



STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU
MĚSTA KYJOVA
NA OBDOBÍ 2023 - 2025

(schválený)



Obsah

Úvod.....	- 3 -
1. Predikce příjmů v období let 2021 až 2025.....	- 4 -
2. Predikce výdajů v období let 2021 až 2025.....	- 5 -
3. Střednědobý výhled rozpočtu 2023 až 2025.....	- 6 -



Úvod

Střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se **na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků** zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. (§ 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.)

Město Kyjov stanovilo a následně sestavilo střednědobý výhled rozpočtu na období 3 let po roce 2022, který je rokem, pro který se sestavuje rozpočet v aktuálním roce 2021.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na léta 2023 až 2025 vychází z predikce příjmů a výdajů, jejichž součástí jsou pravidelně se opakující příjmy a výdaje, pokračující akce minulých let a plánované výdaje.

Aktualizace střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2023 až 2025 je uskutečněna také z důvodu přijetí investičního úvěrového rámce (dále také „úvěr“) a realizace akce „Modernizace stávajícího městského koupaliště a novostavba krytého plaveckého bazénu Kyjov“ (dále také „rekonstrukce koupaliště“). Jak investiční úvěrový rámec, tak akce rekonstrukce koupaliště ovlivní příjmovou a výdajovou stránku rozpočtu na další léta.

V roce 2021 bylo na svém XX. zasedání Zastupitelstvem města Kyjova konaném dne 6. září 2021 schváleno přijetí investičního úvěrového rámce ve výši 330.000.000 Kč s dobou čerpání od 1. 10. 2021 do 30. 12. 2023 a dobou splatnosti do roku 2043.

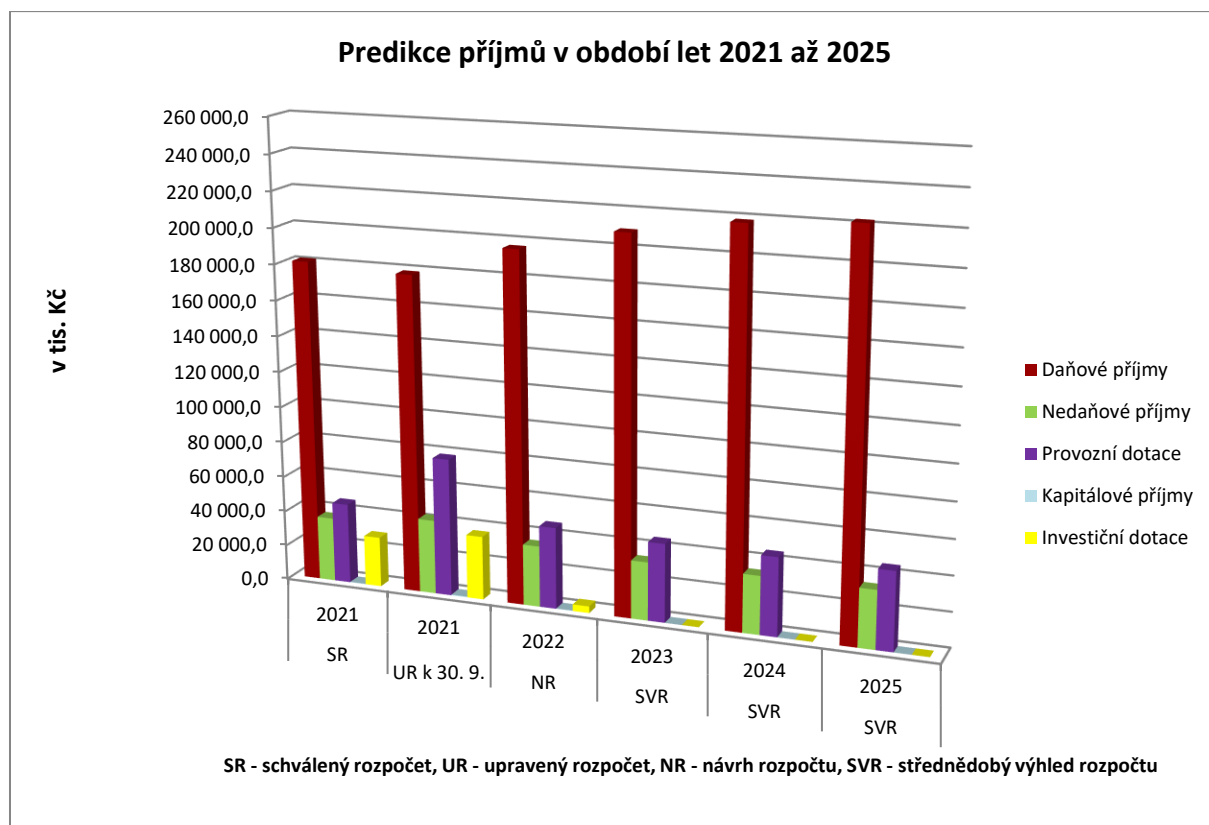
Již ve III. Q roku 2021 byl přijatý úvěr zapojen do rozpočtu, a to ve výši 17.300.000 Kč na provedení demolice a nezbytných bouracích prací v areálu bývalého koupaliště a na zpracování projektové dokumentace pro stavební povolení v rámci akce rekonstrukce koupaliště. Proto byl do střednědobého rozpočtového výhledu zapracován i upravený rozpočet 2021 k 30. 9. 2021.

