zahrnuty očekávané dotační prostředky z jiných zdrojů na základě, již přijatých rozhodnutí a také prostředky smluvně zajištěné v rámci projednávání přestupkového řízení (veřejnoprávní smlouvy). Dále jsou rozpočtovány dotační prostředky, které jsou stanoveny zákony. Jedná se o oblasti sociálních prací jako např. dotace na sociálně právní ochranu dětí.

Ostatní transfery a současně i výdaje související s těmito přijatými transfery jsou zařazovány do rozpočtu konkrétního roku průběžně na základě přijatých rozhodnutí od jednotlivých poskytovatelů, kdy je rozpočtována jejich přesná výše v souladu s metodikou ministerstva financí. Jedná se hlavně o investiční dotační prostředky, ve výhledu tedy s těmito příjmy není zatím počítáno s výjimkou již schválené dotace na kybernetickou bezpečnost. Tyto dotační příjmy, které budou případně obdrženy v průběhu dalších letech, pak opět vylepší hospodaření daného rozpočtového roku.

### 3. Výdaje

Výdaje obce závisí zejména na objemu činností města, stavu majetku, efektivitě založených organizací a společností, efektivitě zaměstnanců, správě dluhu a samozřejmě na politice rozvoje a řízení investičních projektů. Dle platné rozpočtové skladby dle vyhlášky č. 343/2019 Sb., o rozpočtové skladbě ve znění pozdějších předpisů jsou rozděleny na:

- Běžné výdaje – neinvestiční výdaje, které jsou jiné než na pořízení věcí a práv majících povahu dlouhodobého majetku
- Kapitálové výdaje – investiční nákupy a související výdaje, nákupy akcií a majetkových podílů, investiční transfery, investiční půjčené prostředky, ostatní kapitálové výdaje. Jedná se tedy o výdaje na pořízení věcí a práv majících povahu dlouhodobého majetku.

#### 3.1. Běžné výdaje

Běžné výdaje obsahují nezbytnou výši běžných výdajů pro zabezpečení úkolů plynoucích z poslání města, výkonu státní správy a různých smluvních vztahů vyplývajících z obecně závazných právních předpisů. Pro příklad, těmi největšími položkami jsou zajištění chodu městského úřadu včetně mezd, opravy městského majetku, odpadové hospodářství, údržba zeleně a komunikací, MHD, příspěvky na činnost organizací města (školy, školky, knihovna, obecně prospěšné společnosti)

U těchto výdajů byl odhad založen na skutečnosti z předchozích let a zohledněna predikce vývoje růstu cen dle odhadu MF či ČNB (nižší jednotky procent).

#### 3.2. Kapitálové výdaje

U kapitálových výdajů jsou pro informaci důležité spíše celkové sumy za jednotlivé roky. Ty jsou koncipovány tak, že přibližně odpovídají skutečně realizovaným výdajům v „předkovidových“ letech. Konkrétněji pak výhled rozpočtu v této části zohledňuje požadavky na kapitálové (investiční) výdaje, které již započaly v předchozích letech (jedná se zejména o projekty revitalizace kasáren Vyšný – Nový Dvůr, revitalizace městského hřbitova, pořízení sbírky ilustrací či výdaje v oblasti sportu). Největšími položkami jsou ovšem výdaje v rámci obnovy vodohospodářského majetku, kdy tyto jsou plánovány v návaznosti na předpokládané požadavky a s ohledem na očekávané příjmy z jeho provozu, a také výdaje na rekonstrukci komunikací (silnice, mosty, chodníky, cyklostezky). Investiční příspěvky jsou rozpočtovány jen pro zřízené příspěvkové organizace – školská zařízení dle postupné obnovy majetku.

V praxi se nově osvědčilo ponechat významnější část prostředků v rezervách, na POL 6901 jsou výdaje na nové investiční projekty, projektové dokumentace a na spolufinancování dotačních projektů.

### 4. Financování

Výhled rozpočtu na roky 2024–2026 ve fázi rozpočtového financování obsahuje zapojení prostředků z minulých let a celkové roční splátky stávajících úvěrů. V následujících letech zatím není plánováno přijetí nového bankovního úvěru, a to i z důvodu aktuálně vysokých sazeb. Kontokorentní úvěry jsou do rozpočtu zapojovány jen v případě předfinancování projektu, který je spolufinancován z jiných rozpočtů.

