

Střednědobý výhled rozpočtu Města Holešova pro roky 2020 až 2022 - Návrh

1. DŮVODOVÁ ZPRÁVA

a) Úvod

V rámci rozpočtového procesu se obce řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v aktuálním znění. ÚSC sestavuje povinně **Střednědobý výhled rozpočtu**, který vychází z dlouhodobé strategie města. Slouží vedle rozpočtu jako **pomocný finanční nástroj plánování**, na jehož základě se každoročně sestavuje rozpočet ÚSC. Kvalitně sestavený výhled **určuje finanční možnosti města**. Přispívá k udržení finanční stability města a určuje jeho ekonomický vývoj. Výhled slouží jako jednoduchá **inventura financí** a střednědobý přehled o rozvoji města. Výhled je také nutným **podkladem pro** přípravu žádostí o **bankovní dlouhodobé úvěry či dotace**. Umožňuje všem poskytovatelům nebo zájemcům o informace získat přehled o finančním zdraví města.

Úkolem města je udržovat hospodářský a společenský rozvoj v ÚSC, podporovat zaměstnanost, mezigenerační soudržnost a bezpečnost v regionu. Město rovněž řídí správné rentabilní fungování všech organizací města. Nezpracování výhledu se považuje za **správní delikt**, za který může být uložena pokuta. Výhled se zveřejňuje před projednáním v zastupitelstvu i po jeho schválení.

Hospodaření a finanční možnosti obcí se neustále vyvíjí, z tohoto důvodu není výhled **žádné závazné dogma**. Kvůli přehlednosti je celý výhled sestavený **v hrubých orientačních číslech** a nezahrnuje ani vliv inflace a proto nemusí úplně přesně odpovídat účetním výkazům a rozpočtu. Rozpočtový výhled **se pravidelně aktualizuje** a upravuje. Výhled se sestavuje zpravidla **na dobu 2-5 let** následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet. Při jeho sestavování se berou v úvahu všechny stálé příjmy a nutné, pravidelně se opakující výdaje a dlouhodobě uzavřené smluvní vztahy. Výhled je také nástrojem strategického rozvoje, který ukazuje, jakým směrem se bude město ve střednědobém časovém horizontu ubírat.

Důležité je, aby rozpočtový výhled uváděl **reálné informace**, aby se při jeho schvalování nevycházelo např. z nadhodnocených příjmů nebo naopak z podhodnocených výdajů. Obcím v posledních letech pomohl finanční doplněk v rámci úprav RUD. Dřívější stále ještě **růstová prognóza** ekonomiky ČR a růst reálných mezd, malá nezaměstnanost, pro města lepší rozpočtové určení daní mohla ještě nedávno svádět k navyšování daňových příjmů ve výhledu. Z důvodu **zavedení nouzového stavu proti virové epidemii** se všechny prognózy obrátily vzhůru nohama. Dá se očekávat značné přibrzdění ekonomiky státu s dalšími vlivy:

- mezinárodní konflikty,
- **obchodní spory**,
- **změny v EU**,
- **odpadové hospodářství**,
- zatím neodhadnutelné ekonomické **následky epidemie** a jejich kompenzace,
- ceny energií,
- rostoucí inflace,
- **skokový růst stavebních prací**,
- neodhadnutelný výběr daní.

Růstový trend z posledních let se tak rychle obrací do negativních čísel. Nadále bude klesat čerpání dotací EU, proto se nedá spoléhat ani na dotace EU. Ochlazení ekonomiky sice není vždy tragédií, musíme ale počítat s nepříjemnými komplikacemi v hospodaření města. Odliv obyvatel města je dalším záporným vlivem.

Výhled vychází z analýzy hospodaření ÚSC za uplynulé roky. Z této analýzy příjmů a výdajů lze vysledovat určité trendy a následně i správně stanovit možný vývoj obce. Pro správné sestavení rozpočtového výhledu je nutné posoudit vedle povinných závazků obce i hlavní záměry a cíle zastupitelstva. Automatickou nutností je **dodržování zásad péče řádného hospodáře** (veřejná osoba jedná takovým způsobem, jako by zacházela se svým vlastním majetkem) a **provozní střídmost**. Důležité je také zachování **přiměřené finanční rezervy** na neodhadnutelné krizové případy a případné horší časy. Obecně platí pravidla

transparentnosti, účelnosti, **hospodárnosti** a efektivnosti nakládání s financemi. Nezbytný je funkční kontrolní systém.

