

# Střednědobý výhled rozpočtu Města Holešova pro roky 2018 až 2020

## 1. DŮVODOVÁ ZPRÁVA

V rámci rozpočtového procesu se obce řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v aktuálním znění. Dle novelizace uvedeného zákona územní samosprávný celek - ÚSC sestavuje povinně **Střednědobý výhled rozpočtu** (dříve rozpočtový výhled) **jako pomocný finanční nástroj**, který slouží pro střednědobé finanční plánování, na jehož základě se každoročně sestavuje rozpočet ÚSC. Kvalitně sestavený výhled určuje **finanční možnosti obce**. Je jednou z podmínek úspěšného hospodaření a používá se i při rozhodování o využití finančních zdrojů do budoucna. 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. Zavádí se zveřejňování tohoto materiálu před projednáním v zastupitelstvu i po jeho schválení.

Hospodaření a finanční možnosti obcí se neustále vyvíjí, z tohoto důvodu **není výhled žádně závazné dogma**. Kvůli přehlednosti je výhled sestavený **v hrubých číslech**, která jsou **zaokrouhlená** na jednotky mil. Kč a nezahrnuje ani vliv inflace. Rozpočet města navazuje na výhled. Je proto nutné, aby se rozpočtový výhled **pravidelně aktualizoval** a upravoval.

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 určeny již předem a ovlivňovat se dají jen s těžší. Prioritně je nezbytné určit finanční prostředky potřebné **na splácení** všech nutných a dlouhodobých závazků obce (např. splátky **úvěrů a půjček, úroky, realizace a dokončení investičních akcí**, výdaje spojené s chodem obce atd.). Dále se zvažují všechny **dlouhodobé záměry rozvoje obce** včetně vytýčení finančních zdrojů potřebných k jejich naplnění. Těmito zdroji 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, což bývá často podceňováno a následně se toto podfinancování údržby projevuje v neutěšeném stavu 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, levná ropa, levné úvěry může svádět k navyšování daňových příjmů ve výhledu. Mezinárodní konflikty v Evropě nebo i na jiných 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.

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 dva až tři 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** (loajalita, znalost, pečlivost) je nutnost. Majetek obce musí být využíván účelně a hospodárně. Znamená to nepřistupovat na návrhy některých nátlakových skupin občanů, které mnohdy žádají megalomanské neefektivní výdaje. Zodpovědnější je řídit se odbornými studiemi.

## 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 rozpracovaný a tento bude k dispozici v roce 2018. Strategii zatím nahrazuje **tabulka č. 1, která vypovídá o zvažovaných investicích města.** Výčet investic je pouze orientační a lze ho měnit dle finančních možností a potřeb města.

Zvažované investiční akce - odhad		Tabulka č.1			
akce v mil.Kč	skut.	rozp.	výhled	výhled	
	2017	2018	2019	2020	
vodovod Količín - spoluúčast (celk.nákl.10mil.)	0,7		2,0		
kr.bazén, vyrovnání, proj., opravy, parkoviště	5,5	6,0	14,0	14,0	
odvlhčení + parkoviště Pivovarská		3,0			
kotelny - fasáda střecha		1,5	1,0	1,0	
balkony DPS, výtah havlíčkova		1,0			
výtah Havlíčkova		1,0			
balkony CpS+zateplení (spoluúčast)			5,0		
zateplení + opravy bytů spoluúčast		3,0	3,0	3,0	
MC srdíčko - střecha		1,6			
VO	2,5	3,0		2,0	
Akustika zámecký sál	0,8				
most, rybníky		5,0		1,0	
kluziště	1,5	1,4			
zámecká zahrada	1,1		1,0		
kanalizace hájenka		0,5			
náhon		0,5			
finanční vyrovnání - zám.rest.		4,6			
zámek střecha + 4.fasáda - spoluúčast (celk. 12 mil.)	9,0				
zámek 2.patro				10,0	
knihovna				5,0	
podium - nádvoří		1,7			
MŠ Havlíčkova		5,0			
školka Tučapy (celk.3,5 mil.)	2,5				
školní hřiště 1. a 2. ZŠ (spoluúčast)		2,0	3,0		
Količín - hřiště (dotace 0,8 mil.)	2,3				
dětská hřiště	0,5	0,7			
stadion - spoluúčast (celk.nákl. 25mil.)	0,4	10,0			
koupaliště Všetuly		2,0			
areál Žopy				2,0	
terminál - nádraží - spoluúčast (celk.nákl.30mil.)	0,5	5,0			
ke schodkům, Školní, FXR, Bartošova, Pivovarská			4,0	3,0	
Tř.sady-Novosady, cesta cihelna, síť Pechovo	0,2	2,0	1,5	3,0	
TGM + park		4,0			
kruháč gymnasium		8,0			
revitalizace ulice 6.května (spoluúčast)	17,0	1,0			
komunikace Grohova, Očadlíkova, Plačkov			5,0	7,0	
chodníky letiště	2,4		2,0		
nám.sv.Anny + krámy		3,0	6,0		
Chodníky Palackého	2,8		3,0		
cyklostezka Bořenovice (spoluúčast)		0,2		3,0	
revitalizace Novosady spoluúčast				3,0	
projekty	1,0	2,0	1,0	1,0	
konsolidace IT (spoluúčast)	0,2	0,8			
GO úřadu (el.instalace)	0,2	2,0	2,0	2,0	
hřbitov + síň + loučka + kolumbaria	0,3	0,5	3,0		
hasičárna (spoluúčast) + auta	0,1	1,2	3,0		
Kozrálav, Želkov (studie)		1,0			
kamery + radar		0,8			
výkupy pozemků		1,8	1,0		
<b>Finance pro investice</b>	<b>51,5</b>	<b>86,8</b>	<b>60,5</b>	<b>60,0</b>	