## 4.1. Bankovní úvěry

Město Český Krumlov inventuje tři bankovní úvěry:

- Úvěr od Komerční banky, a.s. na investiční akce spojené s úsporou energií ve veřejných budovách a revitalizaci veřejných prostor vč. městského hřbitova z roku 2018, 2019 – splatnost úvěru v roce 2027,
- Úvěr od Komerční banky, a.s. na pořízení závodu čistírny odpadních vod z roku 2020 – splatnost úvěru v roce 2035,
- Úvěr od Komerční banky, a.s. na investiční akce z roku 2020 – splatnost úvěru v roce 2031.

Žádný z bankovních úvěrů není vázán majetkem města. Jak vyplývá z příložených podkladů (přehled úvěrů), v letech 2024–2026 jsou plánovány splátky stávajících úvěrů v roční výši 21.808 tis. Kč. Bankovní úvěry byly přijaty s pevnou úrokovou sazbou (1,79 %, 0,93 %, 1,18 %), proto u nich nedochází ke změnám splátek.

## 5. Saldo rozpočtu

Saldo rozpočtu je rozdíl mezi celkovými příjmy a výdaji rozpočtu. Důležitým dílčím údajem je také saldo příjmů a výdajů běžného rozpočtu.

Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů stanovuje, že rozpočet se sestavuje zpravidla jako vyrovnaný. Může však být schválen i jako přebytkový, a to v případě, kdy některé příjmy daného roku jsou určeny k využití až v následujících letech nebo jsou určeny ke splácení jistiny úvěrů z předchozích let. Zákon dále taxativně stanovuje, v jakých případech může být rozpočet sestaven a schválen jako schodkový. Jedná se o případy, kdy bude možné schodek uhradit finančními prostředky z minulých let, návratnou finanční výpomocí, smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem nebo příjmy z prodeje komunálních dluhopisů. Přebytek hospodaření minulých let nemusí být do rozpočtu zapojen v plné výši, lze využít jen jeho část, která je potřeba ke krytí rozpočtových výdajů v daném roce, nebo se nemusí zapojit vůbec.

V materiálu tohoto výhledu rozpočtu jsou rozpočty koncipovány jako schodkové s tím, že k jejich pokrytí jsou využity právě prostředky z předchozích let. Takto byly ostatně navrhovány i rozpočty v letech minulých. Skutečnost pak byla ovšem jiná, kdy výsledkem byly přebytky, a to zejména z důvodu nedočerpání výdajů (hlavně kapitálových) a zlepšených příjmů (hlavně daňových). I v letech 2024 až 2026 tedy bude výsledkem na konci roku spíše přebytek rozpočtu.

## 6. Monitoring hospodaření

Monitoring hospodaření územních samosprávných celků navazuje na dřívější Monitoring hospodaření obcí, který Ministerstvo financí provádělo od roku 2009. V roce 2017 provedlo Ministerstvo financí změnu v metodice monitoringu hospodaření obcí, kterou došlo ke zrušení usnesení vlády ČR ze dne 12. listopadu 2008 č. 1395 a zároveň k přijetí nového usnesení vlády ČR ze dne 23. října 2017 č. 742 o monitoringu hospodaření územních samosprávných celků.

Záměrem provedené změny monitoringu bylo dosažení jeho souladu se zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, který nabyl účinnosti dne 21. února 2017. Do soustavy ukazatelů monitoringu bylo mimo jiné přidáno pravidlo rozpočtové odpovědnosti pro ÚSC, které se týká obcí a krajů bez jejich příspěvkových organizací. V rámci monitoringu je pravidlo rozpočtové odpovědnosti považováno za primární ukazatel, kterému byly ostatní ukazatele přizpůsobeny. Z toho důvodu byly do monitoringu nově zahrnuty kraje a příspěvkové organizace byly vyloučeny.

Monitoring slouží pro hodnocení hospodářské situace obcí a krajů, přičemž je založen na sledování soustavy osmnácti ukazatelů, které vychází z finančních a účetních výkazů zasílaných do systému Státní pokladny. Za stěžejní jsou považovány tři následující ukazatele, které označujeme jako monitorující:

- pravidlo rozpočtové odpovědnosti – podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky, hodnota by neměla překročit 60 %,
- podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům – míra zadlužení majetku ÚSC, hodnota by neměla překročit 25 %).
- celková likvidita – podíl oběžných aktiv a krátkodobých závazků (nižší než 1 = obec není schopna splatit své krátkodobé závazky), hodnota by neměla být nižší než 1.

Cílem monitoringu je vést obce k větší obezřetnosti při hospodaření se svěřenými veřejnými prostředky. Překročení hraničních hodnot u všech tří ukazatelů současně pouze indikuje možné riziko hospodářských problémů, ale nutně neznamená, že je obec v tíživé finanční situaci.

