



MĚSTO KYJOV

IČ 00285030

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

NA ROKY 2026 - 2028

(návrh)



Obsah

Úvod	- 3 -
1. Predikce příjmů v období let 2026 až 2028	- 4 -
2. Predikce výdajů v období let 2026 až 2028	- 5 -
3. Střednědobý výhled rozpočtu 2026 až 2028	- 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 č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.)

Střednědobý výhled rozpočtu na léta 2026 až 2028 vychází z predikce příjmů a výdajů, jejichž součástí jsou pravidelně se opakující příjmy a výdaje, pokračující investiční akce a další plánované výdaje. Ve stanoveném období bude pokračovat splácení investičního úvěrového rámce poskytnutého v roce 2021 na krytí výdajů spojených s realizací akce „Modernizace stávajícího městského koupaliště a novostavba krytého plaveckého bazénu Kyjov“ (dále jen „rekonstrukce koupaliště“).

O přijetí investičního úvěrového rámce rozhodlo Zastupitelstvo města Kyjova na svém XX. zasedání dne 6. září 2021 – výše 330 mil. Kč, čerpání do 30.12.2023, splatnost do 31.12.2043. Dne 4. prosince 2023 pak Zastupitelstvo města Kyjova rozhodlo o uzavření dodatku k úvěrové smlouvě, jehož předmětem je prodloužení čerpání úvěru do 31.12.2024.

Zapojení úvěru do rozpočtu města probíhalo v těchto částkách:

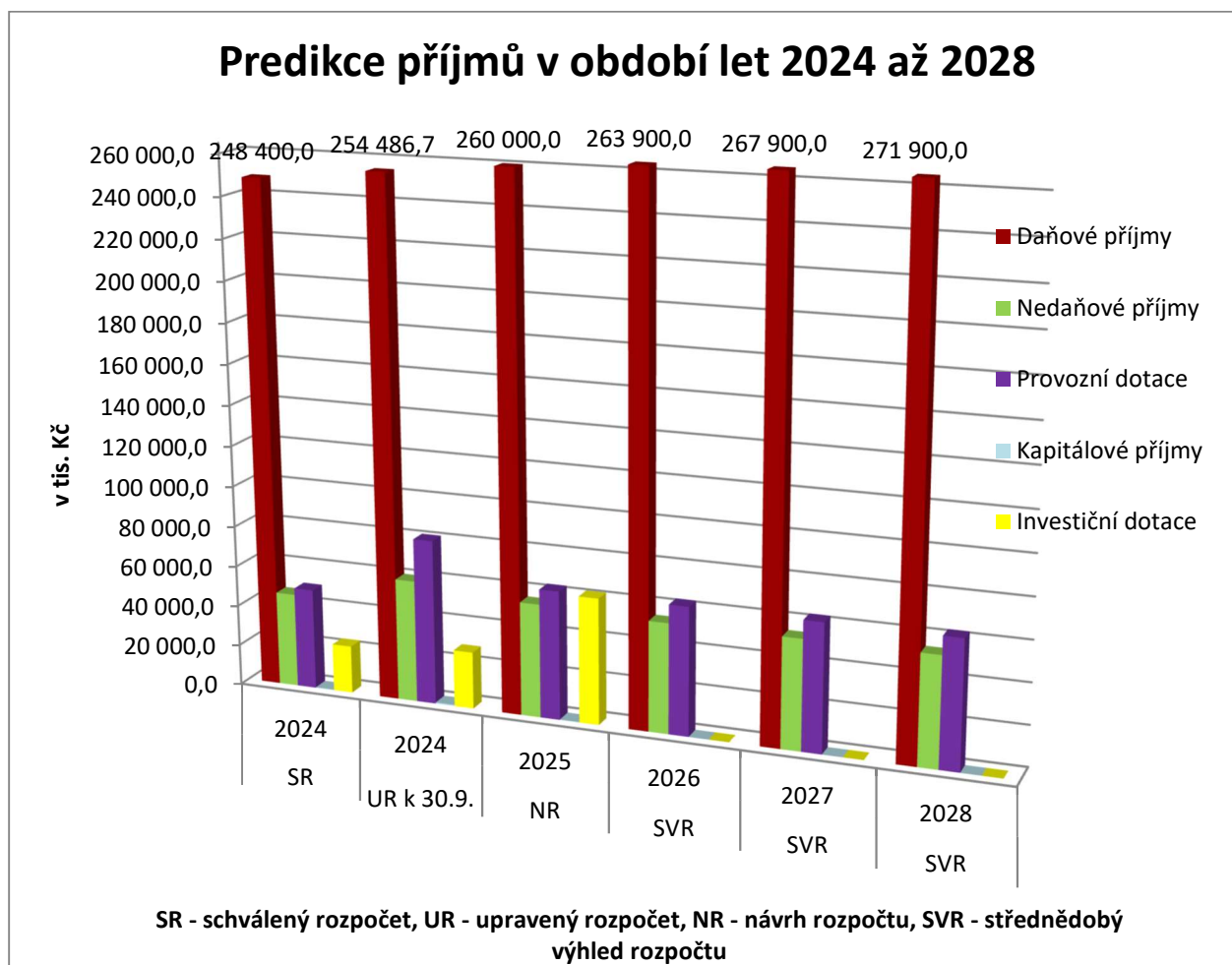
Rok	Částka v Kč	
2021	8 562 000,00	
2022	68 496 000,00	
2023	203 048 429,51	
2024	49 893 570,49	<i>Pozn.: předpokládaná skutečnost</i>
Celkem	330 000 000,00	