Ještě je potřeba zdůraznit **podfinancování oprav** nemovitostí města a to především komunikací a VO, bytů, sportovišť, které jsou mnohdy v zanedbaném až havarijním stavu. Vylepšení tohoto stavu by znamenalo vložit do oprav řádově deseti miliony, což dokládá níže uvedený přehled v **tabulce 1a)**, který **neobsahuje bytové domy**.

### Zvažované akce zatím nezařazené do výhledu

**Tabulka 1a)**

<b>akce</b>	<b>náklady v tis.</b>
Digitalizace kina	3 500
Kino	40 000
Žopy areál	2 000
Dobrotice - mostky	2 000
Tučapy - areál	2 000
Hřiště Novosady u garáží - oprava asfaltového povrchu	500
Komunikace za Censou	1 700
Komunikace Pivovarská	2 750
Komunikace F.X. Richtra	2 310
Komunikace sv. Martin	1 100
Komunikace Horní	1 400
Komunikace Hanácká - garáže	600
Komunikace Dukelská - k pálenici	1 650
Komunikace Bezručova u garáží	2 200
Komunikace Krátká	2 000
Komunikace Zlínská	2 000
Chodníky Palackého	5 000
Chodník Bořenovská a Tučapská	1 600
Chodník Školní	1 200
Chodník Družby - Hanácká	1 000
Chodník Hanácká - 6.května	700
Chodník Grohova - Tovární	1 550
VO Hankeho	100
VO ul. Míru - přeložka E.ON	850
VO Bezručova	200
<b>CELKEM</b>	<b>79 910</b>

**Tabulka č. 2 ukazuje vývoj běžných příjmů města.** Jsou zde uvedeny pouze příjmy pravidelně se opakující, které lze považovat za jisté. Proto **zde nejsou mimořádné příjmy** např. poplatky za vynětí ze zemědělského půdního fondu, daň z příjmu města, jednorázové dotace, vyrovnání DPH, příjmy z dividend atd. Patrný je zde **nárůst především daňových příjmů**, který je způsoben extrémně **příznivým vývojem ekonomiky státu** v posledních letech. Tento pozitivní trend se však může kdykoliv zpomalit či dokonce obrátit. Čísla z této tabulky jsou **pouze orientační**, a proto nemusí úplně přesně odpovídat jiným účetním výkazům.

Běžné - pravidelně se opakující příjmy							Tabulka č.2		
v mil. Kč		skut.	skut.	skut.	skut.	odhad	rozp.	výhl.	výhl.
Příjmy		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
tř.1	<b>daňové příjmy</b>								
	DPFO	26	25	28	27	37	37	37	37
	OSVČ	2	2	3	2	1	1	1	1
	daň z kap.výnosů	3	3	3	3	3	3	3	3
	DPPO	25	28	29	31	33	33	33	33
	DPH	54	57	54	57	66	66	66	66
	daň z nemovitosti	9	9	10	8	10	10	10	10
	kom.odpad	7	7	7	7	7	7	7	7
	Loterie	12	16	15	16	17	17	17	17
	správní popl.+ dopr.	5	6	6	6	5	5	5	5
tř.2	<b>nedaňové příjmy</b>								
	pronájem - kotelny	4	1	1	1	1	1	1	1
	pronájem byty a nebyty, služby	4	3	3	3	3	3	3	3
	pronájmy zahrádky, hřbitov, VO	1	1	1	1	2	2	2	2
	parkování	1	1	1	1	1	1	1	1
	pronájmy Tovární	1	1	1	1	1	1	1	1
	Ekokom, lesy, dobývání	1	1	1	1	1	1	1	1
	úsek nem.(zahrada, Pivovarská)				1	1	1	1	1
tř.4	<b>dotace</b>								
	st.správa	17	16	16	17	18	19	19	19
	za žáky								
	<b>Celkem běžné příjmy</b>	<b>171</b>	<b>177</b>	<b>179</b>	<b>183</b>	<b>205</b>	<b>205</b>	<b>205</b>	<b>205</b>

