

Střednědobý výhled rozpočtu Města Holešova pro roky 2020 až 2021 - Návrh

1. DŮVODOVÁ ZPRÁVA

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 jako **pomocný finanční nástroj plánování**, na jehož základě se každoročně sestavuje rozpočet ÚSC. Kvalitně sestavený výhled určuje **finanční možnosti obce**. Přispívá k udržení finanční stability města a **určuje ekonomický vývoj obce**. Výhled slouží jako jednoduchá **inventura financí** a střednědobý přehled o rozvoji města. Nezpracování výhledu se považuje za **správní delikt**, za který může být uložena pokuta až do výše 1 milionu Kč. 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. 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. Pro řízení financí **města je rozhodující strana výdajů**, kterou lze řídit. Příjmy jsou totiž většinou určené již předem a ovlivňovat se dají jen stěží.

Prioritně je nezbytné určit finanční prostředky potřebné **na splátky úvěrů** a půjček, úroky, **dokončení investičních akcí**, výdaje spojené s chodem obce atd. Dále se zvažují všechny **dlouhodobé záměry rozvoje obce** včetně vytyčení finančních zdrojů potřebných k jejich naplnění.

Zdroji financí obce jsou např. daňové výnosy, pravidelně se opakující poplatky a příjmy z vlastní činnosti, schválené dotace apod. Výhled by měl zahrnovat také **tvorbu rezerv na údržbu** a odpisy majetku, aby se předešlo podfinancování údržby s následným neutěšeným stavem majetku obce. Důležité je, aby rozpočtový výhled uváděl **reálné informace**, aby se při jeho schvalování nevycházelo např. z nadhodnocených příjmů nebo naopak z podhodnocených výdajů.

Momentálně dobrá prognóza ekonomiky ČR a růst reálných mezd, čerpání dotací EU, nízká inflace, může svádět k navyšování daňových příjmů ve výhledu. Mezinárodní konflikty ve všech světadílech či jiné vlivy mohou tento trend ale rychle obrátit.

Správně sestavený výhled počítá **s investicemi v rozumném objemu**. Není nutné realizovat investice za každou cenu a jen proto, aby se vyčerpaly dotace. **Příliš velký objem majetku** a jeho přemrštěné hromadění je **mnohdy neefektivní**. Může se taky stát zátěží v budoucnu ve formě **neúměrného nárůstu výdajů na provoz**, krytí provozních ztrát a výdajů na rekonstrukce. Majetek obce musí být využíván účelně a hospodárně. Znamená to nepřistupovat na návrhy žádající samoučelné neefektivní výdaje.

Výhled slouží i pro přípravu podkladů při žádostech o bankovní úvěry či dotace. Umožňuje všem poskytovatelům nebo zájemcům o informace získat přehled o finančním zdraví města. Výhled má především zkvalitňovat celkovou ekonomiku města a **zabránit jeho nepřiměřenému předlužení**. Je také nástrojem **strategického rozvoje**, který ukazuje, jakým směrem se bude město ve střednědobém horizontu ubírat.

Výhled vychází z **analýzy hospodaření ÚSC** za uplynulé roky. Z této analýzy příjmů a výdajů lze vysledovat určité závislosti 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. Dodržování zásad **péče řádného hospodáře** je nutností.

2. ANALÝZA FINANCÍ

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 měnit dle finančních možností a potřeb města.

Zvažované investiční akce a spoluúčasti u dotací - odhad				Tabulka č.1	
akce v mil.Kč	skut.	skut.	rozp.	výhled	výhled
	2017	2018	2019	2020	2021
vodovod Količín - spoluúčast (celk.nákl.10mil.)	1		5	5	
rekonstrukce kina			1		5
bazén, vyrovnání, proj., opravy, parkoviště - bazén	6		5		14
parkoviště bazén, 2.ZŠ			2		3
parkoviště Pivovarská				3	
budova Pivovarská			2		
kotelny - fasáda střecha				1	
balkony DPS, výtah havíčkova		2			
balkony CpS+zateplení (lépe již v 2019)				5	
zateplení + opravy bytů spoluúčast		3		3	
MC srdíčko - střecha		2			
VO	3	3	3	3	3
zámek akustika, most, muzeum	1	7		5	
zám.střecha + 4.fasáda, 2. patro, knihovna	9		2	5	5
kluziště	2	1	1	1	1
zámecká zahrada	1		1		
kanalizace hájenka, náhon, rybníky		1	1	1	
finanční vyrovnání - zám.rest.		5			
MŠ Havíčkova - zateplení			9		
školka Tučapy (celk.3,5 mil.)	3				
školní hřiště 1.ZŠ		2			
Količín - hřiště (dotace 0,8 mil.)	2				
dětská hřiště + dopr.hřiště	1	1	1	4	
stadion - spoluúčast (celk.nákl. 25mil.)	0	10			
stadion - šatny			5		
koupaliště Všetuly			1		
areál Žopy			1		
terminál - nádraží - spoluúčast (celk.nákl.33 mil.)	1	5			
ul.Školní, schodky, FXR, Bartošova, Pivovarská		1			3
Tř.sady-Novosady, cesta cihelna, sítě Pechovo	0	2		1	
TGM + park		4			
kruháč gymnazium		8	2		
revitalizace ulice 6.května (spoluúčast)	17	1			
revit. Grohova, Očadlíkova, Plačkov - spoluúčast			0	3	3
chodníky, revitalizace sídl.	5			2	3
nám.sv.Anny + krámy		3	10		
projekty	1	2	1	1	1
konsolidace IT (spoluúčast)	0	1	0		
GO úřadu	0		2		2
hřbitov + síň + loučka + kolumbaria	0		1		
hasičárna (spoluúčast) + auta	0	1		3	
úz.studie		1	1		
výkupy pozemků		2	2	1	1
Finance pro investice	52	67	57	46	44