Při tvorbě rozpočtového výhledu rovněž bylo přihlédnuto k vývoji hlavních makroekonomických indikátorů české ekonomiky a jejich predikci, zpracované Ministerstvem financí ČR.



1. Predikce příjmů v období let 2021 až 2025

Příjmy města Kyjova jsou tvořeny vlastními příjmy (tj. příjmy daňovými, nedaňovými a kapitálovými) a dotacemi ze státního rozpočtu, fondů EU, státních účelových fondů, od Jihomoravského kraje a případně od jiných poskytovatelů. Predikce příjmů města v období let 2021 až 2025 jsou znázorněny v následujícím grafu.



Daňové příjmy představují největší část z celkových příjmů, v průměru 67 % za sledované období, přičemž nejvýznamnější skupinou jsou sdílené daně, které meziročně vykazují mírný nárůst. Na zvýšení sdílených daní se projeví zejména novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, které posílily procentní podíl měst a obcí na celostátním výnosu sdílených daní.

Nedaňové příjmy a provozní dotace jsou ve sledovaném období vyrovnané, přičemž spolu tvoří průměrně 28 % celkových příjmů.

Nedílnou součástí příjmové části rozpočtu jsou také **kapitálové příjmy a investiční dotace**, avšak z dlouhodobého hlediska je nelze stanovit, protože není jisté, zdali bude realizován prodej nemovitého majetku města a zdali budou poskytnuty dotace v rámci dotačních titulů.

