

Důvodová zpráva

Zastupitelstvu města Olomouce (*dále jen ZMO*) je předkládán ke schválení „Návrh rozpočtu statutárního města Olomouce na rok 2026“ po schůzi Rady města Olomouce (*dále jen RMO*) konané dne 11. 11. 2025.

Složení pracovní skupiny:

Ing. Otakar Štěpán Bačák, náměstek primátora

Ing. Marek Černý, tajemník MMOI

Mgr. Ing. Jana Dokoupilová, vedoucí ekonomického odboru

Bc. Pavlína Vaculíková, vedoucí oddělení rozpočtu a FS

- Provozní výdaje odborů MMOI byly projednány na pracovních skupinách dle schváleného „*Organizačního postupu přípravy rozpočtu SMOI na rok 2026*“.
- Příspěvky na provoz příspěvkových organizací, vyjma příspěvkových organizací odboru školství, jejichž zřizovatelem je město – byly projednány Finančním výborem ZMO v plánovaném termínu dne 24. 10. 2025.

Předložený návrh rozpočtu na rok 2026 zohledňuje legislativní změny zejména v oblasti daňových příjmů. V oblasti výdajů je zahrnuto navýšení zejména u výdajů v souvislosti s novelou financování nepedagogických pracovníků v oblasti školství s účinností od 1. 1. 2026, modernizací a digitalizací IT systémů a dále navýšení mandatorních výdajů SMOI (viz tabulka příloha č. 1, str. 3 „Návrh rozpočtu SMOI na rok 2026 – souhrnná rekapitulace“).

Návrh příjmů SMOI na rok 2026 – příloha č. 1, str. 5 - 9

Daňové příjmy - byla oslovena společnost CITYFinance, Ing. Luděk Tesař, zabývající se dlouhodobě výpočty daňových příjmů pro obce. Jejich výše závisí mimo jiné na počtu obyvatel (k 1. 1. 2025 – 103 063), počtu žáků (k 30. 9. 2025 – 12 527). Pro rok 2026 bude v daňových příjmech zohledněn dopad novely financování nepedagogických pracovníků v oblasti školství s účinností od 1. 1. 2026. Sdílené daně vychází i z predikce Ministerstva financí ČR.

Daň z nemovitých věcí je v roce 2026 navržena o 6 mil. vyšší jako v roce 2025 (tj. 336 mil. Kč).

Poplatek za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci je pro rok 2026 ponechán ve stejné výši jako v roce 2025 (tj. 75 mil. Kč; 864 Kč / osobu).

V oblasti nedaňových příjmů je očekáván vyšší příjem sankčních plateb zejména v rámci dopravy a silničního provozu města (např. pokuty odboru agendy řidičů a motorových vozidel cca o 5 mil. Kč oproti roku 2025). Součástí jsou také příjmy Fondu mobility navýšené cca o 7,1 mil. Kč.

Oblast (položka 4112) „*neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu*“ je předložen ke schválení pouze odhad (111,7 mil. Kč) finanční částky dotací na výkon státní správy. Pro rok 2026 očekáváme nepatrné zvýšení tohoto transferu. Po rozpisu schváleného státního rozpočtu ČR na rok 2026 na jednotlivé obce bude položka upravena formou rozpočtové změny na reálnou výši.

Oblast (položka 4131) „převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti“ – položka zahrnuje zejména příjmy ze smluv o nájmu, dále pak příjmy z prodeje domů a jednotek včetně pozemků, nájmu pozemků, nájmu nebytových prostor, věcných břemen a dalších činností v rámci podnikatelské činnosti (informační centrum, letiště, Centrum Semafor, nově pro rok 2026 nájemné budovy Ladova od České pošty, s.p., C.S. CARGO, a.s., RENGL, s.r.o.).

Hospodářská činnost

V oblasti příjmů města je třeba posoudit i odvody akciových společností v rámci hospodářské činnosti.