## 6.1. Rozpočtová odpovědnost

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti stanovuje, že územní samosprávný celek hospodaří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Překročí-li dluh ÚSC k rozvahovému dni tuto hranici, je ÚSC povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při nesplnění této podmínky rozhodne ministerstvo financí podle zákona o rozpočtovém určení daní o pozastavení převodu jeho podílu na výnosu daní.

V tabulce Rozpočtová odpovědnost je znázorněn výpočet podílu dluhu k průměru příjmů v letech 2020–2026. Z přehledu vyplývá překročení rozpočtové odpovědnosti pouze ve dvou letech, a to v roce 2020 a v roce 2021. Minimální splátky, aby byly splněny zákonné požadavky, v těchto letech by odpovídaly 817 tis. Kč a 412 tis. Kč. Skutečnost byla ovšem mnohonásobně vyšší. V roce 2020 byly splaceny úvěry v objemu 7.452,2 tis. Kč a v roce 2021 se jednalo o 20.500 tis. Kč. Díky tomu se již v roce 2022 snížil podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky na 50,7 %. Od roku 2023 do roku 2026 jsou dle uzavřených úvěrových smluv plánovány splátky ve výši 21.808 tis. Kč. Díky tomu bude docházet k dalšímu snižování tohoto podílu.

Je důležité upozornit, že i v letech, kdy podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky překročí 60% hranici, si může i tak územně samosprávný celek sjednat nový úvěr. Překročení rozpočtové odpovědnosti nemá vliv na tuto možnost a ani to nemusí znamenat, že obec nehospodaří spatně. Porušením by bylo případně pouze to, kdyby nebyl splněn zákonný požadavek splatit další rok alespoň 5 % z částky překračující 60 %.

## 6.2. Ukazatel dluhové služby

Obsah dluhové služby se definuje:

- zaplacenými úroky (položka 5141 rozpočtové skladby)
- uhrazenými splátky vydaných dluhopisů (položky 8xx2 rozpočtové skladby),
- splátkami jistin (položky 8xx4 rozpočtové skladby),
- splátkami leasingu (položky 5178 rozpočtové skladby).

Dluhová základna obsahuje:

- skutečně dosažené daňové příjmy v tř. 1 a nedaňové příjmy v tř. 2 za daný kalendářní rok a plánované daňové a nedaňové příjmy v následujících letech,



- dotace souhrnného finančního vztahu (položky 4112 a 4212 rozpočtové skladby – prostředky finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí a k rozpočtům krajů podle přílohy zákona o státním rozpočtu na příslušný kalendářní rok).

## 7. Další postup

Případné připomínky z projednávání střednědobého výhledu rozpočtu na jednání rady města budou následně do něj zapracovány. Schválený rozpočtový výhled pro roky 2024-2026 bude jedním z podkladů pro zpracování návrhu rozpočtu města Český Krumlov pro rok 2024.

### Návrh harmonogramu zpracování a projednání rozpočtu 2024

č.		termín	odpovídá	
Návrh rozpočtu	Zpracování návrhu rozpočtu	rozeslání podkladů pro zpracování návrhu rozpočtu s návrhem OF (dle rozpočtového výhledu a plnění rozpočtu 2022)	18.09.2023	vedoucí OF
		zpracování návrhu rozpočtu – příjmů a výdajů – na podkladu projednaného rozpočtového výhledu, dle usnesení RM a ZM, platných smluv – do <i>rozeslané tabulky</i>	18.09. - 09.10.2023	vedoucí odborů
		Projednání návrhu rozpočtu PO a OPS s řediteli	25.09. - 06.10.2023	Vedoucí OF a příslušní VO
		sumarizace, vypracování návrhu rozpočtu	10.10. - 13.10.2023	vedoucí OF, správce rozpočtu
		projednání návrhu rozpočtu se starostou, místostarostou, tajemníkem a vedoucími odborů	16.10.- 18.10.2023	tajemník MěÚ, vedoucí odborů
	1.čtení	zpracování návrhu rozpočtu	19.10. - 25.10.2023	vedoucí OF
		projednání návrhu rozpočtu v radě města (I. čtení)	30.10.2023	vedoucí OF
		zapracování připomínek a požadavků RM, dopracování návrhu rozpočtu	31.10. - 10.11.2023	vedoucí OF
	2.čtení	projednání návrhu rozpočtu v radě města (kapitálový rozpočet)	13.11.2023	vedoucí OF
		projednání návrhu rozpočtu v radě města	27.11.2023	vedoucí OF
	Schvalování	zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce	05.12.2023	správce rozpočtu
		projednání návrhu rozpočtu ve finančním výboru	23.11.- 06.12.2023	vedoucí OF
		projednání návrhu rozpočtu v zastupitelstvu města	<i>Zveřejnění 05.12.</i> 21.12.2023	vedoucí OF
	Rozpočet 2024	provedení rozpisu rozpočtu 2024	31.12.2023	správce rozpočtu