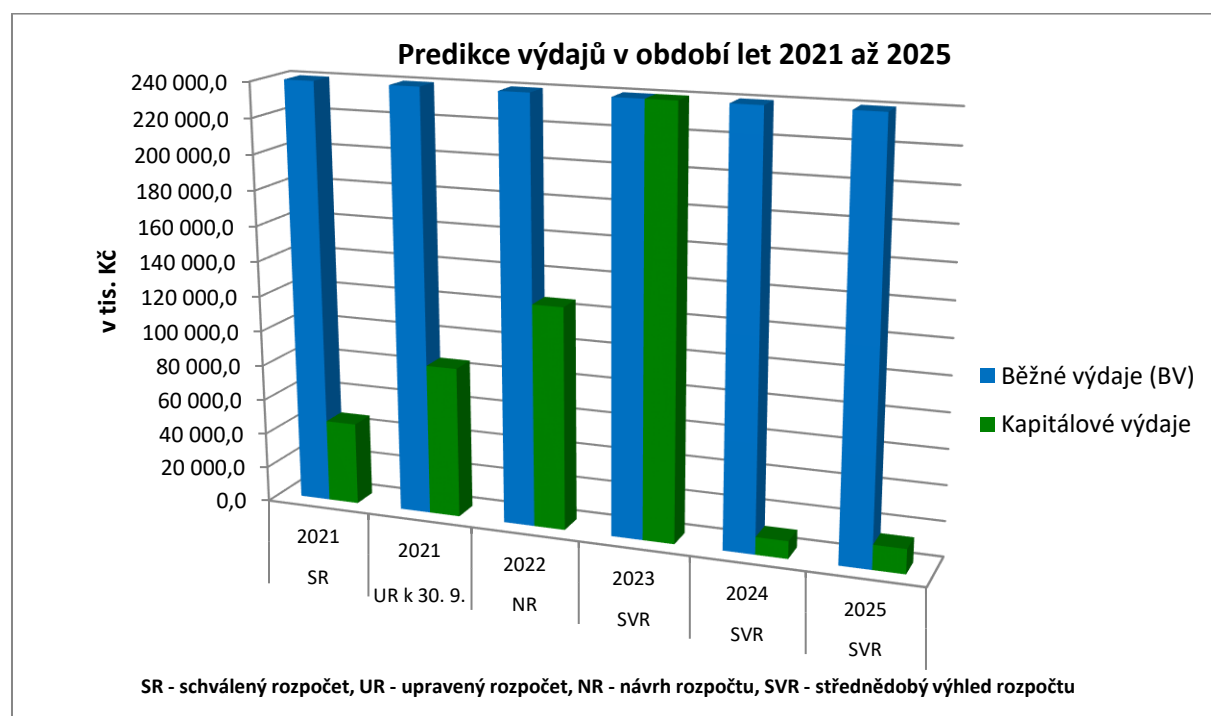


V roce 2021 byl schválen úvěr ve výši 330.000.000 Kč, kdy jeho čerpání je rozvrženo do let 2021 až 2023. V roce 2021 byl úvěr zapojen pro plánované čerpání finančních prostředků ve výši 17.300.000 Kč. Pro rok 2022 představuje zapojení úvěru ve výši 100.147.000 Kč a pro rok 2023 je plánované zapojení zbylých finančních prostředků úvěru ve výši 212.553.000 Kč.

Přijetí úvěru zároveň ovlivňuje a navyšuje rozpočtovou třídu 8 **financování**, která v období čerpání úvěru výrazně navyšuje souhrnné příjmy (příjmy + financování).

2. Predikce výdajů v období let 2021 až 2025

Výdaje města jsou tvořeny běžnými výdaji a kapitálovými výdaji. Vývoj výdajů viz níže uvedený graf.



Běžné výdaje zahrnují výdaje související s činností města Kyjova v rámci samostatné i přenesené působnosti, včetně výdajů na příspěvky na provoz zřízených příspěvkových organizací. Běžné výdaje tvoří ve sledovaném období v průměru 79 % celkových výdajů.

Kapitálové výdaje tvoří průměrně 21 % celkových výdajů a zahrnují tak výdaje na investiční akce města Kyjova, které se při sestavování návrhů rozpočtů na jednotlivé roky blíže upřesňují podle disponibilních finančních prostředků.



3. Střednědobý výhled rozpočtu 2023 až 2025

Tabulka č. 1 prezentuje přehled příjmů, výdajů, financování a ukazatele dluhové služby, kdy data vychází ze schváleného rozpočtu 2021, upraveného rozpočtu k 30. 9. 2021, dále návrhu rozpočtu na rok 2022 a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 až 2025.

