**Důvodová zpráva k návrhu rozpočtu Statutárního města Chomutova na rok 2026**

**1. Právní rámec a metodické východisko**

Předkládaný **návrh rozpočtu Statutárního města Chomutova na rok 2026** je zpracován v souladu s ustanoveními § 11 až § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě. Návrh vychází z provedené revize potřeb jednotlivých odborů a organizací města, ze Zásad k tvorbě rozpočtu statutárního města, schválených zastupitelstvem města a aktualizace *Střednědobého výhledu rozpočtu města pro období let 2026–2030*.

Rozpočet představuje základní finanční plán města, který určuje objem a strukturu příjmů a výdajů v daném rozpočtovém roce a je hlavním nástrojem řízení hospodaření města, jeho příspěvkových organizací, obchodních společností a účelových fondů. Cílem je zajistit dlouhodobou **stabilitu veřejných financí**, **zachování vyrovnaného rozpočtu** a **udržitelný rozvoj města**.

**2. Celková koncepce rozpočtu**

Rozpočet na rok 2026 je koncipován jako **schodový s deficitem 53,2 mil. Kč. Schodek je vyrovnán zůstatky na účtech města** (přebytky z let minulých) bez nutnosti zapojení úvěru a správy aktiv. Rozpočet byl sestaven, s důrazem na odpovědné řízení výdajové stránky a na zachování dostatečného provozního přebytku. Při jeho sestavování bylo přihlédnuto k následujícím zásadám:

* realistické stanovení příjmů dle aktuálních prognóz Ministerstva financí ČR,
* opatrnost při odhadu neinvestičních transferů a dotací,
* zachování stability běžných výdajů a omezení růstu mandatorních výdajů,
* tvorba prostoru pro financování investic z vlastních zdrojů bez nutnosti úvěrového zatížení.

Rozpočet zároveň vychází z konsolidovaných údajů o hospodaření města v letech 2020–2024 a z platného rozpočtu na rok 2025, který sloužil jako výchozí referenční základ. S ohledem na vývoj ekonomických podmínek a výsledek státního rozpočtu na rok 2025 je návrh rozpočtu 2026 zpracován s přiměřenou mírou opatrnosti, avšak bez negativního dopadu na rozvojové cíle města.

Významnou meziroční změnou je převzetí kompetence financování nepedagogických pracovníků v regionálním školství, které však bylo zohledněno ve změně zákona o rozpočtovém určení daní.

**3. Příjmová stránka rozpočtu**

Celkové **příjmy rozpočtu města pro rok 2026** jsou rozpočtovány v souladu s aktuálními ekonomickými predikcemi a s vývojem sdílených daní, které tvoří páteř příjmové části.  
Očekává se jejich meziroční růst přibližně o 5–6 %, což odpovídá dlouhodobému trendu vývoje hrubého domácího produktu a úpravě rozpočtového určení daní (RUD).

Z hlediska struktury příjmů:

* **Daňové příjmy** (1,38 mld Kč) představují dominantní složku a zajišťují přibližně tři čtvrtiny všech běžných příjmů.
* **Nedaňové příjmy** (149 mil. Kč) zahrnují výnosy z majetku města, správní a místní poplatky, příjmy z pronájmu a z činností příspěvkových organizací.
* **Dotace a transfery** (85 mil. Kč) jsou rozpočtovány konzervativně. Příspěvek na výkon státní správy nebyl pro rok 2026 valorizován (město jen v roce 2025 dopláceno na stát 45 mil. Kč).
* V očekávaných příjmech dotací jsou zakomponovány očekávané přijaté dotace ve výši 98,9 mil Kč, které reflektují připravené investiční akce a projekty odboru rozvoje a investic. Rozpočtovány jsou však jako nedaňový příjem (do doby než je obdržíme na účet).
* **Kapitálové příjmy** (7 mil. Kč) - tvoří marginální příjem z prodeje nemovitého majetku města, jejichž výnos bude směrován výhradně do rozvoje investiční infrastruktury.

Rozpočet předpokládá rovněž **přiměřené zapojení přebytků minulých let** (53,2 mil. Kč), a to především pro financování investičních výdajů a krytí případných časových nesouladů mezi čerpáním dotací a realizací projektů.