Vybrané akciové společnosti ovlivňující oblast příjmů města:

SNO, a. s. – celkové vybrané nájemné tvoří 120,8 mil. Kč. Z toho je plánován návrh odvodů z vybraného nájemného do hospodářské činnosti na rok 2026 ve výši 73 800 tis. Kč. Na opravy majetku města SNO, a. s. požaduje 47 mil. Kč (z toho 1 mil. Kč na opravu kotelen). V rámci objednávky město uhradí odměnu v souladu s obstaravatelskou smlouvou ve výši 25 833 tis. Kč (požadavek SNO). Investiční výdaje pro SNO, a. s. jsou součástí návrhu investičního plánu (odbor investic).

Olterm & TD, a. s. – návrh odvodů do hospodářské činnosti na rok 2026 ve výši 15 mil. Kč dle smlouvy o nájmu, správě a provozování nemovitostí.

MOVO, a. s. - návrh odvodů do hospodářské činnosti na rok 2026 činí 204 723 tis. Kč.

Lesy města Olomouce, a.s. - návrh odvodů do hospodářské činnosti na rok 2026 činí 13 185 tis. Kč.

Návrh rozpočtu SMOI - výdaje roku 2026

Tř. 5 - Návrh rozpočtu provozních výdajů jednotlivých odborů MMOI - příloha č. 1, str. 32 - 61

Návrh rozpočtu provozních výdajů jednotlivých odborů MMOI dle schváleného „Organizačního postupu přípravy rozpočtu SMOI na rok 2026“, byl navýšen oproti schválenému rozpočtu na rok 2025 o cca 17,6 mil. Kč zejména na provozní výdaje v budově Ladova 6, na přímé náklady nepedagogických pracovníků škol včetně ONIV (odbor školství), smlouva o zajištění propagačních a reklamních služeb HC Olomouc s.r.o. dle nové smlouvy atd.

Tř. 5 – ostatní provozní výdaje – příloha č. 1, str. 10 - 31

Do této oblasti výdajů jsou zařazeny: mzdy, opravy SMOI, neinvestiční dotace, sportovní zařízení města, členské příspěvky, objednávky – akciové společnosti (TSMO, a. s.; DPMO, a. s.; VFO, a. s.; Lesy města Olomouce, a. s.; SNO, a. s.), digitalizace – provoz, Fond mobility – parkovací politika, příspěvkové organizace – odbor školství, příspěvkové organizace (MDMF, KMO, HMO, ZOO Sv. Kopeček, Sociální služby města Olomouce).

Růst mezd zaměstnanců MMOI a MPO ovlivňuje navýšení zákonných platových tarifů a s tím spojené příplatky a náhrady, dále platy zaměstnanců v pracovním poměru, příplatky, náhrady za dovolenou a pod.

U oprav činí celkový nárůst cca 1,6 mil. Kč, který je způsoben zejména zvýšením požadavků odboru dopravy na opravy komunikací, mostů, osvětlení a zastávek.

Oblast neinvestičních dotací byla navýšena o cca 8,9 mil. Kč oproti roku 2025 (tj. 104,6 mil. Kč).

Požadavky na „Objednávky – akciové společnosti“ byly navýšeny o cca 44 mil. Kč, z toho: TSMO, a. s. (cca 9,5 mil. Kč) – zimní údržba, údržba komunikací a osvětlení, sběr a svoz komunálního odpadu, péče o zeleň atd., DPMO, a. s. (cca 28,9 mil. Kč) – dopravní obslužnost, Výstaviště Flora Olomouc, a. s. (cca 5,3 mil. Kč) a Správa nemovitostí Olomouc, a. s. – obstaravatelská smlouva (cca 0,3 mil. Kč). Nově pro rok 2026 je zahrnuta akciová společnost Lesy města Olomouce, a.s. s plánovanou částkou ve výši 120 tis. Kč na údržbu lesních cyklostezek a lesoparků.

