Důvodová zpráva

Zastupitelstvu města Olomouce je předkládán dne 11. 12. 2026 návrh rozpočtu SMOl na rok 2027.

Předložený návrh rozpočtu na rok 2027 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 a navýšení všech platových tarifů vč. příspěvkových organizací SMOl, dále navýšení mandatorních výdajů SMOl (viz tabulka příloha č. 1, str. 3 „Návrh rozpočtu SMOl na rok 2027 – souhrnná rekapitulace“).

Návrh příjmů SMOl na rok 2027 – 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 6/2026 – 105 297), počtu žáků (k 9/2026 – 12 360). Pro rok 2027 je 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 2027 navržena ve stejné výši jako v roce 2026 (tj. 336 mil. Kč).

Poplatek za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci je pro rok 2027 ponechán ve stejné výši jako v roce 2026 (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. přestupky v parkování a překročení rychlosti v rámci Fondu mobility) navýšené cca o 8,8 mil. Kč. Dále v této oblasti je navržen nařízený odvod Moravskému divadlu a Moravské filharmonii, p. o. ve výši 4,1 mil. Kč.

Oblast (položka *4112) „neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu“* je předložen ke schválení pouze odhad (115 mil. Kč) finanční částky dotací na výkon státní správy. Pro rok 2027 očekáváme nepatrné zvýšení tohoto transferu. Po rozpisu schváleného státního rozpočtu ČR na rok 2027 na jednotlivé obce bude položka upravena formou rozpočtové změny na reálnou výši.

Oblast (nově položka *4116,* původně položka *2329*) „*přijaté transfery – očekávané dotace*“ jsou v celkové výši 120 185 tis. Kč.

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, nájmů pozemků, nájmů nebytových prostor, věcných břemen a dalších činností v rámci podnikatelské činnosti (informační centrum, letiště, Centrum Semafor, nájemné budovy Ladova od České pošty, s.p., C.S. CARGO, a.s., RENGL, s.r.o., nově pro rok 2027 pachtovné VFO a.s. - skleníky).

Hospodářská a podnikatelská činnost

V oblasti příjmů města je třeba posoudit i odvody akciových společností v rámci hospodářské a podnikatelské činnosti. Vybrané akciové společnosti ovlivňující oblast příjmů města:

SNO, a. s. – celkové vybrané nájemné tvoří 121,5 mil. Kč. Z toho je plánován návrh odvodů z vybraného nájemného do hospodářské činnosti na rok 2027 ve výši 75 200 tis. Kč. Na opravy majetku města SNO, a. s. požaduje 46,3 mil. Kč (z toho 1 mil. Kč na opravu kotelen). V rámci objednávky město uhradí odměnu v souladu s obstaravatelskou smlouvou ve výši 26 496 tis. Kč (požadavek SNO).

Investiční výdaje pro SNO, a. s. budou součástí návrhu investičního plánu (odbor investic).

Olterm & TD, a. s. – návrh odvodů do hospodářské činnosti na rok 2027 ve výši 15 mil. Kč dle smlouvy o nájmu, správě a provozování nemovitostí.

MOVO, a. s. **-** návrh odvodů do hospodářské činnosti na rok 2027 činí 212 223 tis. Kč.

Lesy města Olomouce, a.s. - návrh odvodů do hospodářské činnosti na rok 2027 činí 13 548 tis. Kč.

Návrh rozpočtu SMOl - provozní výdaje roku 2027

Tř. 5 - Návrh rozpočtu provozních výdajů jednotlivých odborů MMOl - příloha č. 1, str. 32 - 65

Návrh rozpočtu provozních výdajů jednotlivých odborů MMOl dle schváleného *„Organizačního postupu přípravy rozpočtu SMOl na rok 2027“*, byl snížen oproti schválenému rozpočtu na rok 2026 o cca 0,6 mil. Kč.

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

Do této oblasti výdajů jsou zařazeny: mzdy, opravy SMOl, 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 MMOl a MPO ovlivňuje navýšení zákonných platových tarifů a s tím spojené příplatky a náhrady (platy zaměstnanců v pracovním poměru) včetně odměn členů zastupitelstva MMOl.

Oblast neinvestičních dotací byla navýšena o cca 20,5 mil. Kč oproti roku 2026 (tj. 125,1 mil. Kč).

Požadavky na „Objednávky – akciové společnosti“ byly navýšeny o cca 36,9 mil. Kč, z toho: TSMO, a. s. (cca 17,9 mil. Kč) – zimní údržba, údržba komunikací a osvětlení, sběr a svoz komunálního odpadu, péče o zeleň atd., DPMO, a. s. (cca 15,5 mil. Kč) – dopravní obslužnost, Výstaviště Flora Olomouc, a. s. (cca 2,7 mil. Kč) a Správa nemovitostí Olomouc, a. s. – obstaravatelská smlouva (cca 0,7 mil. Kč) a 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, pořízením nezbytného SW a zařízení pro automatickou kontrolu parkování a měření rychlosti, dále na dopravní obslužnost (DEPO DPMO, a.s.). Celkové náklady jsou plánované ve výši cca 92,4 mil. Kč.