**4. Výdajová stránka rozpočtu**

Na výdajové straně je rozpočet sestaven s cílem zajistit **plné krytí zákonných, smluvních a provozních potřeb města**, jeho příspěvkových organizací a obchodních společností, při současném udržení efektivnosti vynakládaných prostředků.

**Běžné výdaje**

Běžné (provozní) výdaje (1,5 mld Kč) jsou navrženy tak, aby zajistily plynulý výkon samosprávných a přenesených kompetencí města, a to zejména v oblastech:

* **výkon veřejné správy,**
* **školství a vzdělávání**,
* **sociální oblast**,
* **kultura, sport a volnočasové aktivity**,
* **údržba a správa majetku města**,
* **bezpečnost, doprava a veřejné osvětlení**,
* **životní prostředí a odpadové hospodářství**.

Město i nadále dbá na energetickou úspornost, ekologizaci provozů a modernizaci veřejné infrastruktury.

**Kapitálové výdaje**

V roce 2026 město plánuje realizaci a spolufinancování **významných investičních projektů**, zejména:

* rekonstrukce a modernizace školských a sportovních zařízení,
* opravy a výstavba místních komunikací,
* investice do veřejné zeleně a infrastruktury,
* revitalizace veřejných prostranství a rozvoj městských služeb,
* energetické úspory a modernizace veřejného osvětlení.

Kapitálové výdaje (293,7 mil. Kč) jsou z velké části kryty z vlastních zdrojů města a z dotačních titulů, které město dlouhodobě a úspěšně využívá.

**5. Provozní saldo a finanční stabilita**

Návrh rozpočtu na rok 2026 zachovává **kladné provozní saldo** (233,2 mil. Kč), tedy přebytek běžných příjmů nad běžnými výdaji, který je předpokladem pro udržitelné financování investic. Provozní přebytek umožňuje městu splácet závazky, vytvářet rezervy a realizovat rozvojové projekty bez nutnosti zvýšení zadlužení. Úvěr je prozatím pouze zhodnocován.

**Ukazatel dluhové služby** zůstává na velmi nízké úrovni (pod 1 % celkových příjmů), což potvrzuje vysokou finanční stabilitu města. Rovněž **fiskální pravidlo** dle zákona č. 23/2017 Sb. je plněn s výraznou rezervou, úroveň dluhu se pohybuje hluboko pod hranicí 60 % průměru čtyřletých příjmů.

**6. Volné finanční prostředky a rozvojový potenciál**

V návaznosti na střednědobý výhled rozpočtu disponuje město pro rok 2026 a následující období **dostatečným objemem volných finančních prostředků**. Investice a neinvestiční projekty odboru rozvoje a investic jsou navrhovány v částce 304,7 mil. Kč. Ostatní odbory města proinvestují 35,4 mil. Kč.

Tyto prostředky budou využity zejména:

* k zajištění spoluúčasti při čerpání dotací z evropských a národních programů,
* k realizaci prioritních investic dle rozvojových strategií města.

Jmenovité investiční akce jsou součástí předkládaného materiálu.

**7. Závěrečné zhodnocení**

Rozpočet Statutárního města Chomutova na rok 2026 je připraven jako **vyvážený, realistický a rozvojově orientovaný dokument**, který:

* zabezpečuje plnění všech základních funkcí města,
* zachovává finanční stabilitu a odpovědnost,
* vytváří prostor pro investice a modernizaci,
* respektuje právní rámec a metodická doporučení Ministerstva financí ČR.

Ekonomické hodnocení města potvrzuje, že Chomutov je nadále hodnocen jako **velmi dobrý subjekt s vysokou schopností splácet své závazky (rating STR2)**.

Rozpočet pro rok 2026 tak představuje nejen nástroj finančního řízení, ale i **strategický dokument pro řízený rozvoj města** v souladu se zásadami efektivity, transparentnosti a dlouhodobé udržitelnosti.

Předložený materiál je kompromisním návrhem na krytí veškerých potřeb města v roce 2026, původní požadavky na výdajovou stránku převyšovaly možnosti města o 425 mil. Kč. Schodek byl následně redukován na 53,2 mil. Kč, který by měl být v průběhu roku 2026 dále minimalizován či zcela eliminován.