Vzhledem k současné situaci **bude nutné tento výhled v průběhu letošního a příštího roku redukovat** podle vývoje finančních možností města a podle investičních příležitostí.

b) Příjmy a výdaje

Zdroji financí obce jsou např. daňové výnosy, pravidelně se opakující poplatky a příjmy z vlastní činnosti s obvyklými tržními cenami a přiměřeným ziskem, schválené dotace apod. Pro řízení financí města **je ale rozhodující strana výdajů**, kterou lze řídit. Příjmy jsou totiž většinou určeny již předem a ovlivňovat se dají jen stěží. Velmi vhodné je udržování **kladného provozního salda** běžných příjmů a běžných výdajů, které slouží jako základ pro tvorbu volných zdrojů financování města a přispívá k dobré finanční kondici města. Saldo má dosahovat cca ¼ běžných příjmů.

c) Úvěry

Výhled má především zkvalitňovat rozpočtovou odpovědnost a celkovou ekonomiku města a **zabránit jeho nepřiměřenému předluzení**. Město musí mít schopnost splácet dluhy. Prioritně je nezbytné určit finanční prostředky potřebné **na splátky úvěrů** a půjček, úroky, **dokončení investičních akcí**, výdaje spojené s chodem obce atd. Výše dluhů by neměla překračovat 60 % celkových příjmů. Tato hodnota je limitem bezpečné zadluženosti. Dále se zvažují všechny **dlouhodobé záměry rozvoje obce** včetně vytýčení finančních zdrojů potřebných k jejich naplnění. K investování lze využít současné úvěry bank s relativně nízkými úroky. Právě sjednávání úvěr na opravu budovy bazénu ovlivní zadluženost města až do roku 2032. V dnešní situaci je výše připravovaného úvěru pro rekonstrukci bazénu ve výši 85 mil. Kč přiměřená.

d) Údržba

Výhled by měl zahrnovat také **tvorbu rezerv na údržbu**, aby se předešlo **podfinancování** údržby s následným neutěšeným stavem majetku obce. Pozitivní je snaha investovat do současného majetku minimálně ve výši hodnoty odpisů majetku. Zatím se tak neděje a proto není stav majetku v dobré kondici. Využití majetku města slouží k získání vyšších příjmů. Majetek obce tak musí být využíván účelně a hospodárně s důrazem na snižování energetických nároků města a na hledání provozně úsporných řešení.

e) Investice a dotace

Správně sestavený výhled počítá **s investicemi v rozumném objemu**. Není nutné realizovat investice za každou cenu a jen proto, aby se využily a vyčerpaly dotace. **Příliš velký objem majetku** a jeho přemrštěné hromadění **je mnohdy neefektivní** a stává se tak budoucí zátěží ve formě **neúměrného nárůstu výdajů na provoz**, krytí provozních ztrát a výdajů na rekonstrukce. Doporučuje se posuzovat návratnost investic i s ohledem na budoucí provozní náklady. Při realizaci je vhodné vyvažovat vícepráce a méněpráce. Znamená to velmi obezřetně přistupovat k některým návrhům, které žádají většinou **samoučelné** maximalizované neefektivní **výdaje**. Nové investice je možné také časově rozložit dle skutečného vývoje příjmů a výdajů. Z různých důvodů může dojít i k časovým posunům realizací a tím i k uvolnění financí na jiné investice. Dochází tak k výraznému čerpání zdrojů nebo rezerv z minulých let.

Důležité je rozhodovat **o akcích s dotacemi** vždy podle posouzení výhodnosti a rizik spojených s jejich realizací. Dotace mají zpravidla přísnější a finančně náročnější podmínky a složitá pravidla. Delší a tím i **pomalejší a dražší** je potom celý projektový cyklus - vyhlášení výzvy, podání žádosti a její posouzení, realizace akce a proplacení dotace, sledování udržitelnosti, riziko sankcí. **Atraktivita dotací klesá** také kvůli poměru dotací k celkovým nákladům akcí. Například dřívějších 80-90% dotací na úsporu energií nebo na vodohospodářské stavby spadla na současných 20-40%.