Při tvorbě střednědobého výhledu rozpočtu bylo také přihlédnuto k vývoji hlavních makroekonomických indikátorů české ekonomiky a jejich predikci zpracované Ministerstvem financí ČR.



1. Predikce příjmů v období let 2026 až 2028

Příjmy města Kyjova jsou tvořeny vlastními příjmy (daňovými, nedaňovými a kapitálovými) a transfery (dotacemi ze stát. rozpočtu ČR, fondů EU, státních účelových fondů, JM kraje a jiných poskytovatelů). Predikce příjmů města v období let 2026 až 2028 jsou znázorněny v grafu. Přesné číselné hodnoty jsou uvedeny v tabulce v části 3. tohoto dokumentu.



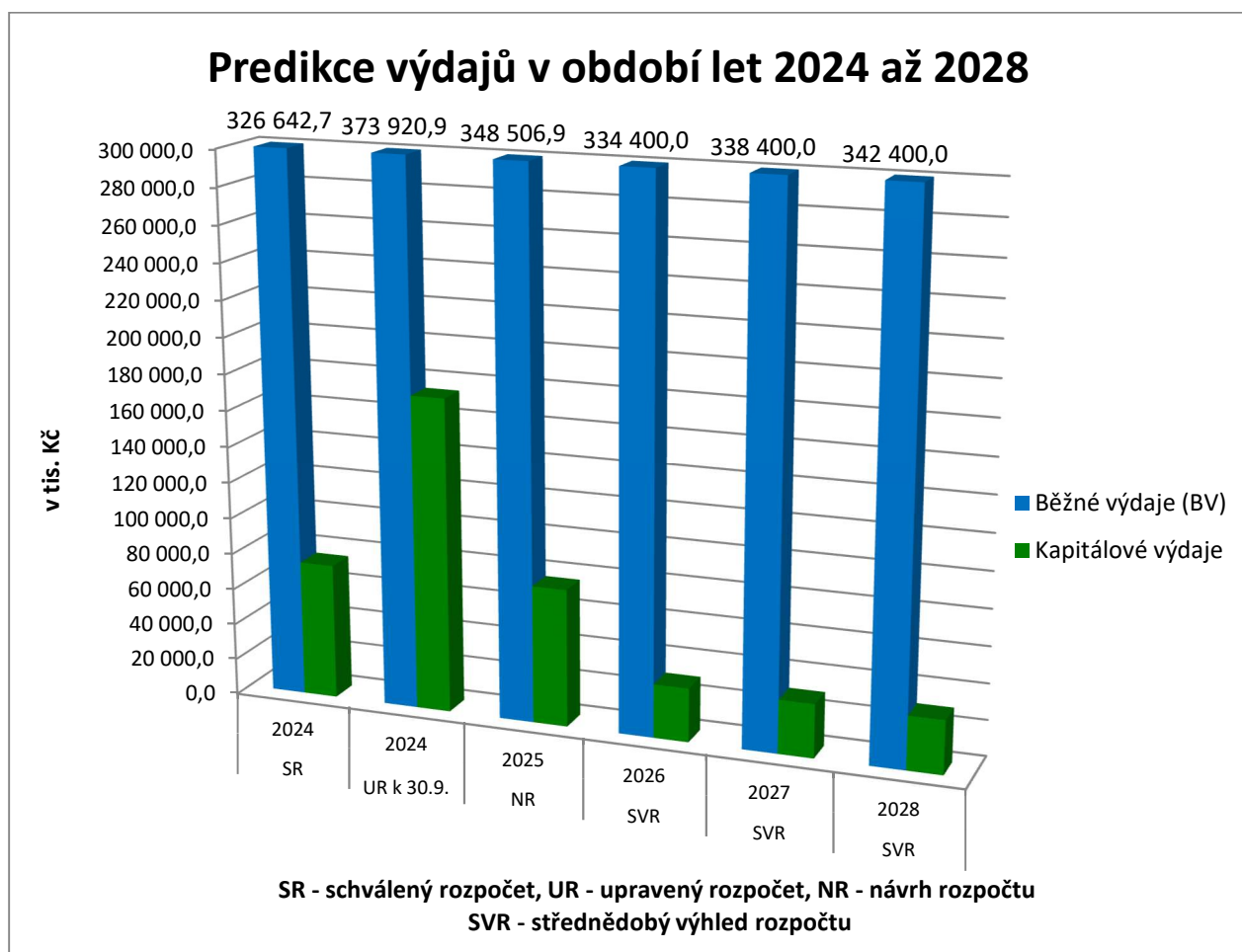
Daňové příjmy představují největší část z celkových příjmů (průměrně 69 % za sledované období let 2026 až 2028). Nejvýznamnější skupinou jsou sdílené daně, u kterých meziročně předpokládáme mírný nárůst. **Nedaňové příjmy a provozní dotace** jsou ve sledovaném období neměnné, přičemž spolu tvoří průměrně 30 % celkových příjmů.

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



2. Predikce výdajů v období let 2026 až 2028