V oblasti ostatních provozních výdajů „Digitalizace – provoz“ (odbor informatiky) došlo k výraznému navýšení výdajů oproti schválenému rozpočtu roku 2026 o cca 12 mil. Kč. Jedná se o náklady spojené s modernizací a digitalizací IT systémů (např. servisní služby, nová verze spisové služby atd.)

V oblasti školství došlo k navýšení u příspěvkových organizací o 59,2 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 53,2 mil. Kč oproti schválenému rozpočtu roku 2026, především u Moravského divadla a Moravské filharmonie, p. o. a Sociální služby města Olomouce, p. o.

Návrh rozpočtu SMOl - kapitálové výdaje roku 2027 *(komentář odboru investic)*

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

V návrhu rozpočtu kapitálových výdajů jsou předkládány akce stavebního i nestavebního charakteru. 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 2027 (v tis. Kč)	Dotace 2027 (v tis. Kč)
A	Investice SMOl - rozestavěné	321 580	118 734
B	Projektové dokumentace - rozpracované	58 359	0
C	Projektové dokumentace - nové	44 000	0
D	Investice SMOl - nově zahájené	19 000	0
E	Nestavební investice	212 607	800
F	Příspěvky jiným subjektům	38 558	0
A-F	Obnova a rozvoj vodohospodářské infrastruktury - kanalizace	152 650	0
A-F	Obnova a rozvoj vodohospodářské infrastruktury - vodovody	11 603	0
	Rezerva ORVI – kanalizace	13 126	0
	Rezerva ORVI - vodovody	3 921	0
G	Investice SNO, a.s.	30 000	0
CELKEM KAPITÁLOVÉ VÝDAJE A - G		**905 404**	**119 534**

Celkem je tedy návrh rozpočtu kapitálových výdajů pro rok 2027 ve výši 905 404 tis. Kč, z toho celkové očekávané dotace 119 534 tis. Kč (do příjmů navržena částka ve výši cca 90 mil. Kč).

Součástí materiálu je příloha č. 1 - návrh studií předkládané 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 2027 tvorba zdrojů a jejich užití (dle platné rozpočtové skladby).

PŘEDPOKLÁDANÉ PŘIJATÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY: 650,00 mil. Kč

- **KB, a.s.** 650,00 mil. Kč
  Dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 650 mil. Kč, čerpání v roce 2026 - 2027.

PŘEDPOKLÁDANÉ UHRAZENÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY: 169,01 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.** 16,57 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 zrovnoměrnění 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.** 33,34 mil. Kč
  Dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 400 mil. Kč, byl načerpaný v roce 2024, konečná splatnost je stanovena v roce 2036.

MMOl plánuje pro rok 2027 využít smluvně zajištěný investiční úvěr ve výši 650 mil. Kč a přebytky hospodaření z minulých let. V materiálu tohoto návrhu rozpočtu je uvažováno s přebytkem hospodaření za rok 2026 ve výši 170 mil. Kč.

Předpoklad zadluženosti SMOl k 31. 12. 2026 – příloha č. 3, str. 1

Cílem je udržet ukazatel dluhové služby města v bezpečných mezích stanovených zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

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 dne 18. 11. 2026 vyvěšen na úřední desce nejpozději dne 25. 11. 2026, 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 2027 včetně závazných ukazatelů pro všechny budoucí uživatele finančních prostředků rozpočtu roku 2027, 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 2026

Na základě zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů pověřilo Zastupitelstvo města Olomouce na svém jednání dne 12. 12. 2025 Radu města Olomouce schvalovat rozpočtové změny roku 2026, 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 MMOl (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 MMOl 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 MMOl 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 MMOl (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 2027 Rada města Olomouce navrhuje ke schválení níže uvedený výčet závazných ukazatelů:

Na základě zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů pověří Zastupitelstvo města Olomouce na svém zasedání dne 11. 12. 2026 Radu města Olomouce schvalovat rozpočtové změny roku 2027, s výjimkou závazných ukazatelů pro rok 2027:

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 MMOl (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 2027 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 MMOl 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 MMOl 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 vyplácení jednotlivých neinvestičních příspěvků a grantů:

- Jmenovité příspěvky a granty do 100 000 Kč - průběžně dle zpracování odbory MMOl (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% průběžně v 2. pololetí daného roku (vyrovnaný cash flow města – postupný růst příjmů a tomu odpovídající uvolňování výdajů).

Pozn. Podklady zpracované dotčenými odbory MMOl k návrhu rozpočtu SMOl na rok 2027 jsou k dispozici na ekonomickém odboru – oddělení rozpočtu a finanční strategie.

Návrh rozpočtu na rok 2027 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 SMOl na rok 2027 – provozní část
Příloha č. 2 - Návrh rozpočtu SMOl - kapitálové výdaje roku 2027 (odbor investic)
Příloha č. 3 - Předpoklad zadluženosti SMOl k 31. 12. 2026