2. ANALÝZA FINANČÍ

Pro samofinancování města je rozhodující ukazatel **rozdílu běžných příjmů a výdajů** města, který vypovídá o tom, jestli je město schopno kromě běžné činnosti provádět také akce investičního charakteru a tvořit si rezervy na opravy a udržování majetku. Saldo běžných příjmů a výdajů je základem dobré finanční kondice města.

Oficiální plán strategického rozvoje má město zpracovaný. Tabulka č. 1 vypovídá o zvažovaných **investicích města**. Výčet investic je pouze orientační a lze ho doplňovat dle finančních možností a potřeb města.

Seznam 83 projektů ze strategie 2018 tab.1a

23 akcí splněno.
1. Rekonstrukce komunikace Bezručova (za cihelnou Pokorný)
2. HOLEŠOV – okružní křižovatka SILNICE II/438 – UL. TOVÁRNÍ
5. Dopravní terminál Holešov
8. Dokončení realizace řadové zástavby ve Školní ulici
9. Realizace osvětlení cyklostezky z ulice Tovární na ulici Zlínská
10. Propojení ulice Zahradní s ulicí Dukelskou a využití pro výstavbu rodinných domů
13. Revitalizace parku na Masarykově ulici
28. Zpracování dopravní analýzy a návrh opatření s cílem optimalizace dopravy ve městě
45. Zateplení Mateřské školy Sluníčko Holešov
46. Rekonstrukce tzv. Masných krámů
47. Víceúčelové hřiště Smetanovy sady Holešov
48. Energetické úspory bytového domu, nám. Dr. E. Beneše č.p. 55 v Holešově
55. Vybudování veřejných toalet
60. Rekonstrukce vyletiště Žopy
61. TJ – Holešov – Reko AS (Rekonstrukce atletického stadionu) – 1. etapa
66. Vybudování skateboardového hřiště
72. Rekonstrukce sportovního a kulturního areálu v Žopech
73. Rekonstrukce tělocvičny 2. ZŠ v Holešově
75. Podpora domácího kompostování – Město Holešov
80. Pořízení mobilního pódia
81. Dodávka dopravních automobilů pro JSDH Dobrotice a Tučapy
82. Modernizace informačních a komunikačních technologií v Holešově
83. Nástroje strategického řízení
8 akcí probíhá
3. Rekonstrukce ploch náměstí Sv. Anny
14. Revitalizace ulic Grohova, Očadlíkova, Plačkov a Samostatnost
24. Rekonstrukce VO
35. Parkoviště u krytého bazénu
40. Vodovod Količín
52. Rekonstrukce bazénu
54. Dokončení rekonstrukce Centra pro seniory
71. Nákup a vybudování kluziště

Zatím nerealizované investice

6. Cyklostezka Boženovská
7. Oprava komunikací Pivovarská
11. Realizace rozšíření parkoviště za „bývalou spořitelnou“
12. Realizace železničních zastávek ve Všetulích za ulicí Polní a za prodejnou potravin BILLA
15. Revitalizace sídliště Novosady
16. Chodník u Wastexu
17. Chodníky Boženovská, Tučapská
18. Oprava komunikace za Censou
19. Oprava dvou mostů v Dobroticích
20. Oprava dvou lávek v Holešově
21. Oprava tří lávek ve Všetulích
22. Kruhová křižovatka „Boženovská“ včetně rekonstrukce ulice Přerovská
23. Kruhová křižovatka Palackého – Krátká, Všetuly
25. Parkoviště na ulici Pivovarská
26. Revitalizace městských parků
27. Revitalizace Kráčin
29. Revitalizace ulice Smetanovy sady
30. Revitalizace ulic a náměstí
31. Parkoviště u atletického stadionu
32. Pokračování revitalizace sídliště U Letiště
33. Pokračování revitalizace sídliště Novosady
34. Dokončení opravy křižovatky u Tacla
36. Vybudování parkoviště pro sídliště U Letiště
37. Rekonstrukce komunikace Hanácká „u garáží“
38. Rekonstrukce komunikace Dukelská „k pálenici“
39. Opravy chodníků, komunikací, VO a doplnění mobiliáře v místních částech
41. Rekonstrukce č.p. 507 (ulice Palackého)
42. Oprava DPS Novosady
43. Vybudování infrastruktury pro rodinné domy v lokalitě Kolonka Za Cukrovarem
44. Podpora rozvoje bydlení výstavbou infrastruktury
49. Dětské dopravní hřiště Holešov
50. Rekonstrukce kina
51. Rekonstrukce koupaliště ve Všetulích
53. Rekonstrukce budovy Masarykova 628
56. Dokončení rekonstrukce budovy zámku 4. etapa (2. patro)
57. Rekonstrukce budovy knihovny
58. Oprava povrchu hřiště Novosady u garáží
59. Rekonstrukce budovy hasičské zbrojnice
62. Kolumbárium
63. Vybudování dětského hřiště ve Všetulích
64. Zatraktivnění areálu koupaliště
65. Revitalizace náhonu a zámeckých rybníků
67. Obnova zámecké zahrady, obory a souvisejících objektů