## 8. Závěr

Tento střednědobý výhled rozpočtu je tedy zpracován zejména z důvodu splnění zákonného požadavku na existenci výhledu pro 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Samozřejmě, zohledňuje také aktuální situaci a predikce vývoje relevantních institucí. Při jeho zpracování byl zachován zejména princip opatrnosti, jak je zvykem u procesů týkajících se rozpočtu města Český Krumlov. Je třeba také brát v úvahu, že rozpočtový výhled je opravdu jen rámcový odhad budoucí situace, která se může nečekaně výrazně měnit, jak ukázaly zejména poslední roky.

V případě nových skutečností, konkrétně třeba v případě přijetí dalšího úvěru, bude střednědobý výhled rozpočtu znovu aktualizován.

## 9. Doplnující informace

Střednědobý výhled rozpočtu je v užším rozsahu zveřejněn na úřední desce města Český Krumlov, kompletní materiál včetně všech příloh je zveřejněn na úřední desce města umožňující dálkový přístup v kategorii Odbor financí a na internetové adrese <https://www.ckrumlov.cz/cz/rozpocet-mesta-cesky-krumlov/>. Zároveň je také k nahlédnutí v celém rozsahu na odboru financí Městského úřadu v Českém Krumlově.

Připomínky k návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu mohou občané územního samosprávného celku uplatnit buď písemně na podatelnu Městského úřadu Český Krumlov, Kaplická 439 nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh projednáván (dne 31.08.2023).

## Závazná tabulková část

## Střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2026

v tis. Kč

	skutečnost			upravený rozpočet k 31.7.2023	rozpočtový výhled		
	2020	2021	2022		2024	2025	2026
Daňové příjmy	243 880,3	262 228,4	317 252,4	318 432,0	350 880,0	361 080,0	370 780,0
Nedaňové příjmy	71 947,5	91 440,9	136 419,1	108 217,0	112 190,0	113 340,0	114 590,0
Kapitálové příjmy	2 792,5	14 644,1	3 684,8	212,0	250,0	280,0	300,0
Přijaté dotace neinvestiční	69 928,4	57 864,5	60 321,5	64 496,3	58 991,0	57 600,0	60 200,0
Přijaté dotace investiční	6 150,5	17 035,2	30 236,3	2 340,6	18 949,0	0,0	0,0
<b>Příjmy celkem</b>	<b>394 699,2</b>	<b>443 213,1</b>	<b>547 914,1</b>	<b>493 697,9</b>	<b>541 260,0</b>	<b>532 300,0</b>	<b>545 870,0</b>
Financování	212 441,4	-40 912,5	-67 703,0	150 794,5	3 992,0	22 204,0	24 719,0
<b>Zdroje celkem</b>	<b>607 140,6</b>	<b>402 300,6</b>	<b>480 211,1</b>	<b>644 492,5</b>	<b>545 252,0</b>	<b>554 504,0</b>	<b>570 589,0</b>
Běžné výdaje	333 514,4	342 958,0	396 943,8	456 410,3	441 252,0	455 904,0	472 389,0
Kapitálové výdaje	273 626,2	59 342,6	83 267,3	188 082,1	104 000,0	98 600,0	98 200,0
<b>Výdaje celkem</b>	<b>607 140,6</b>	<b>402 300,6</b>	<b>480 211,1</b>	<b>644 492,5</b>	<b>545 252,0</b>	<b>554 504,0</b>	<b>570 589,0</b>
rozdíl (zdroje - výdaje)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Podíl investic na celkových výdajích</b>	<b>45,1%</b>	<b>14,8%</b>	<b>17,3%</b>	<b>29,2%</b>	<b>19%</b>	<b>18%</b>	<b>17%</b>
<b>Přebytek provozního (běžného) rozpočtu:</b>	<b>52 241,8</b>	<b>68 575,9</b>	<b>117 049,2</b>	<b>34 735,0</b>	<b>80 809,0</b>	<b>76 116,0</b>	<b>73 181,0</b>