Výdaje města jsou tvořeny běžnými výdaji a kapitálovými (investičními) výdaji. Predikce vývoje výdajů města v období let 2026 až 2028 jsou znázorněny v grafu. Přesné číselné hodnoty jsou uvedeny v tabulce v části 3. tohoto dokumentu.



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 let 2026 až 2028 v průměru 91 % celkových výdajů. Od roku 2024 je součástí výdajové strany rozpočtu také tvorba rezervy finančních prostředků na obnovu vodovodů a kanalizací dle zákona č. 274/2001 Sb.

Kapitálové výdaje tvoří přibližně 9 % celkových výdajů a zahrnují výdaje na investiční akce města Kyjova, které je možné s jistotou zafinancovat. Na výši budoucích kapitálových výdajů mají přímý vliv splátky jistiny a úroků z investičního úvěru na rekonstrukci koupaliště.



Při sestavování návrhů rozpočtů na jednotlivé roky a v průběhu jednotlivých rozpočtových let jsou na investice uvolňovány další finanční prostředky s ohledem na výsledky hospodaření předchozího rozpočtového roku a podle získaných investičních dotací.

3. Střednědobý výhled rozpočtu 2026 až 2028

Tabulka uvedená níže prezentuje podrobný přehled příjmů, výdajů, financování a ukazatele dluhové služby v období let 2026 až 2028.