68. Revitalizace sportovního areálu Tučapy
69. Rekonstrukce hřbitova včetně obřadní síně
70. Rekonstrukce staré budovy 1. ZŠ v Holešově
74. Revitalizace sportoviště „Házené“
76. Hospodaření s odpady
77. Výroba a hospodaření s elektrickou energií
78. Hospodaření s dešťovými vodami
79. Územní studie veřejného prostranství

Navíc je potřeba zdůraznit **podfinancování oprav** nemovitostí města a to především komunikací a VO, bytů, sportovišť, které jsou mnohdy v zanedbaném stavu. Vylepšení tohoto stavu by znamenalo vložit do oprav řádově deseti miliony, což dokládá níže uvedený přehled **dalších investic** v tabulce 1b), který neobsahuje bytové domy. Pro rok 2020 je jasné, že **ne všechny akce uvedené v tabulce dokážeme profinancovat**. Současný **odhad výpadku příjmů je 10-20 mil. Kč**.

Zvažované investiční akce - odhad

Tab.1b

akce v mil.Kč	skut.	skut.	rozp.	výhled	výhled
	2018	2019	2020	2021	2022
vodovod Količín - spoluúčast		0,5	8,0		
rekonstrukce kina		1,0	1,2		5,5
parkoviště - bazén			2,6		
bazén		4,0	20,0	65,0	
1.ZŠ, školní hřiště, fasáda	2,0	0,5	4,0		
2.ZŠ		2,0			
3.ZŠ		0,9			
školka Masarykova			5,0		
MŠ Havlíčkova - zateplení		9,2			
parkoviště Pivovarská FÚ				3,0	
parkoviště za poliklinikou					3,0
balkony DPS, výtah Havlíčkova, parkoviště	2,0		3,0		
balkony CpS+zateplení +střecha			5,0	2,0	
CpS kuchyň			4,2	14,0	
zateplení + opravy bytů spoluúčast	3,0			3,0	
MC srdíčko - střecha	1,6				
VO	3,0	4,7	4,0	4,0	4,0
zámek most, muzeum, 2.patro	7,0				4,5
knihovna				4,0	
kluziště	1,4	1,4	5,4	1,5	1,5
zámecká zahrada		0,4	2,0		
kanalizace hájenka, náhon	0,5	1,5	1,4		5,0
finanční vyrovnaní - zám.rest.	4,6				
dětská hřiště + dopr.hřiště	0,7	0,9	1,0		
stadion - spoluúčast (celk.nákl. 25mil.)	10,0				
stadion - šatny		6,9			

koupaliště Všetuly - retenční nádrž		0,1	0,5		
areál Žopy		3,3			
terminál - nádraží - spoluúčast (celk.nákl.33 mil.)	5,0				
Bartošova, Pivovarská, chodníky, ulička	1,2			4,0	
Tř.sady-Novosady, cesta cihelna, síť Pechovo	2,0	1,0	2,0		
TGM + park, ul. Masarykova chodníky	4,0		2,0		
kruháč gymnázium, Bořenovská , cukrovar	8,0	4,4	0,9		5,0
revitalizace ulice 6.května (spoluúčast)	1,0				
revit. Grohova, Očadlíkova, Plačkov			5,0	5,0	6,0
podzemní kontejnery		3,1	1,5	1,0	
chodníky, revitalizace sídl., komunikace				2,0	5,0
nám.sv.Anny		2,7	16,5		
Masné krámy	5,5	2,3			
projekty	2,0	0,3	1,0	1,0	1,0
konsolidace IT (spoluúčast)	0,8	0,4			
GO úřadu + 631				2,0	3,0
hřbitov + síň + loučka + kolumbaria		0,5			5,0
hasičárna (spoluúčast) + auta	1,2			3,0	
úz.studie	1,0	0,6			
výkupy pozemků + č.p.631 (2019)	1,8	7,7	1,0	1,0	1,0
Finance pro investice	69,3	60,3	97,2	115,5	49,5

