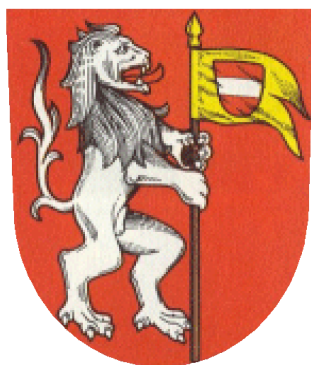




Návrh

**STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED
ROZPOČTU**

MĚSTYSE CHODOVÁ PLANÁ

2026 – 2028

Obsah

Úvod	3
Analýza hospodaření obce Chodová Planá v letech 2022 – 2024	4
Současnost – rozpočet na rok 2025	6
Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2028	7
Závěr	9

1. Úvod

S cílem zajistit stabilitu financování potřeb a hospodaření obce v příštích letech bylo rozhodnuto o aktualizaci rozpočtového výhledu městyse. Jak vyplývá ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, stává se střednědobý výhled rozpočtu jedním z nástrojů finančního hospodaření sloužící pro střednědobé finanční plánování rozvoje ekonomiky městyse.

Střednědobý výhled rozpočtu usnadňuje řízení obce v oblasti jejího rozvoje s přihlédnutím k možnostem její ekonomiky a předpokládaným vývojem finančních zdrojů v budoucích letech. **Při zpracování výhledu jsou použity výhradně ekonomické ukazatele.**

Výhled není neživým jednorázovým dokumentem. Pokud má splňovat plně účel, k němuž byl pořízen, tj. k efektivnímu usměrňování ekonomiky a financování rozvoje obce, musí být průběžně aktualizován. Aktualizace by měla být prováděna minimálně jedenkrát ročně, bezprostředně po vyhodnocení rozpočtu běžného roku a to na základě dosažených výsledků vyplývajících z účetní uzávěrky. Trvalou platnost dokument získává dopracováním výhledu vždy na rok následující po posledním roce jeho původní platnosti.

Sestavení střednědobého výhledu rozpočtu sestává z těchto kroků

- analýza hospodaření obce v minulosti
- naplnění zásobníku běžných a kapitálových položek – kapitálové (nahodilé) příjmy, opravy většího rozsahu, investiční akce a dluhová služba městyse

Podklady použité pro zpracování střednědobého výhledu rozpočtu

- dosažené skutečnosti (účetnictví) let 2022 - 2024
- rozpočty let 2022-2024
- rozpočet roku 2025
- dluhová služba městyse - splátkové kalendáře do roku 2028

Střednědobý výhled rozpočtu je vypracován v jedné variantě, která vychází z rozpočtu obce na rok 2025. Varianta je postavena na výhledových představách obce v příjmové a výdajové oblasti rozpočtu. Zpracovaná varianta obsahuje investiční záměry obce, jejich uvažované finanční krytí a výhled vývoje v letech 2026 - 2028.

2. Analýza hospodaření obce Chodová Planá v letech 2022 - 2024

Podle analýzy hospodaření obce v letech 2022 - 2024 lze konstatovat, že se v něm nevyskytují žádné nedostatky z pohledu rozpočtování a hospodaření podle rozpočtu, jak je doloženo dále.

Plnění upravených rozpočtů a skutečností v letech 2022 - 2024 dokládá tabulka č. 1, která zobrazuje plnění upraveného rozpočtu položkově podle tříd příjmů, výdajů a financování z pohledu překročení (+) nebo úspor (-) v dané třídě a z pohledu celkových příjmů a výdajů. Z tabulky č. 1 je zřejmé, že příjmy jsou rozpočtem překračovány a ve výdajích dochází k úsporám. Ve financování znaménko minus (-) znamená, že rozdíl příjmů a výdajů buď nabyl kladných hodnot, došlo k přebytku, nebo nebyla zapojena do rozpočtu rezerva v plánované výši a tudíž došlo i k odložení zbylých finančních prostředků z výsledku hospodaření v daném roce.