Tabulka č. 1

Střednědobý výhled rozpočtu 2023 - 2025						
	SR	UR k 30. 9.	NR	SVR	SVR	SVR
Údaje (tis. Kč)	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Daňové příjmy	181 220,3	178 575,7	196 650,0	209 500,0	218 400,0	222 300,0
Nedaňové příjmy	36 741,1	42 519,8	34 932,3	33 325,7	33 325,7	33 325,7
Provozní dotace	45 857,5	78 222,5	46 653,1	44 937,3	44 937,3	44 937,3
Běžné příjmy (BP)	263 818,9	299 318,0	278 235,4	287 763,0	296 663,0	300 563,0
Kapitálové příjmy	200,0	415,0	200,0	0,0	0,0	0,0
Investiční dotace	28 810,3	36 571,0	3 807,0	0,0	0,0	0,0
Kapitálové příjmy celkem	29 010,3	36 986,0	4 007,0	0,0	0,0	0,0
Příjmy celkem	292 829,2	336 304,0	282 242,4	287 763,0	296 663,0	300 563,0
Běžné výdaje (BV)	252 630,9	293 557,4	258 231,7	269 763,0	270 163,0	270 063,0
Kapitálové výdaje	46 854,3	85 667,9	126 102,5	230 553,0	10 000,0	14 000,0
Výdaje celkem	299 485,2	379 225,3	384 334,2	500 316,0	280 163,0	284 063,0
Saldo P-V bez financování	-6 656,0	-42 921,3	-102 091,8	-212 553,0	16 500,0	16 500,0
Uhrazené splátky jistiny	0,0	0,0	0,0	0,0	16 500,0	16 500,0
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	17 300,0	100 147,0	212 553,0	0,0	0,0
Finanční prostředky minulých let	6 656,0	25 621,3	1 944,8	0,0	0,0	0,0
Financování celkem	6 656,0	42 921,3	102 091,8	212 553,0	-16 500,0	-16 500,0
Příjmy všechny (vč. financování)	299 485,2	379 225,3	384 334,2	500 316,0	296 663,0	300 563,0
Výdaje všechny (vč. financování)	299 485,2	379 225,3	384 334,2	500 316,0	296 663,0	300 563,0
Saldo úplné	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Provozní přebytek (PP) BP-BV	11 188,0	5 760,6	20 003,7	18 000,0	26 500,0	30 500,0
Rozdíl PP a splátek jistiny (volné prostředky)	11 188,0	5 760,6	20 003,7	18 000,0	10 000,0	14 000,0
Index provozních úspor (%)	4,2	1,9	7,2	6,3	8,9	10,1
Úroky	0,0	87,0	2 950,0	8 250,0	7 837,5	7 425,0
Dluhová základna	292 829,2	336 304,0	282 242,4	287 763,0	296 663,0	300 563,0
Dluhová služba	0,0	87,0	2 950,0	8 250,0	24 337,5	23 925,0
Ukazatel dluhové služby	0,00%	0,03%	1,05%	2,87%	8,20%	7,96%

SR – schválený rozpočet, UR – upravený rozpočet, NR – návrh rozpočtu, SVR – střednědobý výhled rozpočtu



Na výši budoucích kapitálových výdajů budou mít vliv jak dlouhodobé kapitálové výdaje (rekonstrukce koupaliště), tak splátky jistiny úvěru a úroků.

Město Kyjov i při realizaci rekonstrukce koupaliště a splátkách jistin úvěru a úroků bude schopno uskutečňovat investiční akce zaměřené na rozvoj města Kyjova, což je patrné také v tabulce č. 1 „Rozdíl PP a splátek jistiny (volné prostředky)“.

V návaznosti na přijetí úvěru a budoucích splátek jistiny a úroků z úvěru vyplývají pro město Kyjov povinnosti ve stanovení tzv. **dluhové služby**. Dluhová služba má ve střednědobém výhledu rozpočtu rostoucí tendenci, což je dáno čerpáním různé výše úvěru a následně postupným splácením úroků a jistiny v daných letech. **Ukazatel dluhové služby** i přes rostoucí tendenci nepřesahuje limit 25 %.

Střednědobý výhled rozpočtu dokládá, že město Kyjov při dobré hospodářské politice bude mít i nadále finanční zdroje ke svému dalšímu rozvoji.

Kyjov říjen 2021