Provozní výdaje „Fondu mobility – parkovací politiky“ jsou navýšeny v souvislosti s rozšířením zóny placeného parkování o zónu C a pořízením nezbytného SW a zařízení pro automatickou kontrolu parkování a měření rychlosti. Celkové náklady jsou plánované ve výši cca 53,3 mil. Kč.

Přesunem z provozního rozpočtu odboru informatiky do oblasti ostatních provozních výdajů „Digitalizace – provoz“ (odbor informatiky) došlo k výraznému navýšení výdajů ve zmíněné oblasti oproti schválenému rozpočtu roku 2025 o cca 12 mil. Kč. Jedná se o náklady spojené s modernizací a digitalizací IT systémů (antivirová ochrana a správa sítě, licence atd.)

V oblasti školství došlo k navýšení u příspěvkových organizací o 236,2 mil. Kč zejména z důvodu dopadu novely financování nepedagogických pracovníků s účinností od 1. 1. 2026, dále oprav a údržby majetku, služeb a programového vybavení, pořízení vybavení zejména do nově rekonstruovaných prostor škol, obnovy vybavení školních hřišť, zahrad atd.

U ostatních příspěvkových organizací došlo ke zvýšení o cca 15,7 mil. Kč oproti schválenému rozpočtu roku 2025, především u Moravského divadla a Moravské filharmonie, p. o. Dále navýšení pro organizaci „Sociální služby města Olomouce, p. o.“ na provozní náklady nově vzniklé dětské skupiny.

Návrh rozpočtu SMOI - kapitálové výdaje roku 2026 *(komentář odboru investic)*

Návrh rozpočtu kapitálových výdajů SMOI je předložen odborem investic v příloze č. 2, str. 1-21

V návrhu rozpočtu kapitálových výdajů jsou předkládány akce stavebního i nestavebního charakteru. Jedná se o akce, které jsou již zahájené realizačně, projekčně (uzavřený smluvní vztah). Prioritně navrhujeme nové akce, které jsou v havarijním stavu nebo významně podpořeny z dotačního titulu, některé mají i návaznost na jinou akci. Součástí návrhu jsou také investice do obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury a investice do majetku ve správě SNO, a.s. Objem plánovaných příjmů z očekávaných dotací je u jednotlivých akcí uveden v návrhu ve sloupci „Dotace / jiné zdroje“.

Oddíl	Název oddílu	Návrh kapitálových výdajů 2026	Dotace 2026	Zásobník investičních akcí
A	Investice SMOI - rozestavěné	432 394	217 145	
B	Projektové dokumentace - rozpracované	57 602		
C	Projektové dokumentace - nové	43 300		
D	Investice SMOI - nově zahájené	12 000		127 000
E	Nestavební investice	102 890	10 864	
F	Příspěvky jiným subjektům	58 034		
A-F	Obnova a rozvoj vodohospodářské infrastruktury - kanalizace	98 225		
A-F	Obnova a rozvoj vodohospodářské infrastruktury - vodovody	10 096		
	Rezerva ORVI - kanalizace	53 422		
	Rezerva ORVI - vody	15 957		
G	Investice SNO, a.s.	51 000		
CELKEM KAPITÁLOVÉ VÝDAJE A - G		934 920	228 009	127 000

Celkem je tedy návrh rozpočtu kapitálových výdajů pro rok 2026 ve výši 934 920 tis. Kč, z toho celkové očekávané dotace 228 009 tis. Kč (do příjmů navržena částka ve výši 171 mil. Kč). Součástí oddílu D je zásobník investičních akcí ve výši 127 000 tis. Kč. Dle navržených závazných ukazatelů bude možná záměna akcí ze zásobníku za investiční akce, které se nebudou realizovat (ve stejné výši). Schválení této záměny bude v kompetenci RMO.