Ještě 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 1a), který neobsahuje bytové domy.

Seznam projektů ze strategie města zatím nezařazených do výhledu 2020-2021		Tab 1a)
1	Cyklostezka Bořenovská	
2	Oprava komunikací Pivovarská	
3	Osvětlení cyklostezky z ulice Tovární na ulici Zlínská	
4	Propojení ulice Zahradní s Dukelskou a využití volného prostoru pro výstavbu rodinných domů	
5	Rozšíření parkoviště za „bývalou spořitelnou“	
6	Realizace železničních zastávek ve Všetulích za ulicí Polní a za prodejnou potravin BILLA	
7	Chodník u Wastexu, Bořenovská, Tučapská	
8	Oprava komunikace za Censou	
9	Oprava dvou mostů v Dobroticích	
10	Oprava dvou lávek v Holešově	
11	Oprava tří lávek ve Všetulích	
12	Kruhová křižovatka „Bořenovská“ včetně rekonstrukce ulice Přerovská	
13	Kruhová křižovatka Palackého – Krátká, Všetuly	
14	Revitalizace městských parků	
15	Revitalizace Kráčin	
16	Studie na optimalizaci dopravy ve městě	
17	Revitalizace ulice Smetanovy sady	
18	Revitalizace ulic a náměstí	
19	Parkoviště u atletického stadionu	
20	Pokračování revitalizace sídliště U Letiště	
21	Pokračování revitalizace sídliště Novosady	
22	Dokončení opravy křižovatky u Tacla	
23	Vybudování parkoviště pro sídliště U Letiště	
24	Rekonstrukce komunikace Hanácká „u garáží“	
25	Rekonstrukce komunikace Dukelská „k pálenici“	
26	Opravy chodníků, komunikací, VO a doplnění mobiliáře v místních částech	
27	Oprava DPS Novosady	
28	Vybudování infrastruktury pro rodinné domy v lokalitě Kolonka Za Cukrovarem	
29	Podpora rozvoje bydlení výstavbou infrastruktury	
30	Dokončení rekonstrukce Centra pro seniory	
31	Oprava povrchu hřiště Novosady u garáží	
32	Vybudování dětského hřiště ve Všetulích	
33	Zatraktivnění areálu koupaliště	
34	Vybudování skateboardového hřiště	
35	Obnova zámecké zahrady, obory a souvisejících objektů	
36	Revitalizace sportovního areálu Tučapy	
37	Rekonstrukce hřbitova včetně obřadní síně	
38	Rekonstrukce staré budovy 1. ZŠ v Holešově + palubovka v hale	
39	Rekonstrukce sportovního a kulturního areálu v Žopech	
40	Rekonstrukce tělocvičny 2. ZŠ v Holešově	
41	Revitalizace sportoviště „Házené“	
42	Podpora domácího kompostování – Město Holešov	
43	Hospodaření s odpady	
44	Výroba a hospodaření s elektrickou energií	
45	Hospodaření s dešťovými vodami	
46	Územní studie veřejného prostranství	

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 **nárůst především daňových příjmů**, který je způsobený extrémně **příznivým vývojem ekonomiky státu** v posledních letech.