Tabulka č. 2 ukazuje **vývoj běžných příjmů** města. Jsou zde uvedeny pouze příjmy pravidelně se opakující, které lze považovat za jisté. Proto tabulka **neobsahuje mimořádné příjmy** např. poplatky za vynětí ze zemědělského půdního fondu, daň z příjmu města, získané jednorázové dotace, vyrovnání DPH, příjmy z dividend atd. Patrný je zde **růst především daňových příjmů**, který je způsobený extrémně **příznivým vývojem ekonomiky státu** v posledních letech. **Letošní příjem z daní je neodhadnutelný** z důvodu virové epidemie.

Příjmy v tisících Kč		Tab 2					
	Popis	2017	2018	2019	2020	2021	2022
ODPA(4)		skut.	skut.	skut.	rozp.	výchled	výchled
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	35 964	41 188	45 945	43 000	45 110	45 110
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	944	881	1 190	800	1 000	1 000
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	3 165	3 586	4 013	3 900	4 000	4 000
1121	Daň z příjmů právnických osob	33 164	32 739	37 374	34 000	36 000	36 000
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	5 280	4 364	2 552	3 000	3 000	3 000
1211	Daň z přidané hodnoty	67 249	80 523	84 136	81 000	82 000	82 000
1340	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	7 254	5 847	8 023	6 600	7 000	7 000
1341	Poplatek ze psů	183	191	189	100	200	200
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	348	326	314	300	300	300
1353	Příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti - řidičské	543	624	644	500	600	600
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a geologické práce	0	21	20	19	20	20

1361	Správní poplatky	5 347	4 668	4 690	4 056	4 000	4 000
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	13 423	12 378	1 001	900	900	900
1382	Zrušený odvod z loterií a her kromě z VHP	208	1	5	0		
1383	Zrušený odvod z výherních hracích přístrojů	4 452	132	0	0		
1385	Dílčí daň z technických her			13 629	10 000	10 000	10 000
1511	Daň z nemovitých věcí	9 837	9 833	9 789	9 500	9 500	9 500
	Celkem daňové příjmy	187 361	197 300	213 513	197 675	203 630	203 630
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2208	2371	2382	1944	2000	2000
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	18	354	79	25	20	20
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	411	168	102	500	200	200
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1726	1742	1901	1808	1800	1800
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	4879	5226	6692	6422	6400	6400
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	220	282	203	191	200	200
2141	Příjmy z úroků (část)	51	38	48	19	20	20
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	1338	1451	1507	1277	1200	1200
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	2096	1462	2149	1221	1200	1200
2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	532	477	511	418	400	400
	Celkem nedaňové příjmy	13479	13571	15573	13825	13440	13440
	Celkem	200 841	210 871	229 087	211 500	217 070	217 070

Tabulka č. 3 obsahuje **běžné výdaje** města. Podobně jako u příjmů jsou zde uvedeny pouze výdaje pravidelně se opakující, které lze považovat za jisté a které město potřebuje ke svému každoročnímu běžnému chodu na pokrytí provozních nákladů.