**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 běžnému chodu na pokrytí provozních nákladů. Všechny výdaje jsou pro výhledové období cca na úrovni rozpočtu roku 2017. Vyšší výdaje v r. 2018 jsou způsobeny především **skokovým navýšením platů** úředníků, radních, zastupitelů a zaměstnanců příspěvkových organizací.

Běžné výdaje						Tabulka č. 3		
v mil. Kč	skut.	skut.	skut.	odhad	odhad	rozp.	výhl.	výhl.
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
běžné výdaje - z toho:								
mateřské školy	6	6	6	6	6	7	7	7
základní školy	11	12	11	11	11	12	12	12
školní jídelna	2	2	2	2	2	2	2	2
SVČ	2	2	2	2	2	2	2	2
zámek+MKS	8	14	14	17	17	19	19	19
zahrada	2	2	2	3	4	4	4	4
CpS				1,4	2	2	2	2
úroky, pojištění	2	2	2	2	1	1	1	1
sportoviště, bazén	4	6	6	6	7	3	3	3
pohřebnictví + kom.sl.	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	7	7
silnice+chodníky+obsl.ZK	3	3	3	3	4	4	4	4
veř.osvětlení	4	4	4	4	5	5	5	5
místní správa, opr., pošta, soc.fond, IT, energie, drobný majetek, PHM	9	9	8	9	10	10	10	10
soc.věci, klub duch., charita	0,5	0,5	0,8	0,9	1	1	1	1
odpady	10	10	10	10	10	11	12	12
odpadové centrum	2	3	3	3	3	3	3	3
zeleň+úklid	6	7	6	8	8	9	10	10
hasiči, kriz.říz, osady	4	4	5	5	4	6	6	6
městská policie	6	9	8	8,5	9	10	10	10
zastupitelé a osady odměny	3	3	3	3	4	5	5	5
úř.platy+soc.+zdr.	36	35	36	37	38	43	44	44
srdíčko+PHS+VPP	4	2	2	2	5	5	4	4
<b>tř.5 běžné výdaje celkem</b>	<b>132</b>	<b>144</b>	<b>142</b>	<b>152</b>	<b>162</b>	<b>174</b>	<b>172</b>	<b>172</b>

**Tabulka č. 4 je přehledem úvěrů.** Celkově město dluží k 1. 1. 2018 cca 54 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 pořízení 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 začíná pomalu obracet do růstu úroků. Další závazky ve výši 4 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.

V průběhu roku budou potřebovat školy předfinancování dotačních akcí. Dá se proto předpokládat, že město si pro tento účel vyřídí krátkodobý úvěr ve výši cca 30 mil. Kč a následně tento úvěr obratem splatí z přijatých dotací.

Tabulka č.4												
v mil.Kč	splátky jistin											celkem zbývá splatit
věřitel	účel úvěru	úvěr v mil.Kč	první splátka	poslední splátka	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
ČMZRB	vodovod Dobr.	7,4	2005	2018	0,5							0,5
KB	pozemky - JVO	21	2011	2020	2,1	2,1	2,1					6,3
ČSOB	kanalizace K-T,	30	2013	2024	3	3	3	3	3	2	2	19,0
ČS	JV obchvat - stavba	40	2013	2024	3	3	3	5	5	5	5	29,0
<b>celkem</b>					<b>8,6</b>	<b>8,1</b>	<b>8,1</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>54,8</b>
ostatní												
úvěr Cps		4			1	1						2
zápočet TH za Pivovarskou		7			1	1	1	1				4

**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
celkem	5	27	10	20	35	24	3	7	17	5	16	2	4	2	2

Zvažované prodeje majetku v mil.Kč						
	skut.	odhad		rozp.	výhled	výhled
Nemovitost	2016	2017		2018	2019	2020
nám.EB 20	1,7					
Masarykova 64	5,1					
charita (autoškola)				1,8		
Novosady (u Rusavy)				1,5		
nám.EB 11	8,0					
ostatní (pozemky)	1,2			1,0	2,0	2,0
Dukelská (Všetuly)		2,0				
<b>celkem</b>	<b>16,0</b>	<b>2,0</b>		<b>4,3</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>