Tabulka č. 1 :

Plnění upraveného rozpočtu obce v letech 2022-2024

(podle tříd z pohledu absolutního přeplnění/+ a překročení/-skutečnosti proti upravenému rozpočtu)

	2022	2023	2024
Třída 1-daňové příjmy	+	+	+
Třída 2-nedaňové příjmy	-	+	+
Třída 3-kapitálové příjmy	-	+	+
Třída 4 -přijaté dotace	+	+	+
CELKEM PŘÍJMY	-	+	+
Třída 5-běžné neinvest.výd.	-	-	-
Třída 6-kapitálové výdaje	-	-	-
CELKEM VÝDAJE	-	-	-
Financování	+	+	+

Výsledek hospodaření roku 2022 až 2024 významně ovlivnila skutečnost, že investiční akce byly realizovány částečně z dotací.

Vývoj běžných, každoročně se opakujících výdajů je rovnoměrný a odpovídá potřebám obce. Běžné, pravidelně se opakující příjmy pokrývají svým nárůstem běžné výdaje.

Od roku 2003 obec zřizuje pro oblast školství příspěvkovou organizaci. Výdaje spojené s provozem škol jsou tak rozpočtovány jako neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím v položce 5331.

Od roku 2008 byla za účelem správy majetku založena a.s.Chodovka, která v roce 2022 zřizovala se společností SALEO s.r.o.

V roce 2022 a 2024 byla zapojena do rozpočtu rezerva z minulých let, nikoli však v rozpočtované výši. V roce 2023 rezerva zapojena nebyla a hospodařilo se s přebytkem – nebyla zahájena revitalizace sídliště Lučina.

Trend vysokých investic pokračuje i v roce 2022 – rekonstrukce komunikace p.p.č. 3481/2, vjezdová brána ve směru od Plané chodníky a veřejné osvětlení, prodloužení vodovodu Zámecká ulice, odbahnění a rekonstrukce Návesního rybníka, dokončení IS na Slovanech II.C, dokončení seniorských bytů, dětské hřiště v Boněnově a doplnění radarů na vjezdech do obce. V roce 2023 tvořily kapitálové výdaje 36,88 % z celkových výdajů – chodník PS III.etapa, křižovatka Výškovská, ozvučení a akustika kulturní dům, dohledový kamerový systém III.etapa, doplnění herních prvků dětská hřiště. V roce 2024 tvořily kapitálové výdaje 50,6 % z celkových výdajů – zahájena revitalizace sídliště Lučina, prodloužení chodníku Výškovská, informační panely na zastávkách, pumptrack.

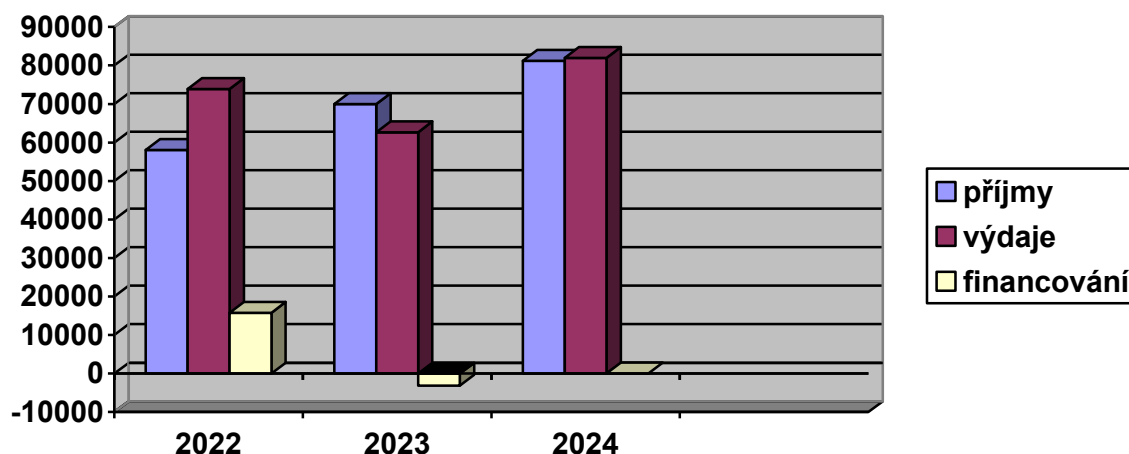
Investiční aktivita městyse - kapitálové výdaje - je velmi vysoká a na celkových výdajích v letech 2022 -2024 se podílí v rozsahu 36% - 50%. Investice v městysi v letech 2022 – 2024 směřovaly do místních komunikací, inženýrských sítí – nové lokality pro bydlení, revitalizace další části sídliště Lučina, veřejného osvětlení, podpory volnočasových a sportovních aktivit, zajištění bezpečnosti občanů městyse, zajištění bydlení pro seniory a na modernizaci kulturního zařízení.

Tabulka č. 2 :

Vývoj hospodaření obce v letech 2022-2024 (v tis. Kč)

Skutečnost	2022	2023	2024
Třída 1-daňové příjmy	45 366	52 881	57 814
Třída 2-nedaňové příjmy	5 945	6 204	5 155
Třída 3-kapitálové příjmy	2 768	6 997	14 908
Třída 4 -přijaté dotace	4 006	3 576	3 326
CELKEM PŘÍJMY	58 085	69 658	81 203
Třída 5-běžné neinvest.výd.	39 180	39 676	41 261
Třída 6-kapitálové výdaje	34 688	22 947	40 664
CELKEM VÝDAJE	73 868	62 623	81 925
saldo P a V bez financování	-15 783	7 035	722
Uhrazené splátky jistin	2 967	3 900	7 633
Přijaté půjčky	7 000	0	10 000
Financování	11 750	-3 135	26
Dluhová služba v %	0,08%	0,07%	0,12%

Vývoj běžných příjmů vykazuje ve sledovaných letech mírně stoupající tendenci (tab.č. 2).

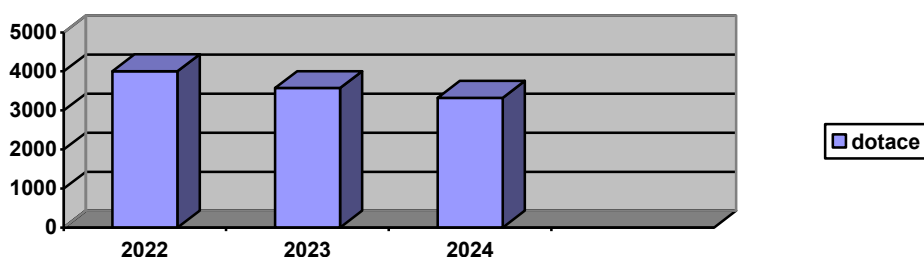


Tabulka č.3:

Přijaté dotace v letech 2022-2024 (v tis.Kč)

text	2022	2023	2024
PK - výkon státní správy	625	641	656
PK-Volby	41	40	63
MK-obnova památek,VIS knihovna	71	20	260
Mze-odbahnění MVN	1 479	0	0
PK - PSOV	380	240	700
Město Planá-údržba stezka	50	50	50
Obec Zadní Chodov-výkon JSDHO	12	12	12

PK-knižní fond+pout'	0	0	45
MŠMT - OP JAK pro ZŠMŠ-průtoková	622	686	0
MŽP-SFŽP-péče o krajinu a zeleň v obci	218	22	24
MF ČR-VPS -, SB, bonusy	125	0	0
PK - krizové řízení-radary a kamery	145	1 541	0
PK - účelová cisterna VJ	0	0	500
MV ČR - akceschopnost hasiči	238	14	16
MMR - Pumptrack	0	0	1 000
PK-ocenění vesnice roku a knihovna	0	310	0
CELKEM DOTACE	4 006	3 576	3 326



3. Současnost - rozpočet na rok 2025

Rozpočet na rok 2025 byl sestaven jako schodkový. Do financování je zapojen přebytek hospodaření z minulých let a splátky úvěrů na tělocvičnu a IS včelnice etapa 1a) (část Lučina a nová ulice Dubová).

Tabulka č. 4:

Rekapitulace schváleného rozpočtu 2025

text (tis. Kč)	příjmy	výdaje	rozdíl
běžný rozpočet	57 421	47 102	10 319
kapitálový rozpočet	25 200	50 851	-25 651
celkem(bez financování)	82 621	97 953	-15 332
financování	0	-15 332	15 332
celkem	82 621	82 621	0



Změny v oblasti daňových příjmů

Na celkových příjmech rozpočtu se nejvíce podílí daňové příjmy.

Do rozpočtu obce tak plynou tyto daňové příjmy:

- výnos daně z nemovitých věcí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- podíl na 24,92 % (od 1.1.2025 24,16%) z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- podíl na 24,92 % (od 1.1.2025 24,16%) z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- podíl na 24,92% (od 1.1.2025 24,16%) z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby
- podíl na 24,92 % (od 1.1.2025 24,16%) z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d) § 4, zákona č. 243/2000 Sb. (dále jen zákona),
- podíl na 24,92 % (od 1.1.2025 24,16%) z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu g) a v § 3 odst. 1 písmeno a) zákona,
- daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl na 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl na 24,92 % (od 1.1.2025 24,16%) výnosu záloh poplatníka v paušálním režimu na daň z příjmu fyzických osob a výnosu daně z příjmu fyzických osob, která je rovna paušální dani

Struktura daňových příjmů městyse se mění v návaznosti na novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní.

Při zpracování rozpočtu na rok 2025 bylo přihlédnuto k vývoji celostátního inkasa sdílených daní v roce 2024, kdy již sice nebyl v souvislosti s krizovými opatřeními vzhledem k epidemii COVID-19 poskytnut obcím na základě zákona č. 519/2021 Sb. kompenzační bonus určený ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí, ale byl schválen vládní daňový konsolidační balíček zákon č. 349/2023 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s konsolidací veřejných rozpočtů.

Úprava kapitálových položek

Příjmy v letech 2026 - 2028

Kapitálové příjmy v letech 2026–2028 jsou uvažovány v tomto rozsahu:

- rok 2026 – příjem z prodeje majetku ve výši	31.000 tis. Kč
- rok 2027 – příjem z prodeje majetku ve výši	15.000 tis. Kč
- rok 2028 – příjem z prodeje majetku ve výši	15.000 tis. Kč

Výdaje v letech 2026 - 2028

V roce 2026 jsou plánovány výdaje:

- cesta do školy – možnost financování z dotace	7.000 tis Kč
- cyklostezka Dolní Kramolín – možnost financování dotace	7.000 tis Kč

- IS Včelnice II

15.000 tis. Kč

V roce 2027 jsou plánovány výdaje:

- IS včelnice – dokončení	15.000 tis Kč
- revitalizace park – možnost financování dotace	10.000 tis. Kč
- denní stacionář – možnost financovat úvěr nebo dotace	20.000 tis. Kč

V roce 2028 jsou plánovány výdaje:

- výstavba školy I.etapa – možnost dotace + úvěr	80.000 tis Kč
--	---------------

4. Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled na léta 2026 – 2028 vychází ze

- schváleného rozpočtu obce na rok 2025,
- předpokládaného vývoje ekonomiky státu
- předpokládaných nahodilých, běžných a kapitálových příjmů obce,
- předpokládaných nahodilých, běžných a kapitálových výdajů obce,
- dluhové služby

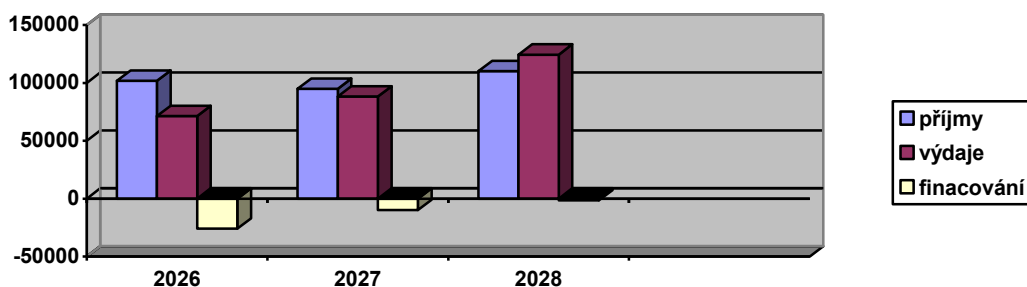
Běžné příjmy a výdaje rozpočtového výhledu rostou v jednotlivých letech na základě předpokládaného vývoje ekonomiky státu a obce. Daňové příjmy rozpočtového výhledu vycházejí ze schváleného rozpočtu obce, nového rozpočtového určení daní po novele zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, s přihlédnutím k vývoji celostátního inkasa sdílených daní v roce 2024 a tvoří významný zdroj prostředků pro financování provozních výdajů obce.

Tabulka č. 5:

Tabulka rozpočtového výhledu Městysu Chodová Planá 2026-2028 (v tis. Kč)

Výhled	2026	2027	2028
Třída 1-daňové příjmy	59 201	59 201	59 201
Třída 2-nedaňové příjmy	4 919	5 037	5 157
Třída 3-kapitálové příjmy	31 000	15 000	15 000
Třída 4 -přijaté dotace-invest.	6 000	15 000	30 000
Třída 4 -přijaté dotace-neinvest.	650	660	670
CELKEM PŘÍJMY	101 770	94 898	110 028
Třída 5-běžné neinvest.výd.	42 251	43 265	44 304
Třída 6-kapitálové výdaje	29 000	45 000	80 000
CELKEM VÝDAJE	71 251	88 265	124 304
saldo P a V bez financování	30 519	6 633	-14 276
Uhrazené splátky jistin	4 682	6 800	4 200

Přijaté půjčky	0	10 000	20 000
Financování	-25 837	-9 833	-1 524



Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 – 2028 lze považovat za reálný za předpokladu, že nenastanou v oblasti příjmů ze sdílených daní, které tvoří podstatnou část zdrojů na krytí výdajů obce, zásadní změny plynoucí z případné změny přerozdělování daní a ekonomika státu si udrží dosavadní tendenci a že příjmy obcí dále neovlivní neočekávané skutečnosti.

5. Závěr

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na základě platné legislativy, předpokládaného ekonomického vývoje státu a schváleného rozpočtu obce na rok 2025. Při zpracování bylo přihlédnuto k predikovaným trendům vývoje ekonomiky státu, prorůstovým trendům v oblasti příjmů a výdajů městyse, z minulého vývoje ekonomiky městyse a uvažovaným záměrům městyse do budoucnosti.

Vzhledem k tomu, že nejvýznamnějším příjmem do rozpočtu městyse jsou daňové příjmy, které v minulosti tvořily podíl na běžných příjmech 80 % - 90 %, je nutné hledat ke zlepšení možností rozvoje městyse další možnosti financování.

Jak bylo již konstatováno v úvodu, není střednědobý výhled rozpočtu nevýznamným dokumentem pro rozhodování o rozvoji městyse a stává se tak jedním z nástrojů, který umožňuje pohled na možnosti v realizaci schválených záměrů rozvoje obecní infrastruktury. K tomu, aby sloužil plně svému účelu, je nutné ho pravidelně aktualizovat.

Zpracovala: Ivana Marcinová
Chodová Planá, duben 2025

Oznámení o zveřejnění:

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2026-2028 byl v souladu s § 3, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce v plném rozsahu od 25.4.2025 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu.

Projednání:

Zastupitelstvo městyse Chodová Planá na svém zasedání dne přijalo usnesení č.:

Zastupitelstvo městyse schvaluje / neschvaluje Střednědobý výhled rozpočtu Městyse Chodová Planá na roky 2026-2028.

Zveřejnění:

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026-2028 je v souladu s § 3, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn na www.chodovaplana.cz v sekci hospodaření v plném rozsahu od

V listinné podobě je uložen k nahlédnutí v účtárně městyse.