Součástí materiálu je příloha č. 1 - návrh studií předkládaná odborem strategie a řízení, odborem dopravy, odborem územního plánování, odborem kancelář architekta města a přílohy č. 2 a č. 3 předložené odborem školství s požadavky na obnovu strojního vybavení školních jídelen a na výměnu nebo pořízení vybavení investičního charakteru např. interaktivní techniku pro výuku, digitální technologie, wi-fi sítě, servery, tiskárny atd.

Tř. 8 - financování - příloha č. 1, str. 4

V oblasti financování je součástí předloženého návrhu rozpočtu na rok 2026 tvorba zdrojů a jejich užití (dle platné rozpočtové skladby).

PŘEDPOKLÁDANÉ PŘIJATÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY: 450,00 mil. Kč

- **KB, a.s.** 450,00 mil. Kč
Dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 650 mil. Kč, čerpání v roce 2026-2027, konečná splatnost je stanovena v roce 2047.

PŘEDPOKLÁDANÉ UHRAZENÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY: 173,00 mil. Kč

- **EIB** 74,10 mil. Kč
Dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 1,5 mld. Kč, kompletně načerpaný v roce 2014. Samotné čerpání proběhlo postupně v 7 tranších s využitím odkladu splátek. Konečná splatnost jednotlivých tranší je stanovena na roky 2034 – 2038.
- **KB, a. s.** 20,60 mil. Kč
Dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 370 mil. Kč s možností čerpání ve 3 tranších a dvouletým odkladem splátek. Úvěr byl kompletně načerpaný v roce 2014. Účelem bylo zrovnoměnění splátek v následujících letech, konečná splatnost je stanovena v roce 2034.
- **KB, a.s.** 45,00 mil. Kč
Dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 450 mil. Kč, byl načerpaný do konce roku 2022, s odkladem splátek do roku 2023, konečná splatnost je stanovena v roce 2032.
- **KB, a.s.** 33,30 mil. Kč
Dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 400 mil. Kč, byl načerpaný v roce 2024, konečná splatnost je stanovena v roce 2036.

V návrhu rozpočtu je prozatím uvažováno s přebytkem hospodaření za rok 2025 ve výši 215 167 mil. Kč (jedná se o rezervu investičních akcí na rok 2026).

Zadluženost SMOI – příloha č. 3, str. 1

Závěrečný schvalovací proces

Zákon o rozpočtových pravidlech ÚSC č. 250/2000 Sb., § 11 - územní samosprávný celek zveřejní návrh svého rozpočtu po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh rozpočtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Konečný návrh rozpočtu bude po schůzi RMO konané nejpozději dne 18. 11. 2025 vyvěšen na úřední desce nejpozději dne 27. 11. 2025, zároveň s poučením dle § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů:

- Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané statutárního města Olomouce uplatnit dle „Jednacího řádu Zastupitelstva města Olomouce“, čl. 6 Pravidla pro vyjadřování veřejnosti na zasedání zastupitelstva, odst. 1, 2 a 5 ve znění:

odst. 1 – „Občané města, kteří dosáhli věku 18 let, fyzické osoby, které dosáhly věku 18 let a vlastní na území města nemovitost, dále fyzické osoby, které dosáhly věku 18 let a jsou cizími státními občany s trvalým pobytem na území SMOL (dále jen „veřejnost“) mohou k záležitosti projednávané v souladu se schváleným programem zasedání vyjadřovat své stanovisko, a to:

- a) písemně s komentářem,
- b) ústně.“

odst. 2 – „Veřejnost uplatňuje právo dle odst. 1 tohoto článku písemným přihlášením buď po zveřejnění návrhu programu elektronickou cestou (e-mail) nebo osobním doručením organizačnímu oddělení nejpozději do 12.00 hod. v pracovní den předcházející zasedání zastupitelstva anebo v den zasedání zastupitelstva u přítomného pracovníka MMOL (označené pracoviště v objektu zasedání) nejpozději 10 minut po schválení programu zasedání, popř. nejpozději 10 minut po doplnění programu zasedání o návrhy ve smyslu čl. 2 odst. 13 jednacího řádu, nejpozději však do ukončení projednávání tohoto nově zařazeného bodu programu zasedání zastupitelstva. Formulář pro přihlašování veřejnosti je k dispozici na internetových stránkách SMOL.“

odst. 5 – „Vyjádření veřejnosti dle odst. 1 tohoto článku musí probíhat v jednacím jazyce zastupitelstva, tj. v jazyce českém.“

- Zastupitelstvu města Olomouce bude předložen návrh rozpočtu na rok 2026 včetně závazných ukazatelů pro všechny budoucí uživatele finančních prostředků rozpočtu roku 2026, tedy pro výkonné orgány obce, zřízené nebo založené právnické a další osoby, které mají být příjemci dotací či příspěvků z rozpočtu.

Závazné ukazatele rozpočtu a přenesení pravomoci na RMO pro rok 2025

Na základě zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů pověřilo Zastupitelstvo města Olomouce na svém jednání dne 13. 12. 2024 Radu města Olomouce schvalovat rozpočtové změny roku 2025, s výjimkou závazných ukazatelů:

1. Rozpočtové změny provozních výdajů, a rozpočtových rezerv, které převyšují částku 3 mil. Kč u jedné položky, jsou v kompetenci schvalování ZMO. Státní dotace, další účelové cizí zdroje a finanční vypořádání za předchozí kalendářní rok jsou v kompetenci schvalování RMO. Ostatní rozpočtové změny a rozpočtové změny související s organizačními změnami v rámci MMOI (vč. rozpočtových změn - přesunů převyšujících částku 3 mil. Kč) jsou v kompetenci RMO.
2. Rozpočtové změny v oblasti investičních výdajů převyšující částku 10 mil. Kč u jedné položky jsou v kompetenci schvalování ZMO. Rozpočtové změny kapitálových výdajů do 10 mil. Kč včetně jsou v kompetenci schvalování RMO.
Návrhy u jednotlivých položek od 5 mil. Kč do 10 mil. Kč včetně, budou dány na vědomí investiční komisi před schválením v RMO. Rozpočtové změny, týkající se zařazení nových investičních akcí převyšující částku 5 mil. Kč do plánu roku 2025 nad rámec schváleného rozpočtu budou před předložením v RMO projednány investiční komisí.
3. Finanční přesuny v provozním rozpočtu v rámci daného odboru/oddělení MMOI a MPO v rámci daného paragrafu budou plně v kompetenci primátora, věcně příslušných náměstků, tajemníka, ředitele MPO a dotčených vedoucích odborů/oddělení. Ekonomický odbor, oddělení rozpočtu a finanční strategie, jako správce rozpočtu, ověří a zajistí kontrolu jednotlivých převodů, tj. oprávněnost požadavku odborů/oddělení MMOI a MPO na rozpočet v rámci jednoho „paragrafu – účelu“ rozpočtové skladby pro ÚSC. Provedené změny budou k dispozici na oddělení rozpočtu a finanční strategie a nebudou podléhat schvalování RMO a ZMO.

Zastupitelstvo města Olomouce rovněž schválilo níže uvedený časový harmonogram při vyplácení jednotlivých neinvestičních příspěvků a grantů:

- Jmenovité příspěvky a granty do 100 000 Kč - průběžně dle zpracování odbory MMOI (vazba na vypracování smluv s příjemci dle jejich časových požadavků).
- Jmenovité příspěvky a granty nad 100 000 Kč - neinvestiční příspěvky a granty, které mají provozní charakter - 60% průběžně v 1. pololetí daného roku a 40% nejpozději 2. pololetí daného roku (vyrovnaný cash flow města – postupný růst příjmů a tomu odpovídající uvolňování výdajů).