Výdaje v tisících Kč

**TAB
3**

POL (4)	Popis	2017	2018	2019	2020	2021	2022
		skut.	skut.	skut.	rozp	výchled	výchled
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	33 908	34 618	40 742	45 085	46 000	46 000
5021	Ostatní osobní výdaje	1 718	1 678	1 964	2 315	2 300	2 300
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 548	3 495	3 442	3 728	4 000	4 000
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zamě	8 961	9 207	10 760	11 661	13 000	13 000
5032	Povinné pojištění na veřejné zdravotní pojištění	3 305	3 413	4 009	4 339	4 700	4 700
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	156	175	185	197	200	200
5042	Odměny za užití počítačových programů	0	0	56	0		
5123	Podlimitní technické zhodnocení	0	30	35	0		
5132	Ochranné pomůcky	232	47	64	273	200	200
5133	Léky a zdravotnický materiál	12	10	2	12	10	10
5134	Prádlo, oděv a obuv	87	78	137	110	100	100

5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	55	62	57	81	100	100
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2 175	1 700	2 591	2 015	2 000	2 000
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	0	3	0	0		
5139	Nákup materiálu j.n.	2 572	2 504	2 591	3 377	3 000	3 000
5141	Úroky vlastní	663	965	1 306	1 320	2 300	2 300
5151	Studená voda	316	358	498	738	700	700
5152	Teplo	1 514	1 371	1 524	1 655	1 500	1 500
5153	Plyn	417	394	451	675	500	500
5154	Elektrická energie	3 111	3 028	4 024	4 399	4 500	4 500
5156	Pohonné hmoty a maziva	424	449	380	558	500	500
5161	Poštovní služby	374	473	476	530	600	600
5162	Služby elektronických komunikací	300	311	304	394	400	400
5163	Služby peněžních ústavů	667	620	700	315	700	700
5164	Nájemné	1 227	1 153	1 359	1 368	1 300	1 300
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	133	46	307	453	400	400
5167	Služby školení a vzdělávání	430	370	976	1 033	1 000	1 000
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technol	1 997	1 982	2 136	2 812	3 000	3 000
5169	Nákup ostatních služeb	25 429	26 221	28 615	32 968	33 000	33 000
5171	Opravy a udržování	15 338	24 210	10 230	11 980	15 000	15 000
5172	Programové vybavení	129	52	1	2		
5173	Cestovné	74	96	101	123	100	100
5175	Pohoštění	386	343	395	490	500	500
5176	Účastnické poplatky na konference	29	8	14	15	10	10
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	123	125	138	141	140	140
5192	Poskytnuté náhrady	27	153	42	66	100	100
5194	Věcné dary	558	590	720	545	600	600
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené	84	50	109	120	100	100
5212	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatel. subjektům-fyzickým osobám	1 000	0	0			
5213	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatel. subjektům-právníkům osobám	5 706	6 490	6 570	6 880	7 000	7 000
5222	Neinvestiční transfery spolkům	5 060	17 503	4 928	6 537	7 000	7 000
5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	873	775	795	240	300	300
5323	Neinvestiční transfery krajům	1 510	1 508	1 509	1 670	1 700	1 700
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	466	0	233	291	300	300
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	40 640	43 730	44 841	46 918	48 000	48 000
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	24	24	89	0		
5361	Nákup kolků	19	16	17	52	100	100
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-284	-4 531	240	548	500	500
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	5 280	4 364	2 552	3 000	3 000	3 000
5424	Náhrady mezd v době nemoci	100	109	218	296	300	300
5492	Dary obyvatelstvu	110	100	184	105	100	100

5493	Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám	20	20	18	0		
5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	610	524	470	630	650	650
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	15	38	13	60	60	60
Celkem		170	191	184	203	211	211
		628	058	119	120	570	570

Tabulka č. 4 je **přehledem úvěrů**. Celkově město dluží k 1. 1. 2020 cca 38 mil. Kč. Tato částka zadluženosti města je bezpečně přiměřená. Zadluženost by neměla překračovat 60% běžného ročního příjmu, tzn., že dluh města by neměl překročit částku cca 130 mil. Kč. Další pořizování úvěrů je možné doporučit pouze na pořízení nejnútnejších investic. Velkou výhodou pro město jako dlužníka při splácení úvěrů je momentální nízká úroková míra. Toto postavení ale nemusí trvat dlouho. Situace na bankovním trhu se může obracet do růstu úroků. Úvěr 85 mil. Kč, který zastupitelé schválili v lednu na rekonstrukci bazénu, by neměl ohrozit finanční rovnováhu města.