Střednědobý výhled rozpočtu 2026 - 2028						
Údaje (tis. Kč)	SR	UR k 30.9.	NR	SVR	SVR	SVR
	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Daňové příjmy	248 400,0	254 486,7	260 000,0	263 900,0	267 900,0	271 900,0
Nedaňové příjmy	46 322,2	60 023,8	55 752,3	54 000,0	54 000,0	54 000,0
Provozní dotace	49 619,4	81 004,8	63 153,4	63 000,0	63 000,0	63 000,0
Běžné příjmy (BP)	344 341,6	395 515,3	378 905,7	380 900,0	384 900,0	388 900,0
Kapitálové příjmy	200,0	550,0	200,0	0,0	0,0	0,0
Investiční dotace	23 405,8	27 968,1	61 970,5	0,0	0,0	0,0
Kapitálové příjmy celkem	23 605,8	28 518,1	62 170,5	0,0	0,0	0,0
Příjmy celkem	367 947,4	424 033,4	441 076,2	380 900,0	384 900,0	388 900,0
Běžné výdaje (BV)	326 642,7	373 920,9	348 506,9	334 400,0	338 400,0	342 400,0
Kapitálové výdaje	74 857,8	173 768,8	76 069,3	30 000,0	30 000,0	30 000,0
Výdaje celkem	401 500,5	547 689,7	424 576,2	364 400,0	368 400,0	372 400,0
Saldo P-V bez financování	-33 553,1	-123 656,3	16 500,0	16 500,0	16 500,0	16 500,0
Uhrazené splátky jistiny	16 500,0	16 500,0	16 500,0	16 500,0	16 500,0	16 500,0
Přijaté úvěry a půjčky	50 000,0	49 893,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanční prostředky minulých let	53,1	90 262,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Financování celkem	33 553,1	123 656,3	-16 500,0	-16 500,0	-16 500,0	-16 500,0
Příjmy všechny (vč. financování)	418 000,5	564 189,7	441 076,2	380 900,0	384 900,0	388 900,0
Výdaje všechny (vč. financování)	418 000,5	564 189,7	441 076,2	380 900,0	384 900,0	388 900,0
Saldo úplné	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Provozní přebytek (PP) BP-BV	17 698,9	21 594,4	30 398,8	46 500,0	46 500,0	46 500,0
Rozdíl PP a splátek jistiny (volné prostředky)	1 198,9	5 094,4	13 898,8	30 000,0	30 000,0	30 000,0
Index provozních úspor (%)	5,1	5,5	8,0	12,2	12,1	12,0
Dlouhodobé pohledávky	256,1	256,1	256,1	256,1	256,1	256,1
Dlouhodobé úvěry (splatné dl. závazky)	280 106,5	267 731,5	297 000,0	280 500,0	264 000,0	247 500,0
Úroky	18 500,0	18 410,0	15 500,0	13 365,0	12 622,5	11 880,0
Dluhová základna	367 947,4	424 033,4	441 076,2	380 900,0	384 900,0	388 900,0
Dluhová služba	35 000,0	34 910,0	32 000,0	29 865,0	29 122,5	28 380,0
Ukazatel dluhové služby	9,51%	8,23%	7,25%	7,84%	7,57%	7,30%

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



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 na roky 2026 až 2028 mírně klesající tendenci, což je dáno postupným splácením jistiny v jednotlivých letech a s tím spojené snižování hrazeného úroku. **Ukazatel dluhové služby** nepřesahuje doporučenou hranici 25 %.

Zákon o pravidlech rozpočtové odpovědnosti č. 23/2017 Sb. stanoví tzv. **pravidlo rozpočtové odpovědnosti**. Podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky nesmí překročit hranici 60 %. V případě překročení této hranice zákon zároveň stanoví podmínky pro snižování dluhu. Město Kyjov, vzhledem k čerpání investičního úvěru, uvedenou hranici překračuje. K 31.12.2023 činil podíl 73,84 %. V následujícím roce (2024) je tedy nutno dluh snížit min. o 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměrných příjmů za poslední 4 roky, tj. cca 2.630.500 Kč. Jelikož roční splátky úvěru činí 16,5 mil. Kč, nehrozí městu Kyjov žádné postihy podle výše uvedeného zákona, a to ani v následujících letech.

Kyjov, 30. října 2024

Zpracovala: Ing. Marta Frolcová