

MĚSTO DAČICE
KRAJÍŘOVA 27, 380 13 DAČICE I



**Střednědobý výhled rozpočtu města Dačice na období r. 2027 – 2029 schválen
zastupitelstvem města č. usn. 333/20/ZM/2025**

Bc. Miloš Novák v. r.
starosta

V Dačicích: 16.12.2025

Rada města projednala dne:
Zastupitelstvo města schválilo dne:

19.11.2025
11.12.2025

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Dačice na období r. 2027–2029

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu je zpracován v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Je vypracován jako střednědobý, ve výhledu 3 let na období od r. 2027 do r. 2029.

Výchozím materiálem je rozpočtový výhled schválený zastupitelstvem města dne 16. 12. 2024 č. usn. 239/14/ZM/2024 na období r. 2026 až r. 2028 a návrh rozpočtu na rok 2026.

Pro úpravu souhrnných základních údajů byly použity všechny dostupné aktuální informace zveřejněné jak v oblasti legislativy, tak i v oblasti očekávaného vývoje položek státního rozpočtu a rozpočtů územně samosprávných celků včetně prognostických zpráv zveřejněných Ministerstvem financí ČR, Českou národní bankou apod.

Do navrhovaného střednědobého výhledu rozpočtu jsou zapracovány investiční akce, které jsou v současné době nedokončené a budou se dotýkat i budoucích let. Kapitálové výdaje, které jsou navrhovány ke schválení v rámci návrhu rozpočtu na rok 2026, jsou ve výhledu zapracovány. Ve sloupci rozpočet na r. 2026 je návrh rozpočtu města, který je předkládán ke schválení zastupitelstvu města na zasedání dne 11. 12. 2025.

Střednědobý výhled rozpočtu města Dačice

Střednědobý výhled rozpočtu rozdělen dle základních údajů o příjmech a výdajích je uveden v tab. č. 1. Je zpracován na období let 2027 až 2029.

Tabulka č. 1 je zpracována tak, že zobrazuje v prvním sloupci rozpočet na rok 2026 a sloupce následující jsou výhledem.

V rozpočtu r. 2026 je několik velkých investičních akcí, která ale nemají přesah do dalších let, mezi nejvýznamnější patří Snížení energetické náročnosti bytových domů na Nivách a Rekonstrukce hřiště na Červeném Vrchu. Nicméně od roku 2026 započne investiční akce – Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Dolní Němčice jejíž realizace se plánuje v průběhu následujících 3 let. Vzhledem k tomu, že město bude mít na účtech přebytky hospodaření minulých let, je možné tyto prostředky používat na některé investiční akce. Bude možné také zařadit investiční akce nad rámec příjmů daného roku, které by mohlo město financovat právě z přebytku hospodaření minulých let.

Příjmová část výhledu je členěna podle platné rozpočtové skladby v druhovém třídění.

Daňové příjmy jsou odhadovány s meziročním zvýšením ve výši cca 2 %, stejně jako běžné výdaje. Vycházíme z myšlenky, že pokud budou naplňovány daňové příjmy, jako nejvyšší podíl provozních příjmů, mohou se stejně zvyšovat i provozní výdaje. Odhad daňových příjmů vychází z makroekonomických prognóz vývoje daňové soustavy s upřesněním na územně samostatné celky. Samozřejmě je zohledňován i předpokládaný vývoj daňových příjmů pro samotné město Dačice v rámci rozpočtového určení daní. Současně je od roku 2026 potřeba započítávat do sdílených daní zvýšený příjem od státu na nepedagogickou práci, který obce a města obdrží právě v rámci rozpočtového určení daní. Částka vychází z nově stanoveného (zvýšeného) koeficientu na dítě/žáka v běžné třídě. Obecně lze konstatovat, že daňové příjmy jsou koncipované na základě opatrnosti s upozorněním na rizika při výběru jednotlivých druhů daní. Od roku 2024 proběhla změna ve výběru daňových příjmů v návaznosti na schválený konsolidační balíček, který obsahoval i změny v rámci rozpočtového určení daní. Podíl na sdílených daních byl v letech 2024 a 2025 postupně snížen na hodnotu 24,16 %. V roce 2024 proběhla i změna u inkasa daně z nemovitých věcí, která se zvýšila o 80 % a její inkaso je výlučným příjmem měst a obcí. K růstu příjmů daně z nemovitých věcí došlo právě na úkor sdílených daní.