Pro rok 2026 Rada města Olomouce navrhuje ke schválení níže uvedený výčet závazných ukazatelů:

Na základě zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů pověřil Zastupitelstvo města Olomouce na svém zasedání dne 12. 12. 2025 Radu města Olomouce schvalovat rozpočtové změny roku 2026, s výjimkou závazných ukazatelů pro rok 2026:

1. Rozpočtové změny provozních výdajů, a rozpočtových rezerv, které převyšují částku 3 mil. Kč u jedné položky, jsou v kompetenci schvalování ZMO. Státní dotace, další účelové cizí zdroje a finanční vypořádání za předchozí kalendářní rok jsou v kompetenci schvalování RMO. Ostatní rozpočtové změny a rozpočtové změny související s organizačními změnami v rámci MMOI (vč. rozpočtových změn - přesunů převyšujících částku 3 mil. Kč) jsou v kompetenci RMO.
2. Rozpočtové změny v oblasti investičních výdajů převyšující částku 10 mil. Kč u jedné položky jsou v kompetenci schvalování ZMO. Rozpočtové změny kapitálových výdajů do 10 mil. Kč včetně jsou v kompetenci schvalování RMO.
Návrhy u jednotlivých položek od 5 mil. Kč do 10 mil. Kč včetně, budou dány na vědomí investiční komisi před schválením v RMO. Rozpočtové změny, týkající se zařazení nových investičních akcí převyšující částku 5 mil. Kč do plánu roku 2026 nad rámec schváleného rozpočtu budou před předložením v RMO projednány investiční komisí. V případě investičních akcí, které se nebudou realizovat v daném roce, mohou být ve stejné výši zaměněny akcí/akcemi z tzv. „zásobníku“ investičních akcí, schválení je v kompetenci RMO.
3. Finanční přesuny v provozním rozpočtu v rámci daného odboru/oddělení MMOI a MPO v rámci daného paragrafu budou plně v kompetenci primátora, věcně příslušných náměstků, tajemníka, ředitele MPO a dotčených vedoucích odborů/oddělení. Ekonomický odbor, oddělení rozpočtu a finanční strategie, jako správce rozpočtu, ověří a zajistí kontrolu jednotlivých převodů, tj. oprávněnost požadavku odborů/oddělení MMOI a MPO na rozpočet v rámci jednoho „paragrafu – účelu“ rozpočtové skladby pro ÚSC. Provedené změny budou k dispozici na oddělení rozpočtu a finanční strategie a nebudou podléhat schvalování RMO a ZMO.

Rada města Olomouce rovněž navrhuje ke schválení níže uvedený časový harmonogram při vyplacení jednotlivých neinvestičních příspěvků a grantů:

- Jmenovité příspěvky a granty do 100 000 Kč - průběžně dle zpracování odbory MMOI (vazba na vypracování smluv s příjemci dle jejich časových požadavků).
- Jmenovité příspěvky a granty nad 100 000 Kč - neinvestiční příspěvky a granty, které mají provozní charakter - 60% průběžně v 1. pololetí daného roku a 40% nejpozději 2. pololetí daného roku (vyrovnaný cash flow města – postupný růst příjmů a tomu odpovídající uvolňování výdajů).

Pozn. Podklady zpracované dotčenými odbory MMOI k návrhu rozpočtu SMOI na rok 2026 jsou k dispozici na ekonomickém odboru – oddělení rozpočtu a finanční strategie.

Návrh rozpočtu na rok 2026 zpracoval ekonomický odbor, oddělení rozpočtu a finanční strategie (příloha č. 1 a 3) a odbor investic (příloha č. 2 - kapitálové výdaje).

Příloha č. 1 - Návrh rozpočtu SMOI na rok 2026

Příloha č. 2 - Návrh rozpočtu SMOI na rok 2026 + SVR 2027-2029 (kapitálové výdaje) – *odbor investic*

Příloha č. 3 - Zadluženost SMOI k 30. 9. 2025