

**STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED
ROZPOČTU -návrh**

MĚSTYSE CHODOVÁ PLANÁ

2027 – 2029

Obsah

Úvod	3
Analýza hospodaření obce Chodová Planá v letech 2023 – 2025	4
Současnost – rozpočet na rok 2026	6
Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2027 - 2029	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 2023 - 2025
- rozpočty let 2023-2025
- rozpočet roku 2026
- dluhová služba městyse - splátkové kalendáře do roku 2029

Střednědobý výhled rozpočtu je vypracován v jedné variantě, která vychází z rozpočtu obce na rok 2026. 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 2027 - 2029.

2. Analýza hospodaření obce Chodová Planá v letech 2023 - 2025

Podle analýzy hospodaření obce v letech 2023 - 2025 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 2023 - 2025 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 2023-2025

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

	2023	2024	2025
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 2023 až 2025 také ovlivnila skutečnost, že část investičních akcí byla realizována 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 zřídila se společností SALEO s.r.o.

V roce 2023 a 2025 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. V roce 2025 došlo k realizaci

Realizace investic v jednotlivých letech vychází z Akčního plánu městyse, který je součástí Strategického plánu městyse a je umístěn v elektronické podobě na webu městyse Chodová Planá <https://www.chodovaplana.cz/admin/content/samosprava/strategicke-plany/strategicky-plan-rozvoje-mestyse/>. Investice jsou zařazovány přímo do návrhu rozpočtu na následující rok bez zaznamenání v rozpočtovém výhledu, kde jsou investiční výdaje orientační.

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 etapa 1a), prodloužení chodníku Výškovská, informační panely na zastávkách, pumptrack. V roce 2025 tvořily kapitálové výdaje 51,43 % z celkových výdajů - byla dokončena revitalizace sídliště Lučina etapa 1a a začaly se realizovat etapy 1b) a 1c), další akce - kamerový systém ke hřbitovu, autobusová zastávka u Kostela, VO Zámecká ul., oprava střechy bývalé ošetřovny v areálu zámku, část renovace oplocení hřiště, zahájeny práce na průtahu komunikace I/21.

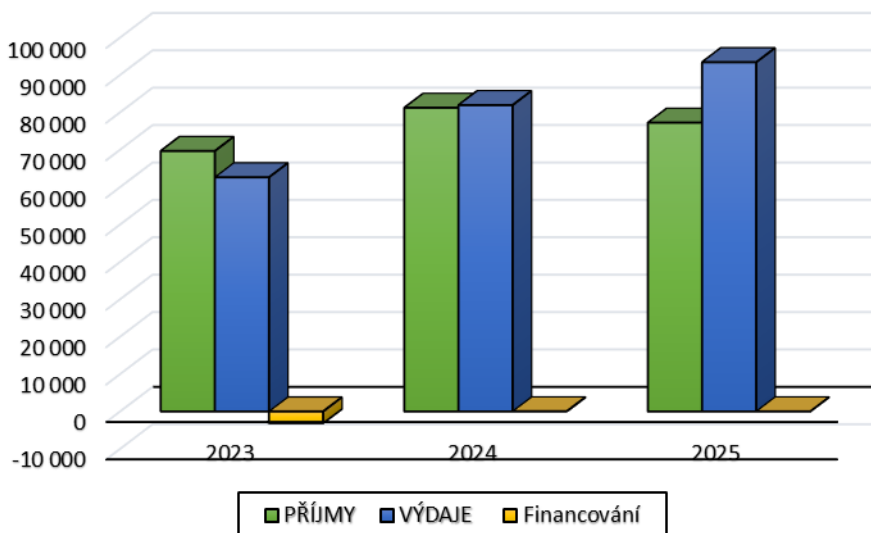
Investiční aktivita městyse - kapitálové výdaje - je velmi vysoká a na celkových výdajích v letech 2023 -2025 se podílí v rozsahu 37% - 52%. Investice v městysi v letech 2023 – 2025

směřovaly do místních komunikací, inženýrských sítí – nové lokality pro bydlení, revitalizace částí sídliště Lučina, veřejného osvětlení, podpory volnočasových a sportovních aktivit, zajištění bezpečnosti občanů městyse, občanského vybavení a na modernizaci kulturního zařízení.