**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). **Rok 2017** je v tomto ohledu naopak **nejslabší**. Na potřebné investice města (komunikace, zámek, sportoviště, parkoviště, sídliště atd.) však nejsou zatím vypsány vhodné dotační programy. Současné programy se zaměřují spíše na tzv. měkké projekty. Snižuje se procento dotací, některé programy jsou zastaveny. V roce 2018 očekáváme ale opět vyšší příjem dotací (školská zařízení, stadion, nádraží, zateplení budov).

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 případných 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											
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
akce												
cyklostezky			5	5				4				
zámek	2	1	29	50			15			2	4	4
VO												1
hřiště Količín												1
Tučapy školka												1
komunikace Tovární	7											
kanalizace Ž-D		30	30	7								
odpadové centrum					25	5						
koupaliště	12											
III.ZŠ	2	10				17				8		
regenerace U Letiště							3					
technol.centrum + IT								3		2		1
rekonstrukce 1. ZŠ		8						5				
hasičské auto									2			
IVVS									3			
revitalizace Sušilova									6	11	4	
humanizace CpS									5	19		
zateplení č.p.1400											3	
ozelenění JVO										8		
kompostéry										1		
zám.zahrada											4	
SMO												
kanalizace T-K						36	61	35				
<b>celkem</b>	<b>23</b>	<b>49</b>	<b>64</b>	<b>62</b>	<b>25</b>	<b>58</b>	<b>79</b>	<b>47</b>	<b>16</b>	<b>51</b>	<b>15</b>	<b>7</b>
Uvedeny jsou pouze nejvýznamnější investiční akce.												
Celkem od r.2006 se podařilo získat téměř 0,5 mld. Kč.												496

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.

### Stav obyvatel města k 1.1. v roce

### Tabulka č. 7

rok	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
stav	11 631	11 626	11 602	11 726	11 772	11 835	11 906	11 997	12 030	12 083

452 osob je úbytek obyvatel od r. 2008

Nejméně obyvatel mělo město v r. 2015.

Od r. 2016 počet obyvatel města po dlouhé době nepatrně roste.

### 3. SWOT ANALÝZA FINANČÍ

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

#### Silné stránky

Zatím přiměřená zadluženost  
 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, družina, II. ZŠ  
 Nedostatek financí na udržování majetku včetně zanedbaného bytového fondu, komunikací, VO, sportovišť  
 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, hřbitov a síň, bytové domy, DPS)  
 Nedostatečné finance na udržování rostoucího majetku  
 Stagnace počtu obyvatel  
 Nedořešené akcie VAKu



#### 4. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

Po vyhodnocení předpokládaných běžných příjmů a výdajů lze sestavit výhled. Ten obsahuje i zapojení financí ze zůstatků na účtech města. Lze rovněž využít prostředků z FRB nebo z FKSV. Zůstatky financí, fondy a vyšší daňové příjmy umožňují pro rok **2018 proinvestovat rekordní částky**. Všechny tyto vlivy jsou propočteny v následující tabulce č. 8. Pokrytí dalších investičních potřeb města je možné řešit získáním dotací, pořízením rozumných úvěrů nebo posunutím některých akcí na pozdější období. Tyto kroky a preference jednotlivých investičních akcí budou předmětem sestavování rozpočtů jednotlivých let a aktualizací výhledu.

Níže uvedený výhled projednala rada města dne 4. 12. 2017 a doporučila zastupitelstvu výhled schválit.

Výhled do r.2020 v mil. Kč						Tabulka č. 8			
	skut.	skut.	skut.	skut.	odhad	rozp	výhled	výhled	
Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
A	Celkem běžné příjmy	171	177	179	183	205	205	205	205
B	Celkem běžné výdaje	132	144	142	152	162	174	172	172
C=A-B	Rozdíl běžných příjmů a výdajů	40	33	37	31	43	31	32	32
D	Splátky úvěrů	-15	-15	-9	-9	-9	-9	-8	-8
E=C-D	Volné finance	25	18	28	22	34	22	24	24
F	Zvažované prodeje majetku	7	17	5	16	2	4	2	2
G	Zůstatky na účtech a fondech		17	13	10	16	61	34	34
H=E+F+G	Použitelné finance pro investice			46	48	52	87	60	60
I	Potřeba investic					52	87	61	60
J=H-I	Rozdíl mezi zdroji a potřebou peněz					0	0	0	0