Běžné - pravidelně se opakující příjmy				Tabulka č.2								
v mil. Kč		skut.	skut.	skut.	skut.	skut.	skut.	skut.	skut.	rozp.	výhl.	výhl.
Příjmy		2010	2011	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
ř.1	daňové příjmy	111	108	143	153	155	157	179	192	183	187	189
	DPFO	21	22	26	25	28	27	36	41	39	40	40
	OSVČ	4	1	2	2	3	2	1	1	1	1	1
	daň z kap.výnosů	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	DPPO	21	20	25	28	29	31	33	33	33	33	33
	DPH	46	46	54	57	54	57	67	81	77	78	80
	daň z nemovitosti	8	8	9	9	10	8	9	9	9	10	10
	kom.odpad	6	6	7	7	7	7	7	6	6	7	7
	Loterie	2	2	12	16	15	16	17	12	11	10	10
	správní popl.+ dopr.	1	1	5	6	6	6	6	6	5	5	5
ř.2	nedaňové příjmy											
	pronájem - kotelny	3	3	4	1	1	1	1	1	1	1	1
	pronájem byty a nebyty, služby	23	20	4	3	3	3	3	3	3	3	3
	pronájmy zahrádky, hřbitov, VO	1	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1
	parkování	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	pronájmy Tovární	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	Ekokom, lesy, dobývání	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	úsek nem.(zahradka, Pivovarská)						1	1	1	1	1	1
ř.4	dotace											
	st.správa	23	19	17	16	16	17	18	18	19	19	19
	za žáky	2	2									
	Celkem běžné příjmy	165	155	171	177	179	183	206	219	211	215	217

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.

Běžné výdaje							Tabulka č. 3			
v mil. Kč	skut.	skut.	skut.	skut.	skut.	skut.	rozp	výhl.	výhl.	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
běžné výdaje - z toho:										
mateřské školy	6	6	6	6	6	7	7	7	7	
základní školy	11	12	11	11	11	12	13	13	13	
školní jídelna	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
SVČ	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
zámek+MKS	8	14	14	17	17	18	18	18	18	
zahrada	2	2	2	3	4	4	4	4	4	
CpS				1	2	2	2	2	2	
úroky, pojištění	2	2	2	2	1	1	2	2	2	
sportoviště, bazén	4	6	6	6	7	9	10	10	10	
pohřebnictví + kom.sl.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
kult., pam., prop., cest.ruch, fond kultury a sportu, Holešovsko, ples	6	7	7	7	11	11	12	12	12	
silnice+chodníky+obsl.ZK	3	3	3	3	4	4	6	6	6	
veř.osvětlení	4	4	4	4	5	4	5	5	5	
úřad - opr., pošta, soc.fond, IT, energie, drobný majetek, PHM	9	9	8	9	10	10	10	11	11	
soc.věci, klub důch., charita	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
odpady	10	10	10	10	10	11	11	12	12	
odpadové centrum	2	3	3	3	3	3	3	3	3	
zeleň+úklid	6	7	6	8	8	8	8	8	8	
hasiči, kriz.říz, osady	4	4	5	5	4	4	4	4	4	
městská policie	6	9	8	9	9	9	9	9	9	
zastupitelé a osady odměny	3	3	3	3	4	5	6	6	6	
úř.platy+soc.+zdr.	36	35	36	37	38	39	40	41	41	
srdíčko+PHS+VPP	4	2	2	2	5	4	4	4	4	
tř.5 běžné výdaje celkem	132	144	142	152	162	171	182	183	183	

Tabulka č. 4 je **přehledem úvěrů**. Celkově město dluží k 1. 1. 2019 cca 46 mil. Kč. Tato částka zadluženosti města je bezpečně přiměřená. Zadluženost by neměla překračovat 60% běžného ročního příjmu, tzn., že dluh města by nikdy neměl překročit částku cca 110 mil. Kč. Další pořizování úvěrů je možné doporučit pouze na pořízení nejnnutnějších 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 začíná pomalu obracet do růstu úroků. Další závazky ve výši 3 mil. Kč má město ke společnosti TH za opravu domu na Pivovarské ulici a jistí úvěr Cps. Jedinou finanční rezervou města je částka 12 mil. Kč ve fondu rozvoje bydlení. Tabulka se nezabývá případným řešením finančního vyrovnání akcií VAKu.

Zadluženost k 1.1. 2019					Tabulka č.4						
v mil.Kč											
věřitel	účel úvěru	úvěr v mil.Kč	první splátka	poslední splátka	2019	2020	2021	2022	2023	2024	celkem zbývá splatit
KB	pozemky - JVO	21	2011	2020	2	2					4
ČSOB	kanalizace K-T,	30	2013	2024	3	3	3	3	2	2	16
ČS	JV obchvat - stavba	40	2013	2024	3	3	5	5	5	5	26
celkem					8	8	8	8	7	7	46
ostatní											
úvěr Cps		4			1						1
zápočet TH za Pivovarskou		7			1	1	1				3

Pokud město nebude sjednávat nový úvěr, bude na konci roku 2024 bez dluhů.

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

Prodeje majetku - kapitálové příjmy - v mil.Kč										Tabulka č.5						
rok	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
prodej v mil.	5	27	10	20	35	24	3	7	17	5	16	2	1	4	7	2

Zvažované prodeje majetku v mil.Kč						
	skut.	skut.	skut.	rozp	výhled	výhled
Nemovitost	2016	2017	2018	2019	2020	2021
nám.EB 20	2					
Masarykova 64	5					
charita (autoškola)				2		
Novosady (u Rusavy)				1		
nám.EB 11	8					
ostatní (pozemky)	1		1	1	2	2
kuraray					5	
Dukelská (Všetuly)		2				
celkem	16	2	1	4	7	2

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 zatím vypsány vhodné dotační programy. Současné 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 očekáváme opět vyšší příjem dotací (školská zařízení, stadion, nádraží).

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 krácení dotací nebo v sankcích. 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 pořízování nového majetku, který bude v budoucnu vysoce náročný na provozní výdaje.

Získané dotace										Tabulka č. 6				
akce	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
cyklostezky			5	5				4						
zámek	2	1	29	50			15			2	4	4	0	
VO												1		1
hřiště Količín												1		
Tučapy školka														1
Havlíčkova školka														4
komunikace Tovární	7													
kanalizace Ž-D		30	30	7										
odpadové centrum					25	5								
nádraží														25
koupaliště	12													
III.ZŠ	2	10				17				8				
regenerace U Letiště							3							
technol.centrum + IT								3		2		1	2	7
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
stadion (Atletika, z.s.)													15	
dopr.hřiště														4
kanalizace T-K						36	61	35						
celkem	23	49	64	62	25	58	79	47	16	51	15	6	21	43

Uvedeny jsou pouze nejvýznamnější investiční akce.
Celkem od r.2006 se podařilo získat 0,56 mld. Kč.

559

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. V roce 2016 **počet obyvatel** města po dlouhé době nepatrně vzrostl. Nyní počet obyvatel města stagnuje.

Stav obyvatel města k 1.1. v roce											Tabulka č. 7	
rok	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
stav	11 622	11 631	11 631	11 626	11 602	11 726	11 772	11 835	11 906	11 997	12 030	12 083
Nejméně obyvatel mělo město v r.2015.					461 osob je úbytek obyvatel od r.2008							

3. SWOT ANALÝZA FINANČÍ

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

Silné stránky

Přiměřená zadluženost dává možnost doplňovat zdroje pro financování významných projektů z úvěrů
Ekonomická stabilita
Dobrá kondice příspěvkových a obchodních organizací města

Slabé stránky

Poloprázdné nebo málo užívané finančně a provozně nákladné objekty – zámek, kino, hasičárna, charita, srdíčko, II. ZŠ
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
Dobudování D49

Rizika

Provozní stav objektů (bazén, kino, knihovna, komunikace, VO, bytové domy, DPS, CpS, úřad)
Nedostatečné finance na udržování rostoucího majetku
Stagnace počtu obyvatel
Nedořešené akcie VAKu
Zpomalený vývoj ekonomiky státu a od něho odvozených rozpočtových příjmů města
Změna legislativy – hospodaření s odpady – ukládání směsného komunálního odpadu
Nárůst administrativy s následným vytvářením dalších úřednických postů s dopadem na růst objemu mzdových nákladů v rozpočtu města
Konkurence bytového fondu města - dopad na snížení příjmů z nájemného, pokud městu zůstane pouze méně solventní klientela
Sankční plnění z kontrol realizovaných projektů - vratky dotací
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.

Níže uvedený výhled projednala rada města dne 1. 4. 2019 a doporučila zastupitelstvu výhled schválit.

Schválený Střednědobý výhled rozpočtu města Holešova do r.2021

Tab.č.8

		rozp	výhled	výhled
Rok		2019	2020	2021
A	Celkem běžné příjmy	211	215	217
B	Celkem běžné výdaje	182	183	183
C=A-B	Rozdíl běžných příjmů a výdajů	29	32	34
D	Splátky úvěrů	-8	-8	-7
E=C-D	Volné finance	20	24	27
F	Zvažované prodeje majetku	4	7	2
G	Zůstatky na účtech + krátkod.úvěr	33	15	15
H=E+F+G	Použitelné finance pro investice	57	46	44
I	Potřeba investic	57	46	44
J=H-I	Rozdíl mezi zdroji a potřebou peněz	0	0	0
K=B+H	Celkový výhled výdajů	239	229	227

číslo usnesení: 35/2/ZM/2019
schváleno dne: 17. 4. 2019
zveřejněno před Zast.: 29. 3. 2019
zveřejněno po schválení: 30. 4. 2019