Tabulka č. 2 : Vývoj hospodaření obce v letech 2023- 2025 (v tis. Kč)

Skutečnost	2023	2024	2025
Třída 1-daňové příjmy	52 881	57 814	58 869
Třída 2-nedaňové příjmy	6 204	5 155	6 757
Třída 3-kapitálové příjmy	6 997	14 908	6 198
Třída 4 -přijaté dotace	3 576	3 326	5 403
CELKEM PŘÍJMY	69 658	81 203	77 227
Třída 5-běžné neinvest.výd.	39 676	41 261	45 360
Třída 6-kapitálové výdaje	22 947	40 664	48 042
CELKEM VÝDAJE	62 623	81 925	93 402
saldo P a V bez financování	7 035	722	16 175
Uhrazené splátky jistin	3 900	7 633	13 432
Přijaté půjčky	0	10 000	0
Financování	-3 135	26	16
Dluhová služba v %	0,07%	0,12%	0,07%

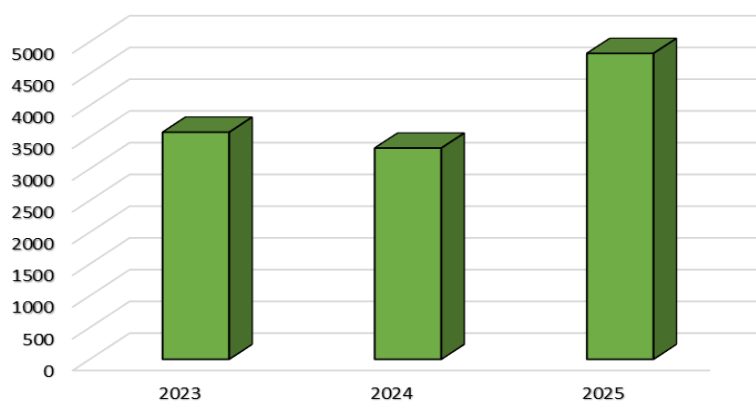
Vývoj daňových příjmů, běžných a kapitálových výdajů vykazuje ve sledovaných letech mírně stoupající tendenci



Tabulka č.3: Přijaté dotace v letech 2023-2025 (v tis.Kč)

text	2023	2024	2025
PK - výkon státní správy	641	656	662
PK-Volby	40	63	32
PK-obnova památek,VIS knihovna	20	260	300
MMR IROP sídl. Lučina	0	0	1865
PK - PSOV	240	700	500
Město Planá-údržba stezka	50	50	50

Obec Zadní Chodov-výkon JSDHO	12	12	12
PK-knižní fond+pouť	0	45	40
MŠMT - OP JAK pro ZŠMŠ-průtoková	686	0	0
MŽP-SFŽP-péče o krajinu a zeleň v obci	22	24	38
SZIF – stojan na kola	0	0	302
PK - krizové řízení-radary a kamery	1541	0	1000
PK - účelová cisterna VJ	0	500	0
MV ČR - akceschopnost hasiči	14	16	16
MMR - Pumptrack	0	1 000	0
PK-ocenění vesnice roku a knihovna	310	0	0
CELKEM DOTACE	3 576	3 326	4817

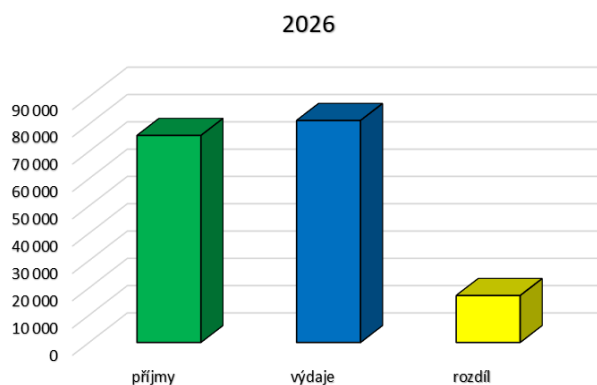


3. Současnost - rozpočet na rok 2026

Rozpočet na rok 2026 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 2026

text (tis. Kč)	příjmy	výdaje	rozdíl
běžný rozpočet	71 309	54 139	17 171
kapitálový rozpočet	4 505	27 158	-22 654
celkem(bez financování)	75 814	81 297	-5 483
financování	0	-5 483	5 483
celkem	75 814	75 814	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 24,16 % (od 1.1.2026 25,93%) z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- podíl na 24,16 % (od 1.1.2026 25,93%) z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- podíl na 24,16 % (od 1.1.2026 25,93%) z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby
- podíl na 24,16 % (od 1.1.2026 25,93%) 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 24,16 % (od 1.1.2026 25,93%) 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 24,16 % (od 1.1.2026 25,93%) 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..

Při zpracování rozpočtu na rok 2026 bylo přihlédnuto k vývoji celostátního inkasa sdílených daní v roce 2025. Od 1. ledna 2026 se zvyšuje podíl obcí na sdílených daních v rámci novelizace školského zákona, kdy se nově mění i kritéria rozdělení, kdy roste vliv počtu žáků a klesá váha katastru a počtu obyvatel. Dochází tak ke změnám ve struktuře RUD:

Velikost katastru obce: váha klesá z 3 % na 2,81 %

Počet obyvatel: váha klesá z 10% na 9,32%

Počet žáků a studentů: váha výrazně roste z 9% na 15,15%

Koeficient postupných přechodů (vyrovnávací kritérium zohledňující rozdílnou velikost obcí) se snižuje z 78% na 72,73%.

Tyto změny znamenají, že výsledný procentuální podíl na RUD se nově více odvíjí od počtu žáků navštěvující školy v obci (případně žáků s TP) a o něco méně než dosud závisí na rozloze katastru a počtu obyvatel. Všechny výše uvedené změny souvisejí s převedením nepedagogických pracovníků a některých dalších nákladů ve školství ze státu na obec.

**Úprava kapitálových položek
Plánované příjmy v letech 2027 - 2029**

Kapitálové příjmy v letech 2027–2029 jsou uvažovány v tomto rozsahu:	
- rok 2027 – příjem z prodeje majetku ve výši	20.000 tis. Kč
- rok 2028 – příjem z prodeje majetku ve výši	20.000 tis. Kč
- rok 2029 – příjem z prodeje majetku ve výši	4.000 tis. Kč

Plánované výdaje v letech 2027 - 2029 v tis. Kč

Akce	2027	2028	2029
denní stacionář a dům seniorů (dotace)	15 000	5 000	
cesta do školy + lávka (dotace)	7 000		
cyklostezka Dolní Kramolín (dotace)	7 000		
IS Včelnice II.	15 000	15 000	
revitalizace centra obce	10 000		
obnova VO – LED osvětlení	2 000		
občanská vybavenost (zázemí pumptrack, kurt aj.	3 000		
výstavba nové školy		40 000	38 000
dokončení revitalizace sídliště		10 000	
revitalizace zámeckého parku (dotace)		10 000	
vybudování přírodního amfiteátru			1 000

Střednědobý výhled rozpočtu - Rozpočtový výhled na roky 2027 – 2029 vychází ze :

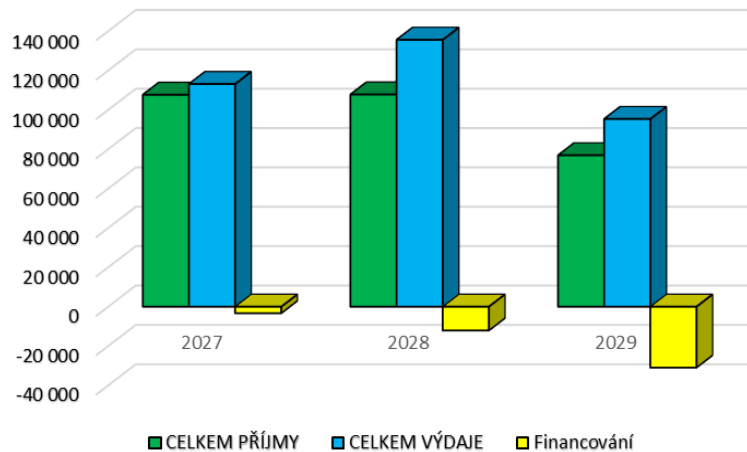
- ✓ schváleného rozpočtu obce na rok 2026,
- ✓ předpokládaného vývoje ekonomiky státu,
- ✓ předpokládaných nahodilých, běžných a kapitálových příjmů obce,
- ✓ předpokládaných nahodilých, běžných a kapitálových výdajů obce,
- ✓ dluhové služby.

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 2026 a tvoří významný zdroj prostředků pro financování provozních výdajů obce.

Tabulka č. 5 : rozpočtového výhledu Městysu Chodová Planá 2027-2029 v tis. Kč

Výhled	2027	2028	2029
Třída 1-daňové příjmy	60 826	60 826	60 826
Třída 2-nedaňové příjmy	5 853	5 973	6 091
Třída 3-kapitálové příjmy	20 000	20 000	4 000
Třída 4 -přijaté dotace-invest.	20 000	20 000	6 000
Třída 4 -přijaté dotace-neinvest.	1 000	1 000	1 000
CELKEM PŘÍJMY	107 679	107 799	76 917
Třída 5-běžné neinvest.výd.	54 140	55 600	56 350
Třída 6-kapitálové výdaje	59 000	80 000	39 000

CELKEM VÝDAJE	113 140	135 600	95 350
saldo P a V bez financování	-5 461	-27 801	-18 433
Uhrazené splátky jistin	7 826	17 301	12 500
Přijaté půjčky	10 000	20 000	0
Financování	-3 287	-12 061	-30 933



Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2027 – 2029 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 2026. 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: Marie Vonešová
Chodová Planá, duben 2026

Oznámení o zveřejnění:

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2027-2029 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 27.4.2026 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu.

Projednání:

Zastupitelstvo městyse Chodová Planá na svém 23. zasedání dne 17.06.2026 přijalo usnesení č.:

Zastupitelstvo městyse schvaluje Střednědobý výhled rozpočtu Městyse Chodová Planá na roky 2027-2029.

Zveřejnění:

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2027-2029 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 od2026.

V listinné podobě je uložen k nahlédnutí v účtárně městyse.