Zadluženost k 1.1. 2020					Tabulka č.4														
v mil.Kč					splátky úvěrů														
věřitel	účel úvěru	úvěr v mil.Kč	první splátka	poslední splátka	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	zbývá splatit	
KB	pozemky - JVO	21	2011	2020	2,1													2,1	
ČSOB	kanalizace K-T,	30	2013	2024	3	3	3	2	2									13	
ČS	JV obchvat	40	2013	2024	3	5	5	5	5									23	
?	bazén	85	2021	2032		2	2	3	3	10	10	10	10	10	10	10	10	5	85
celkem					8,1	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	5	123,1

Tabulka č. 5 porovnává kapitálové příjmy - **prodeje majetku**. V nedávné minulosti docházelo k výraznému prodeji majetku města ročně v řádu desítek milionů. Další kapitálové příjmy budou v budoucnu realizovatelné jen **s obtížemi**.

Tab. 5
a)

Zvažované prodeje majetku v mil.Kč

	skut.	skut.	skut.	skut.	rozp	výhled	výhled
Nemovitost	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
nám.EB 20	1,7						
Masarykova 64	5,1						
charita (autoškola) č.p.97					2,5		
Novosady - Tř.sady				1,3			3,0
nám.EB 11	8,0						
nám.EB 38						3,5	
ostatní (pozemky)	1,2		1,0	1,0	1,5	2,5	2,0
Dukelská (Všetuly)		2,0					
celkem	16,0	2,0	1,0	2,3	4,0	6,0	5,0

Prodeje majetku - kapitálové příjmy - v mil.Kč																	
rok	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
prodej v mil.	5	27	10	20	35	24	3	7	17	5	16	2	1	2	6	5	10

Tabulka č. 6 ukazuje úspěšnost při **získávání dotací** na investiční akce města. V našem regionu patřilo město v této oblasti k nejlepším hlavně v období, kdy se realizovaly rozsáhlé investice (zámek, obchvat, kanalizace). Na potřebné investice města (komunikace, zámek, parkoviště, sídliště atd.) však nejsou v současnosti vypsány vhodné dotační programy. Programy se zaměřují spíše na

tzv. měkké projekty. Snižuje se procento dotací. Další potíž je v tom, že dojde k postupnému omezování přísunu evropských peněz. V roce 2019 přišla největší dotace na rekonstrukci nádraží. Úspěšné byly i žádosti škol.

Na získaných dotacích bude záviset i další rozvoj města, protože kapitálové příjmy budou v budoucnosti zcela omezené. Dotace jsou ekonomickým přínosem, ale každá žádost je vždy určitým problémem spočívajícím v případném riziku sankcí a krácení dotací. Do dotačních akcí by se město mělo pouštět pouze v případě, že získá vyšší dotaci. Neměly by se čerpat dotace za každou cenu a jen proto, že je vypsán dotační program. Město by vůbec nemělo riskovat pořizování nového majetku, který bude v budoucnu vysoce náročný na provozní výdaje.

Získané dotace	Tabulka č. 6															odhad
akce	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
cyklostezky			5	5				4								
zámek	2	1	29	50			15			2	4	4	0,4			
VO												1		1		
hřiště Količín												1				
Tučapy školka															1	
Havlíčkova školka															2	
komunikace Tovární	7															
kanalizace Ž-D		30	30	7												
odpadové centrum					25	5									2	
nádraží														25		
koupaliště	12															
III.ZŠ	2	10				17				8						
regenerace U Letiště							3									
technol.centrum + IT								3		2		1	2	6		
rekonstrukce 1. ZŠ		8						5					1			
hasičské auto									2				2			
IVVS									3							
revitalizace Sušilova									6	11	4					
humanizace CpS									5	19						
zateplení č.p.1400, 55											3			1		
ozelenění JVO										8						
kompostéry										1			2			
zám.zahrada											4			1		
dar Billa - sad														2		
stadion (Atletika, z.s.)													15			
hřiště Žopy														0,5		
vodovod															10	
kanalizace T-K						36	61	35								
celkem	23	49	64	62	25	58	79	47	16	51	15	6	21	39	12	

V tabulce č. 7 lze pozorovat dlouhodobý odliv obyvatel města do jiných měst nebo obcí, což má za následek nižší daňový příjem do pokladny města. Od r. 2016 počet obyvatel města po dlouhé době nepatrně vzrostl. Nyní počet obyvatel začíná opět klesat.