Nedaňové příjmy jsou odhadovány tak, že se v průběhu následujících 3 let nebudou zásadně měnit. Jedná se zejména o příjmy z vlastní činnosti města, příjmy z úroků a realizace finančního majetku, příjmy z vlastní činnosti apod.

V návrhu vývoje nedaňových příjmů je v rámci příjmů z úroků a realizace finančního majetku uvažováno s příjmy z úroků na běžném účtu a na vkladových účtech v souvislosti s případným poklesem vlastních peněžních prostředků vynaložených na realizaci plánovaných investičních akcí. Ve výhledu také není počítáno s příjmy z podílů na zisku a dividend s výjimkou roku 2026.

Kapitálové příjmy předpokládají příjem ve výši cca 17,85 mil. Kč v r. 2026, 12,42 mil. Kč v r. 2027, v r. 2028 12,00 mil. Kč a v r. 2029 ve výši 9,75 mil. Kč. V částkách za tyto roky je počítáno s příjmem z prodeje bytových jednotek a zejména stavebních parcel v zóně Dačice Za Školou II a prodejem parcel na Nivách. Příjem z prodeje těchto pozemků je tvořen odhadem jak ve výši přijaté částky, tak i v časovém horizontu, a proto se samotná realizace prodeje může ve skutečnosti výrazně lišit.

Přijaté dotace tvoří neinvestiční dotace přijaté ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (SDV). Ve výhledu rozpočtu není počítáno s výraznější změnou. Během roku vždy přicházejí do rozpočtu města různé nenárokové dotace (např. na regionální funkce knihoven nebo na regeneraci městských památkových zón). Tyto částky zvyšují celkovou částku přijatých neinvestičních dotací. Pokud budou získány, zvýší se jak příjmy rozpočtu města, tak i výdaje. Analogicky je pohlíženo i na investiční dotace.

Ve výhledu není s těmito mimořádnými dotacemi počítáno vzhledem k tomu, že se jedná o položky nenárokové, tedy mimořádné. Do výhledu jsou zahrnuty pouze ty investiční transfery, na které má město již v současné době vydaný právní dokument. Jedná se o dotaci na Rekonstrukci vodovodu a kanalizace v Dolních Němčicích.

Prevody z hospodářské činnosti tvoří příjmy od bytového hospodářství. Jedná se o převod částky ve výši odpisů bytových i nebytových domů a budov a dále prevody na realizaci investičních akcí.

Výdajová část je členěna na běžné a kapitálové výdaje.

Běžné výdaje jsou postupně ve výhledu navyšovány stejným procentem jako daňové příjmy, tedy o 2 % ročně. Od roku 2026 jsou běžné výdaje výrazně navýšeny v důsledku legislativní změny školského zákona, kdy nově hradí zřizovatel veškeré náklady spojené s platy nepedagogických zaměstnanců ve školských zařízeních.

Kapitálové výdaje jsou v tab. č. 1 vyjádřeny celkovou částkou. V r. 2026 jsou jmenovitě vypsány jen ty finančně nejnáročnější akce. Z uvedeného přehledu vyplývá, že se v r. 2026 uvažuje s přijetím vyrovnaného rozpočtu, neboť celková částka příjmů je shodná s celkovou částkou výdajů. V rámci skupiny financování je zřejmé, že splátka dříve přijatého úvěru, který byl vyčerpán v roce 2023, bude hrazena z přebytku hospodaření minulých let. Ve výhledu na rok 2027 až 2029 je v kapitálových výdajích vypočtena částka, kterou by město disponovalo v případě schválení také vyrovnaného rozpočtu.

V rozpočtu na r. 2026 jsou zahrnuty investiční akce a kapitálové výdaje, které vyplývají z již uzavřených smluv a dále investiční akce zpracované do rozpočtu na r. 2026.

Dlouhodobé potřeby finančních zdrojů

Závazky vyplývající ze smluv o přijatých úvěrech a půjčkách, které má město v současné době uzavřeno.

Přehled přijatých úvěrů a půjček včetně jejich splátek a úroků je uveden v tab. č. 2. V tabulce je jmenovitě uveden úvěr včetně částky čerpaného úvěru, konečného data splacení úvěru a banka, kterou byl úvěr poskytnut. Údaje uvedené ve sloupci celkem v prvním řádku daného úvěru jsou vždy zvýrazněny a představují celkovou částku, kterou si město půjčilo. Jedná se tedy o součet všech splátek za celou dobu trvání úvěru a částka nesouhlasí s prostým součtem údajů v řádku.

Město bude mít v období r. 2026–2029 pouze jeden úvěr, který je uveden v tabulce č. 2, v současné době jiný úvěr město nemá.

Dlouhodobé závazky vznikly městu při uzavření smlouvy o spolupráci s Jihočeským krajem na spolufinancování přístavby budovy gymnázia. První splátka proběhne v roce 2027 a poslední v roce 2030.

Další dlouhodobý závazek vznikl městu při uzavření smlouvy o spolupráci s Jihočeským krajem a se Střední školou technickou a obchodní Dačice na spolufinancování rekonstrukce tělocvičny střední školy na multifukční sportovní halu. První splátka proběhne v roce 2026 a poslední v roce 2028.

Přehled dlouhodobých závazků je uveden v tabulce č. 3.

Dlouhodobé pohledávky - dlouhodobou pohledávkou je složená částka provozovateli CCS karet ve výši 25.000 Kč, která by v případě ukončení používání těchto karet byla vrácena na účet města.

Další dlouhodobou pohledávkou je i návratná finanční výpomoc, a to pro TJ Centropen Dačice z. s. a pro TJ Sokol Dačice – Centropen.

Přehled včetně rozpisu dlouhodobých pohledávek je uveden v tabulce č. 3.

Střednědobý výhled rozpočtu města na období r. 2027 - 2029**Tab. č. 1**

(údaje jsou uvedeny v tis. Kč)

PŘÍJMY	Návrh rozpočtu r. 2026	Výhled rozpočtu r. 2027	Výhled rozpočtu r. 2028	Výhled rozpočtu r. 2029
Daňové příjmy	221 969,50	226 400,00	230 900,00	235 500,00
Nedaňové příjmy	31 290,57	31 500,00	32 000,00	32 500,00
Kapitálové příjmy	17 850,00	12 420,00	12 000,00	9 750,00
<i>Vlastní příjmy celkem</i>	<i>271 110,07</i>	<i>270 320,00</i>	<i>274 900,00</i>	<i>277 750,00</i>
Přijaté dotace	41 886,21	34 600,04	24 318,69	19 600,00
Převody z hospodářské činnosti	12 349,84	3 300,00	3 300,00	3 300,00
Příjmy celkem	325 346,12	308 220,04	302 518,69	300 650,00

VÝDAJE	Návrh rozpočtu r. 2026	Výhled rozpočtu r. 2027	Výhled rozpočtu r. 2028	Výhled rozpočtu r. 2029
Běžné výdaje	233 877,02	238 500,00	243 200,00	248 100,00
Kapitálové výdaje	91 469,10	69 720,04	59 318,69	52 550,00
<i>z toho: Rek. vodovodu a kanalizace D. Němčice</i>	<i>33 700,00</i>	<i>32 600,00</i>	<i>21 500,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Snížení energetické náročnosti BD Nivy</i>	<i>10 346,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Přístavba a rekonstrukce sportovní haly u SŠTO</i>	<i>8 930,00</i>	<i>8 930,00</i>	<i>8 930,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Rekonstrukce hřiště Červený Vrch</i>	<i>8 200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Přístavba gymnázia</i>	<i>0,00</i>	<i>2 852,64</i>	<i>2 852,64</i>	<i>2 852,64</i>
<i>ostatní</i>	<i>30 292,48</i>	<i>25 337,40</i>	<i>26 036,05</i>	<i>49 697,36</i>
Výdaje celkem	325 346,12	308 220,04	302 518,69	300 650,00

Rozdíl (příjmy - výdaje)	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Financování				
Přebytky hospodaření minulých let	11 002,24	11 192,98	11 387,02	11 584,43
Splátky přijatých půjček a úvěrů	-11 002,24	-11 192,98	-11 387,02	-11 584,43
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem	0,00	0,00	0,00	0,00

Přehled úvěrů a půjček města, jejich splátek a úroků z úvěru

Tab. č. 2

<i>akce</i>		<i>Rozpočet r. 2026</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2026</i>	<i>Výhled r. 2027</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2027</i>	<i>Výhled r. 2028</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2028</i>	<i>Výhled r. 2029</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2029</i>	<i>ČERPANÝ ÚVĚR CELKEM</i>
Dlouhodobý investiční úvěr (ČSOB a. s.) (období čerpání je rok 2023) plánované splacení v r. 2031	<i>splátky</i>	11 002 242,47	49 923 350,06	11 192 980,02	38 730 370,04	11 387 024,25	27 343 345,79	11 584 432,46	15 758 913,33	85 000 000
	<i>úroky</i>	961 455,01	1 919 339,29	770 717,46	1 148 621,83	576 673,23	571 948,60	379 265,02	192 683,58	5 724 706
	<i>celkem</i>	11 963 697,48	51 842 689,35	11 963 697,48	39 878 991,87	11 963 697,48	27 915 294,39	11 963 697,48	15 951 596,91	90 724 706
Celkem úvěry	<i>splátky</i>	11 002 242,47	49 923 350,06	11 192 980,02	38 730 370,04	11 387 024,25	27 343 345,79	11 584 432,46	15 758 913,33	85 000 000
	<i>úroky</i>	961 455,01	1 919 339,29	770 717,46	1 148 621,83	576 673,23	571 948,60	379 265,02	192 683,58	5 724 706
	<i>celkem</i>	11 963 697,48	51 842 689,35	11 963 697,48	39 878 991,87	11 963 697,48	27 915 294,39	11 963 697,48	15 951 596,91	90 724 706

Údaj uvedený v posledním sloupci a vytisknutý silně je celková výše úvěru. Představuje součet splátek za celou dobu splácení úvěru.

Dlouhodobý investiční úvěr je splatný v dubnu r. 2031. V r. 2023 proběhlo čerpání úvěru, se splácením pak od října 2023.

Tab. č. 3

Přehled dlouhodobých závazků
(údaje jsou v Kč)

<i>akce</i>		<i>rozpočet r. 2026</i>	<i>výhled r. 2027</i>	<i>výhled r. 2028</i>	<i>výhled r. 2029</i>
Splátka podílu- Přístavba gymnázia plyne ze Smlouvy o spolupráci ze dne 10.12.2021 a dalších dodatků	<i>splátky</i>	0,00	2 852 640,30	2 852 640,30	2 852 640,30
Splátka podílu- Sportovní hala plyne ze Smlouvy o spolupráci ze dne 22.03.2022 a dalších dodatků	<i>splátky</i>	8 930 000,00	8 930 000,00	8 930 000,00	0,00

Přehled dlouhodobých pohledávek
(údaje jsou v Kč)

		<i>rozpočet r. 2026</i>	<i>výhled r. 2027</i>	<i>výhled r. 2028</i>	<i>výhled r. 2029</i>
CCS karty - složená jistina		25 000	25 000	25 000	25 000
TJ Centropen Dačice z. s.		90 000	90 000	90 000	90 000
TJ Sokol Dačice - Centropen		75 000	75 000	75 000	75 000

CCS karty - složená jistina bude pohledávkou do doby, kdy město zruší používání CCS karet pro čerpání pohonných hmot.

TJ Centropen Dačice z. s. - v roce 2022 byla poskytnuta zápůjčka ve výši 2.444.207,00 Kč, v roce 2023 bylo splaceno 1.239.500,00 Kč a následně bude spláceno 90.000,00 Kč ročně a poslední splátka bude 34.707 Kč) splacena bude nejpozději 30.11.2037.

TJ Sokol Dačice - Centropen - v roce 2025 byla poskytnuta návratná finanční výpomoc ve výši 300.000,00 Kč a následně bude spláceno 75.000,00 Kč ročně, kdy poslední splátka bude uhrazena nejpozději do 30. 11. 2029.