Stav obyvatel města k 1.1.												Tabulka č. 7	
rok	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
stav	11 598	11 622	11 631	11 631	11 626	11 602	11 726	11 772	11 835	11 906	11 997	12 030	12 083
485 osob je úbytek obyvatel od r.2008. Po chvílkové stabilizaci dochází znovu k poklesu obyvatel.													
cca	15	tis.Kč dostává město na hlavu v rámci RUD.											
7,3 mil. Kč je výpadek příjmů ve srovnání s počtem obyvatel města přes 12 tis., což bylonaposledy v r. 2009.													

3. SWOT ANALÝZA FINANČÍ

Tato analýza vypočítává silné a slabé stránky financí města a také příležitosti a rizika v období výhledu 3 let:

Silné stránky

- Přiměřená zadluženost dává možnost doplňovat zdroje pro financování významných projektů z úvěrů. Úvěr na opravu bazénu možnost čerpání dalších půjček nelimituje.
- Ekonomická stabilita
- Dobrá kondice příspěvkových a obchodních organizací města

Slabé stránky

- Mrtvé nebo polomrtvé málo užívané nákladné objekty náročné finančně i provozně – zámek, kino, hasičárna, charita, srdíčko, č. 631
- Nedostatek financí na udržování majetku včetně zanedbaného bytového fondu, komunikací, VO
- Nedostatečný počet parkovacích míst v celém městě, přehluštěná automobilová doprava

Příležitosti

- Rozvoj průmyslové zóny
- Smysluplné využití objektu zámku, prostory za poliklinikou, zjednosměrnění dopravy
- Dobudování D49

Rizika

- Provozní stav objektů (bazén, kino, knihovna, komunikace, VO, bytové domy, DPS, CpS, úřad)
- Nedostatečné finance na udržování rostoucího majetku
- Stagnace či pokles počtu obyvatel
- Nedořešené akcie VAKu
- **Následky epidemie**
- Ochlazení ekonomiky státu a od něho odvozených rozpočtových nižších příjmů města
- Změna legislativy – hospodaření s odpady – ukládání směsného komunálního odpadu
- Rozšiřování dotovaných činností města např. sportoviště, rostoucí další požadavky PO s vlivem na běžné výdaje města

4. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

Po vyhodnocení předpokládaných běžných příjmů a výdajů je výhled sestavený v následující tabulce č. 8. Ten obsahuje i **zapojení financí ze zůstatků na účtech města**. Pokrytí dalších investičních potřeb města je možné řešit získáním dotací případně pořízením rozumných úvěrů. Tyto kroky a preference jednotlivých investičních akcí budou předmětem sestavování rozpočtů jednotlivých let a aktualizací výhledu.

Sestavování výhledu bylo letos vzhledem k důsledkům virové epidemie komplikované. Nutno proto počítat se skutečností, že ne všechno z výhledu bude splněno. Jako pomocný orientační nástroj hospodaření výhled svůj zásadní účel – **udržet zdravé financování města** - ale plní. Níže uvedený výhled projednala rada města dne 27. 4. 2020 a doporučila zastupitelstvu výhled schválit.

Střednědobý výhled rozpočtu města Holešova do r. 2022

Tab.č.8

		rozp	výhled	výhled
	Rok	2020	2021	2022
A	Celkem běžné příjmy	234 377	240 070	240 070
B	Celkem běžné výdaje	203 120	211 570	211 570
C=A-B	Rozdíl běžných příjmů a výdajů	31 257	28 500	28 500
D	Splátky úvěrů	8 100	10 000	10 000
E=C-D	Volné finance	23 157	18 500	18 500
F	Zvažované prodeje majetku	4 000	6 000	5 000
G	Zůstatky na účtech	41 000	26 000	26 000
G2	úvěr bazén	20 000	65 000	
G3	rezerva	7 000		
G4	dar	2 000		
H=E+F+G	Použitelné finance pro investice	97 157	115 500	49 500
I	Potřeba investic	97 157	115 500	49 500
J=H-I	Rozdíl mezi zdroji a potřebou peněz	0	0	0
K=B+H	Celkový výhled výdajů	300 277	327 070	261 070

číslo usnesení: /ZM/2020
schváleno dne: 11. 5. 2020
zveřejněno před Zast.: 29. 4. 2020
zveřejněno po schválení: