



STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU

MĚSTA KYJOVA

NA OBDOBÍ 2019 - 2021

(schválený)



Obsah

Úvod	- 3 -
1. Skutečnost vývoje v období let 2012 – 2016.....	- 4 -
1.1. Příjmy.....	- 4 -
1.2. Výdaje.....	- 7 -
1.3. Hospodaření	- 8 -
2. Předpoklad vývoje v letech 2017 – 2021.....	- 9 -
2.1. Příjmy.....	- 9 -
2.2. Výdaje.....	- 11 -
2.3. Dlouhodobé závazky a pohledávky	- 12 -
2.4. Dluhová služba	- 12 -
3. Rozpočtový výhled 2019 – 2021.....	- 14 -



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).

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na léta 2019 – 2021 vychází ze skutečného vývoje příjmů a výdajů předchozích let a z očekávané skutečnosti roku 2017. Základnou pro stanovení očekávané skutečnosti roku 2017 byl především aktuální upravený rozpočet a jeho plnění k datu zpracování tohoto výhledu. Střednědobý výhled rozpočtu města Kyjova je zpracován do roku 2021. Poslední současný investiční úvěr bude doplacen v roce 2019.

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

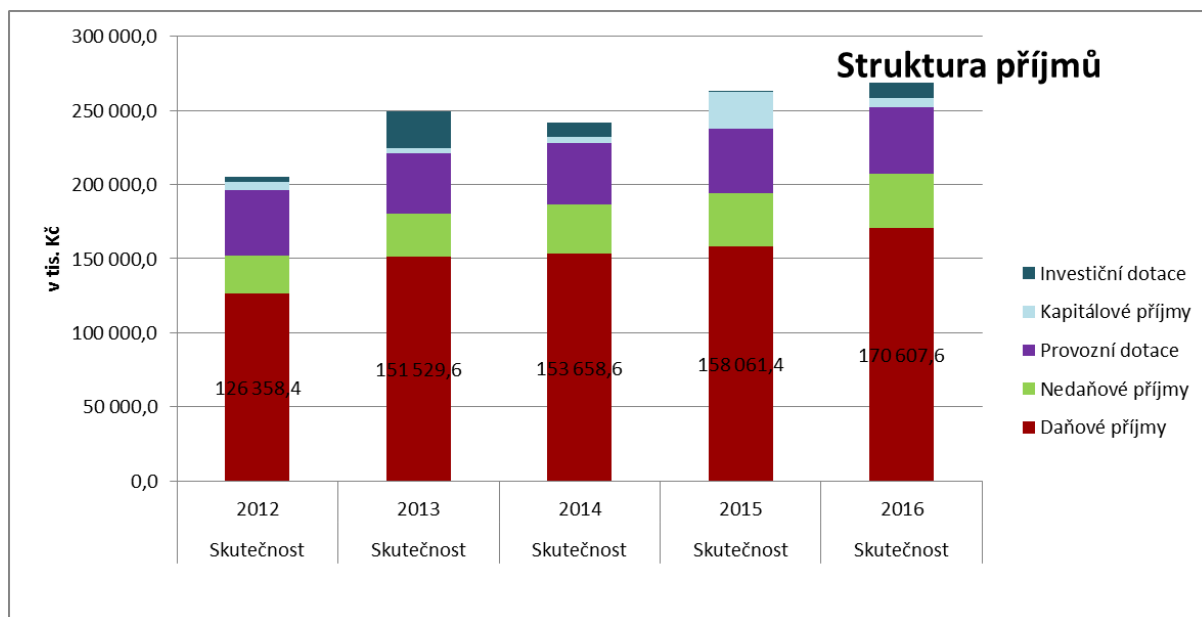
Zastupitelstvo města Kyjova na svém XII. zasedání konaném dne 12. 9. 2016 schválilo rozpočtový výhled města Kyjova na období 2017 – 2020. Podle novelizovaného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů účinného od 21. 2. 2017 se rozpočtový výhled nově nazývá střednědobý výhled rozpočtu.



1. Skutečnost vývoje v období let 2012 – 2016

1.1. Příjmy

Příjmy města Kyjova jsou tvořeny vlastními příjmy (tj. příjmy daňové, nedaňové a kapitálové) a dotacemi ze státního rozpočtu, fondů EU, státních účelových fondů, od Jihomoravského kraje a případně od jiných poskytovatelů. Vývoj příjmů města dle skutečnosti dosažené v období let 2012 až 2016 jsou znázorněny v následujícím grafu.

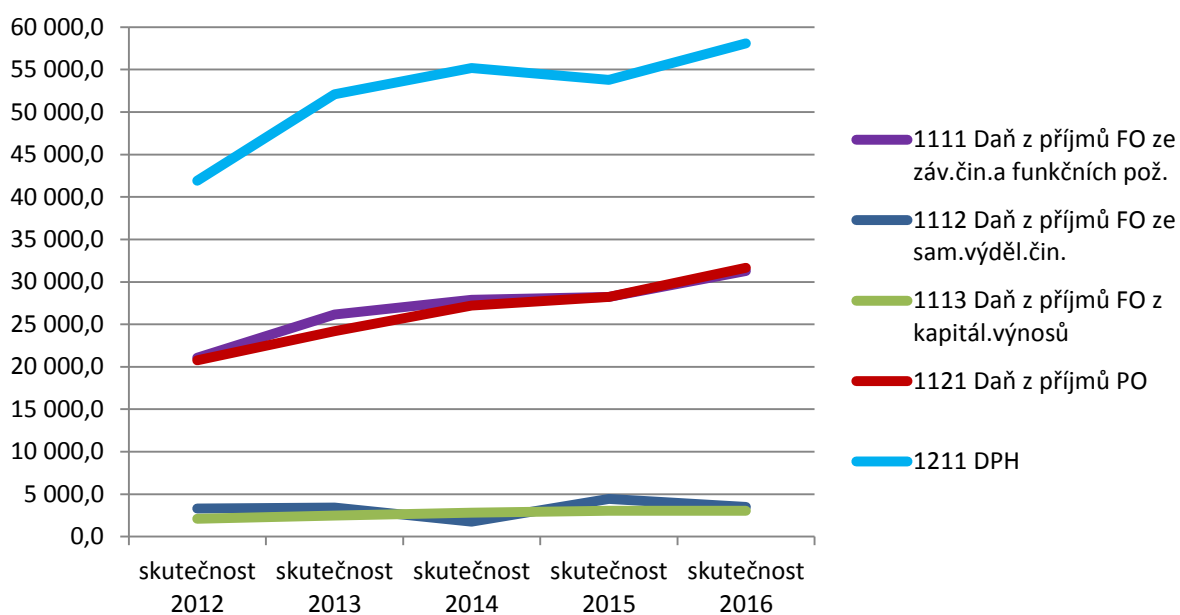


Od roku 2012 provozní dotace jsou srovnatelné – do roku 2011 součástí provozních dotací byla výplata sociálních dávek, které od roku 2012 protékají přes Úřad práce. Ve sledovaných obdobích největší položkou neinvestičních transferů (dotací) je příspěvek na výkon státní správy (v roce 2016 ve výši 30,2 mil. Kč). K valorizaci příspěvku na výkon státní správy došlo až pro rok 2016 (1%) a v roce 2017 (5%). Významnou dotační položkou je i transfer na sociálně právní ochranu dětí (v roce 2016 ve výši 5,4 mil. Kč).

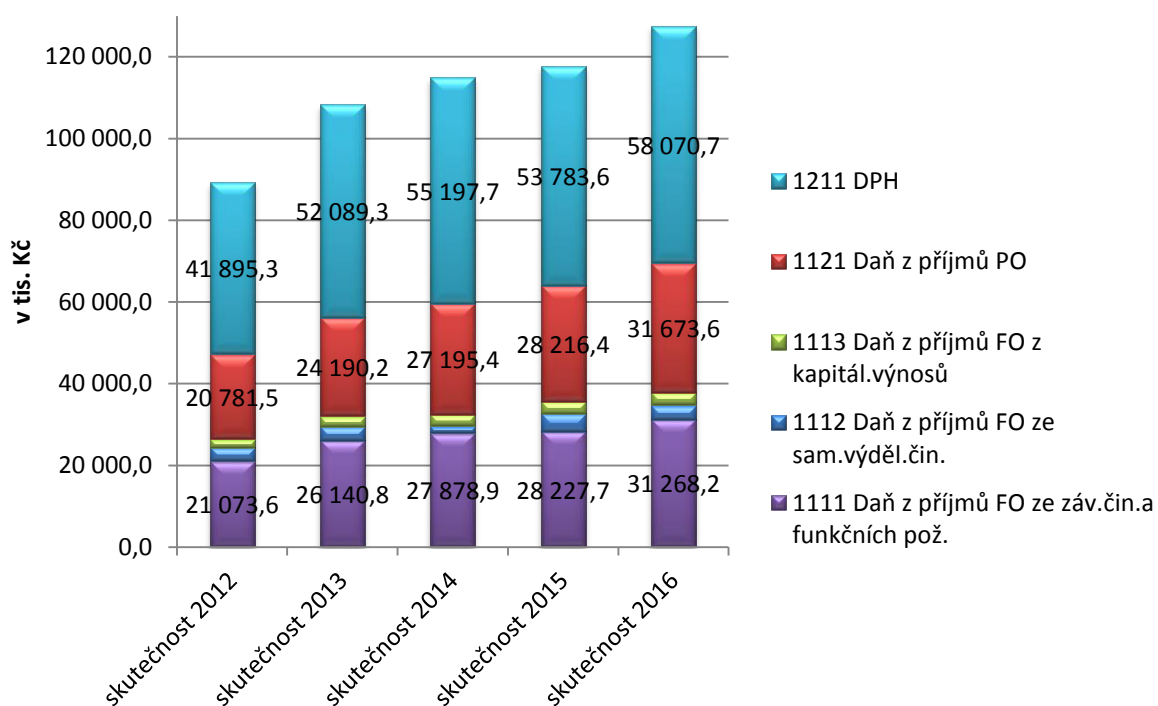
U daňových příjmů nejvýznamnější skupinu představují sdílené daně, které meziročně vykazují mírný nárůst. Na zvýšení sdílených daní se projevily zejména novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, které posílily procentní podíl měst a obcí na celostátním výnosu sdílených daní a též příznivý hospodářský vývoj. Přehled sdílených daní viz následně uvedené grafy.



Vývoj sdílených daní



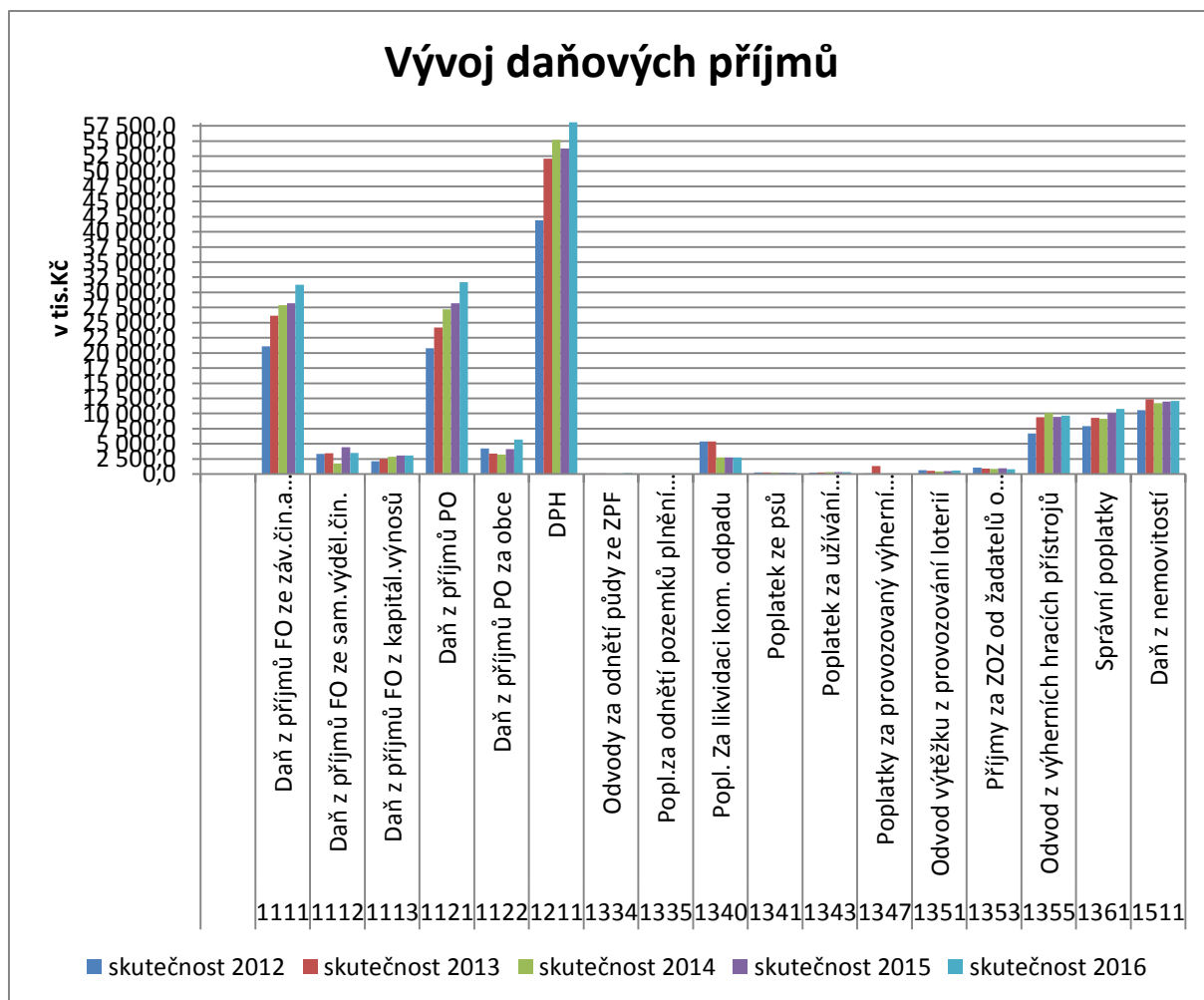
Sdílené daně





Přehled vývoje všech uvedených daňových příjmů viz níže uvedená tabulka a graf

	v tis.Kč	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a funkčních pož.	21 073,6	26 140,8	27 878,9	28 227,7	31 268,2
1112	Daň z příjmů FO ze sam.výděl.čin.	3 323,8	3 411,4	1 762,1	4 436,2	3 497,4
1113	Daň z příjmů FO z kapitál.výnosů	2 120,2	2 489,7	2 840,7	3 039,6	3 065,4
1121	Daň z příjmů PO	20 781,5	24 190,2	27 195,4	28 216,4	31 673,6
1122	Daň z příjmů PO za obce	4 243,1	3 393,2	3 239,9	4 117,9	5 697,9
1211	DPH	41 895,3	52 089,3	55 197,7	53 783,6	58 070,7
1334	Odvody za odnětí půdy ze ZPF	104,2	102,9	48,7	11,1	151,6
1335	Popl.za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	0,1	0,2	0,2	0,1	15,9
1340	Popl. Za likvidaci kom. odpadu	5 366,1	5 364,8	2 741,7	2 739,1	2 739,1
1341	Poplatek ze psů	255,1	246,9	250,3	225,6	244,5
1343	Poplatek za užívání veřej.prostranství	238,0	288,8	298,2	350,4	332,0
1347	Poplatky za provozovaný výherní hrací příst.	93,4	1 320,8	0,0	0,0	0,0
1351	Odvod výtěžku z provozování loterií	639,8	510,9	414,6	476,9	594,0
1353	Příjmy za ZOZ od žadatelů o fidič.oprávnění	1 059,1	923,6	875,1	943,5	812,6
1355	Odvod z výherních hracích přístrojů	6 716,4	9 406,3	10 080,6	9 440,9	9 644,8
1361	Správní poplatky	7 910,6	9 305,7	9 123,8	10 089,2	10 746,3
1511	Daň z nemovitostí	10 538,2	12 344,1	11 710,6	11 963,0	12 053,4
Celkem daňové příjmy		126 358,4	151 529,6	153 658,6	158 061,2	170 607,6

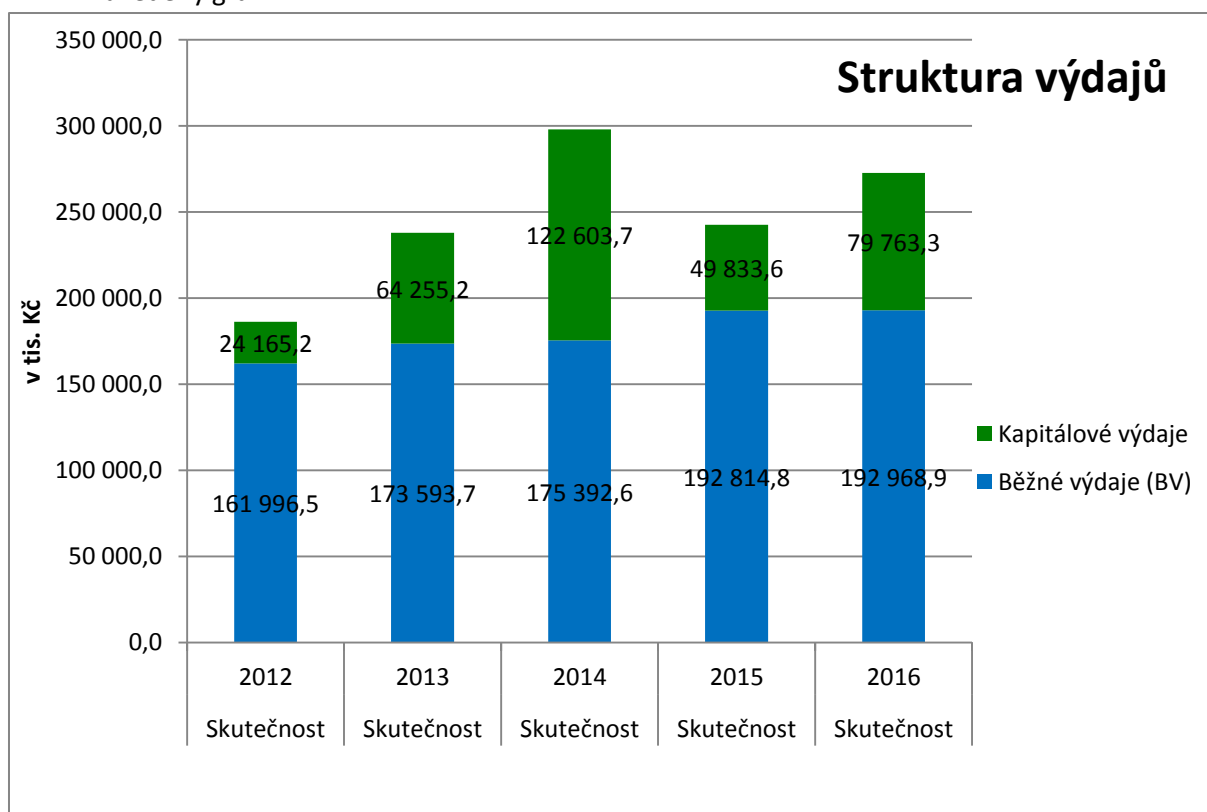




Nedaňové příjmy města představují ve sledovaném období cca 12 až 14 % z celkových příjmů města. V posledních třech letech vykazují mírně rostoucí trend. Zahrnují především příjmy z pronájmu nemovitého majetku, přijaté sankční platby a odvody příspěvkových organizací. **Kapitálové příjmy** zahrnují příjmy z prodeje nemovitého majetku města. Ze sledovaných let u kapitálových příjmů nejvýznamnější byl rok 2015, kdy kapitálové příjmy dosáhly výše cca 25,2 mil. Kč, z čehož nejvyšší částkou byl prodej bytů a to ve výši cca 18,6 mil. Kč.

1.2. Výdaje

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



U **kapitálových výdajů** nejsilnějším rokem byl 2014, což souviselo především s investičními akcemi rekonstrukce smuteční síně, revitalizace sídlišť Lidická a Švabinského, rekonstrukce ul. Palackého, regenerace sídliště Za Stadionem, regenerace sídliště Kollárova a Jurovského, cyklostezka Kyjov – Bohuslavice. Na investiční akce rekonstrukce ul. Palackého a cyklostezka Kyjov – Bohuslavice byl čerpán úvěr. V roce 2015 mezi největší investiční výdaje patří vybudování příjezdové cesty ke Šroubárně, nákup areálu mlékárny Kyjov, pořízení mobilního kluziště a workoutového hřiště. Investiční akce vybudování příjezdové cesty ke Šroubárně byla kryta úvěrem.

V roce 2016 největšími investičními akcemi byly regenerace sídlišť U Vodojemu, Kollárova+Jurovského, Za Stadionem, rekonstrukce kinosálu Panorama, vybudování nového skateparku, stavební úpravy MŠ Nádražní a měření regulace ZŠ Újezd. V tomto roce nebyl čerpán žádný úvěr.



1.3. Hospodaření

Od roku 2012 město hospodaří s rozpočtem přes 200 mil. Kč. V roce 2016 rozpočet dosáhl výše cca 290 mil. Kč. V letech 2012 a 2013 město hospodařilo s kladným saldem rozpočtu, s výjimkou let 2014 (čerpání úvěru a zapojení prostředků předchozích let) a 2016 (zapojení prostředků předchozích let).

Z hlediska rozpočtového hospodaření města je však nejvýznamnější **ukazatel provozní přebytek**, což je rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji. Provozní přebytek je zdrojem financování investic města. Město Kyjov vykazuje ve všech sledovaných letech provozní přebytek, od výše v roce 2012 cca 34,3 mil. Kč až po nejvyšší výši, a to v roce 2016 v objemu 59,2 mil. Kč.

Druhým významným kritériem pro hodnocení hospodaření je **ukazatel dluhová služba**, který představuje podíl součtu splátek jistin a zaplacených úroků úvěrů (dluhová služba) k celkovým příjmům po konsolidaci (dluhová základna). Tento ukazatel je rovněž příznivý včetně jeho vývoje.

Vývoj hospodaření viz níže uvedená tabulka

Údaje (tis. Kč)	Skutečnost 2012	Skutečnost 2013	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016
Daňové příjmy	126 358,4	151 529,6	153 658,6	158 061,4	170 607,6
Nedaňové příjmy	25 909,4	28 587,2	32 901,4	36 027,5	36 781,7
Provozní dotace	44 005,1	41 226,3	41 567,9	43 470,2	44 752,3
Běžné příjmy (BP)	196 272,9	221 343,1	228 127,9	237 559,1	252 141,6
Kapitálové příjmy	5 329,8	3 509,5	4 252,6	25 185,8	6 013,7
Investiční dotace	3 270,3	24 323,3	9 403,2	528,1	10 455,6
Kapitálové příjmy celkem	8 600,1	27 832,8	13 655,8	25 713,9	16 469,3
Příjmy celkem	204 873,0	249 175,9	241 783,7	263 273,0	268 610,9
Běžné výdaje (BV)	161 996,5	173 593,7	175 392,6	192 814,8	192 968,9
Kapitálové výdaje	24 165,2	64 255,2	122 603,7	49 833,6	79 763,3
Výdaje celkem	186 161,7	237 848,9	297 996,3	242 648,4	272 732,2
Saldo P-V bez financování	18 711,3	11 327,0	-56 212,6	20 624,6	-4 121,3
Uhrazené splátky jistiny	18 992,6	6 192,1	6 596,2	17 244,6	16 974,0
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	18 418,7	46 898,1	17 872,6	0,0
Fin.prostředky minulých let	263,2	-23 789,0	15 849,0	-21 266,3	21 205,5
Financování - DPH - PDP	18,1	235,4	61,7	13,7	-110,2
Financování celkem	-18 711,3	-11 327,0	56 212,6	-20 624,6	4 121,3
Příjmy všechny (vč.financování)	205 154,3	244 041,0	304 592,5	259 893,0	289 706,2
Výdaje všechny (vč.financování)	205 154,3	244 041,0	304 592,5	259 893,0	289 706,2
Saldo úplné	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Provozní přebytek (PP) BP-BV	34 276,4	47 749,4	52 735,3	44 744,3	59 172,7
Rozdíl PP a splátek jistiny (volné prostředky)	15 283,8	41 557,3	46 139,1	27 499,7	42 198,7
Index provozních úspor (%)	17,5	21,6	23,1	18,8	23,5
Úroky	334,8	199,7	339,9	399,6	347,0
Dluhová základna	204 873,0	249 175,9	241 783,7	263 273,0	268 610,9
Dluhová služba	19 327,4	6 391,8	6 936,1	17 644,2	17 321,0
Ukazatel dluhové služby	9,43%	2,57%	2,87%	6,70%	6,45%

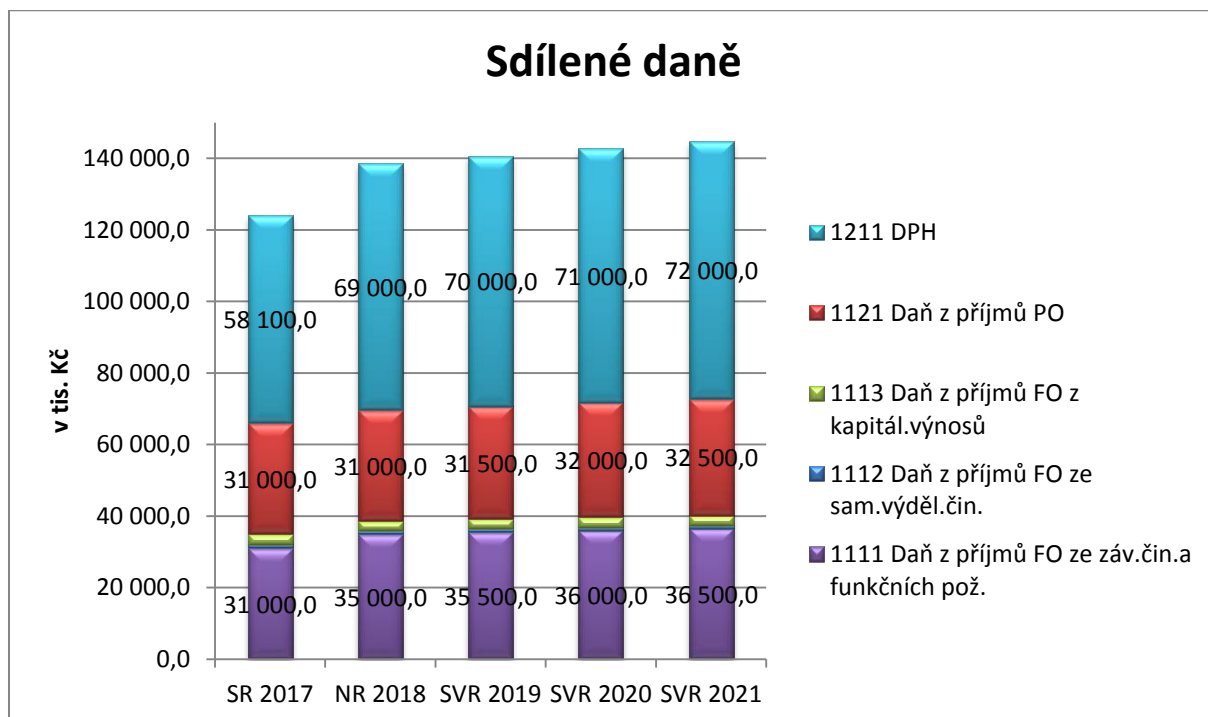


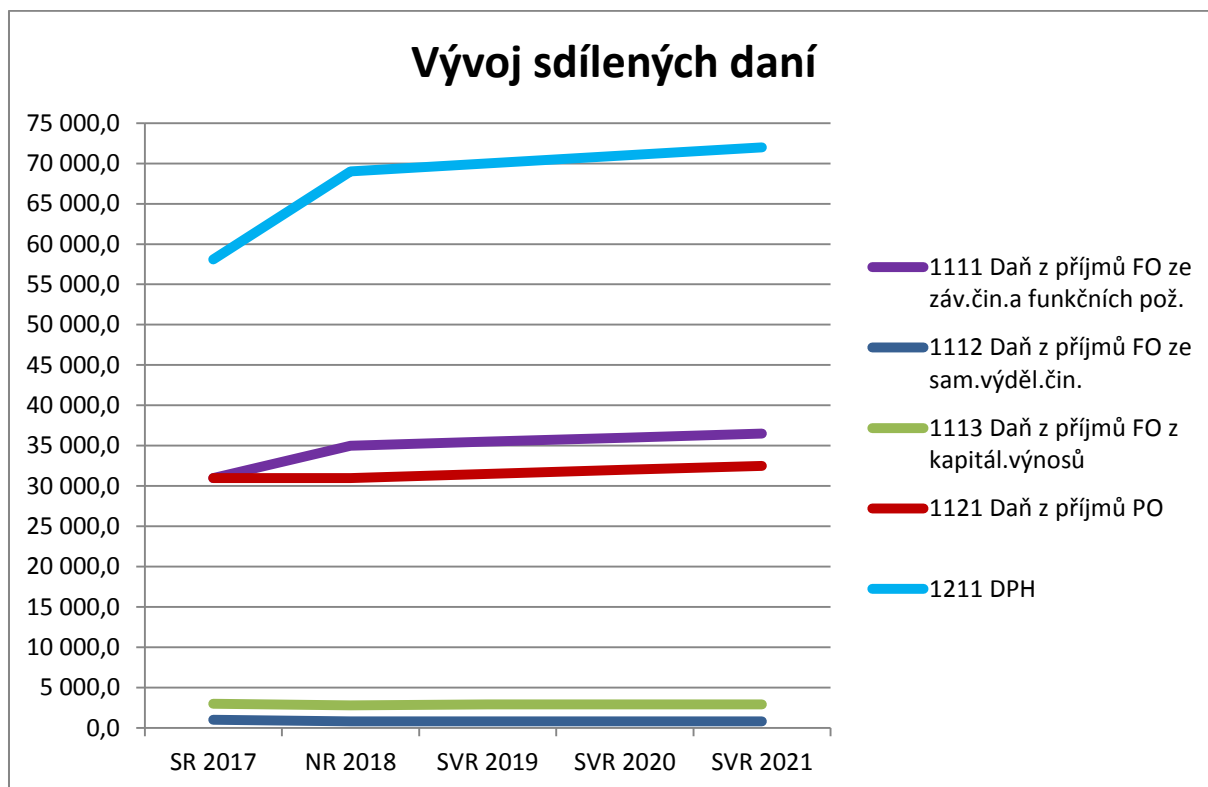
2. Předpoklad vývoje v letech 2017 – 2021

2.1. Příjmy

Výše **daňových** výnosů je stanovena kvalifikovaným odhadem, který vychází z očekávaného růstu ekonomiky v roce 2017 a z konzervativního růstu daňových příjmů z důvodu obtížně předvídatelných změn daňových zákonů. U sdílených daní je zakomponována schválená novela RUD – novela zákona č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2018 - zvýšení podílu obcí na DPH z 21,4% na 23, 58 % a zvýšení koeficientu poměru počtu žáků z 0,07 na 0,09. Dále je bráno v úvahu postupné zrušení výherních hracích automatů na území města Kyjova. Výše správních poplatků v jednotlivých letech je stanovena zhruba v konstantní výši.

	Sdílené daně v tis. Kč	SR 2017	NR 2018	SVR 2019	SVR 2020	SVR 2021
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a funkčních pož.	31 000,0	35 000,0	35 500,0	36 000,0	36 500,0
1112	Daň z příjmů FO ze sam.výděl.čin.	1 000,0	800,0	800,0	800,0	800,0
1113	Daň z příjmů FO z kapitál.výnosů	3 000,0	2 800,0	2 900,0	2 900,0	2 900,0
1121	Daň z příjmů PO	31 000,0	31 000,0	31 500,0	32 000,0	32 500,0
1211	DPH	58 100,0	69 000,0	70 000,0	71 000,0	72 000,0
Celkem		124 100,0	138 600,0	140 700,0	142 700,0	144 700,0





Nedaňové příjmy jsou stanoveny kvalifikovaným odhadem vycházejícím především z uzavřených nájemních smluv, současných odvodů příspěvkových organizací ve výši částí odpisů, vybraných sankčních plateb od jiných subjektů (např. pokuty, přestupky).

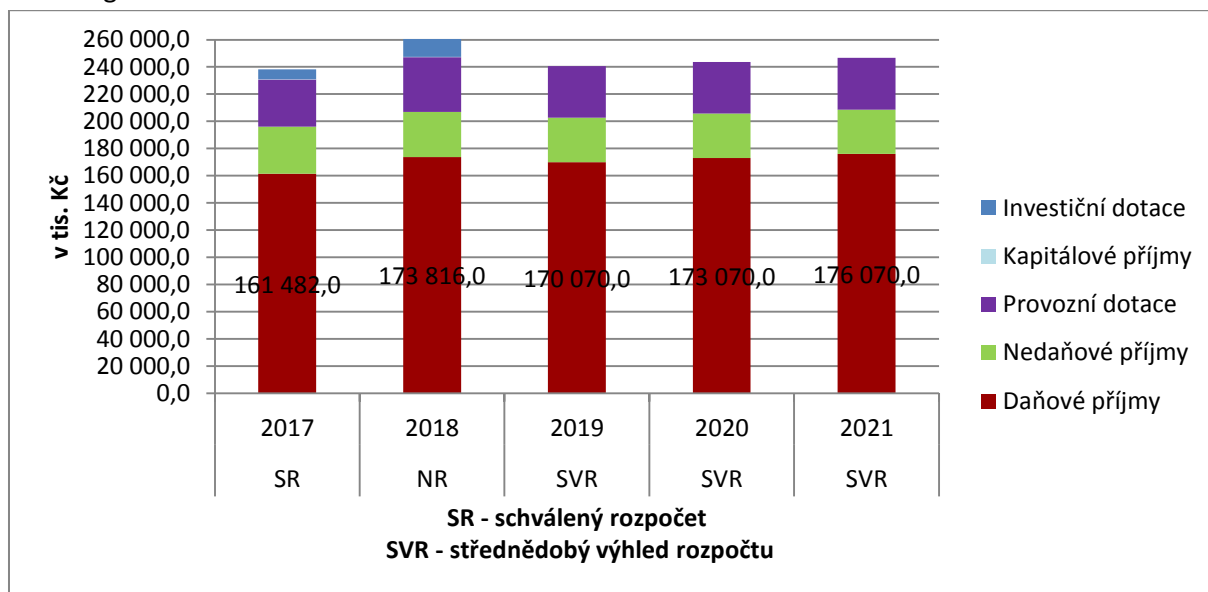
Predikovaná výše **provozní dotace** zahrnuje zejména neinvestiční transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu - od roku 2017 navýšení jednorázové o 2 726 000 Kč v souvislosti s výkonem funkce veřejného opatrovníka (Kyjov měl 31.12.2015 94 opatrovanců, na 1 opatrovance dotace 29 000 Kč) a neinvestiční transfery od obcí. Od r. 2017 každoroční valorizace 5 % neinvestičního transferu ze státního rozpočtu dle dokumentu „Příprava státního rozpočtu České republiky na rok 2017 a střednědobého výhledu na léta 2018 a 2019“. Od roku 2018 je nová součást příspěvku na výkon státní správy příspěvek ve výši 107 Kč na 1 občanský průkaz (rozhodným obdobím pro rok 2018 je počet podaných žádostí o vydání OP od 1.1.2016 až 31.12.2016).

Protože není znám objem této dotace pro léta 2020 až 2021, byla její očekávaná výše ponechána na úrovni 2019. **Kapitálové příjmy** zahrnují příjmy z prodeje nemovitostí, ve výhledu se zatím s těmito příjmy neuvažuje, tyto příjmy budou případně zařazovány až do rozpočtu daného roku.

Investiční dotace v případě uzavření smluv na poskytnutí těchto dotací, tyto budou zařazovány do rozpočtu vždy v daném roku.



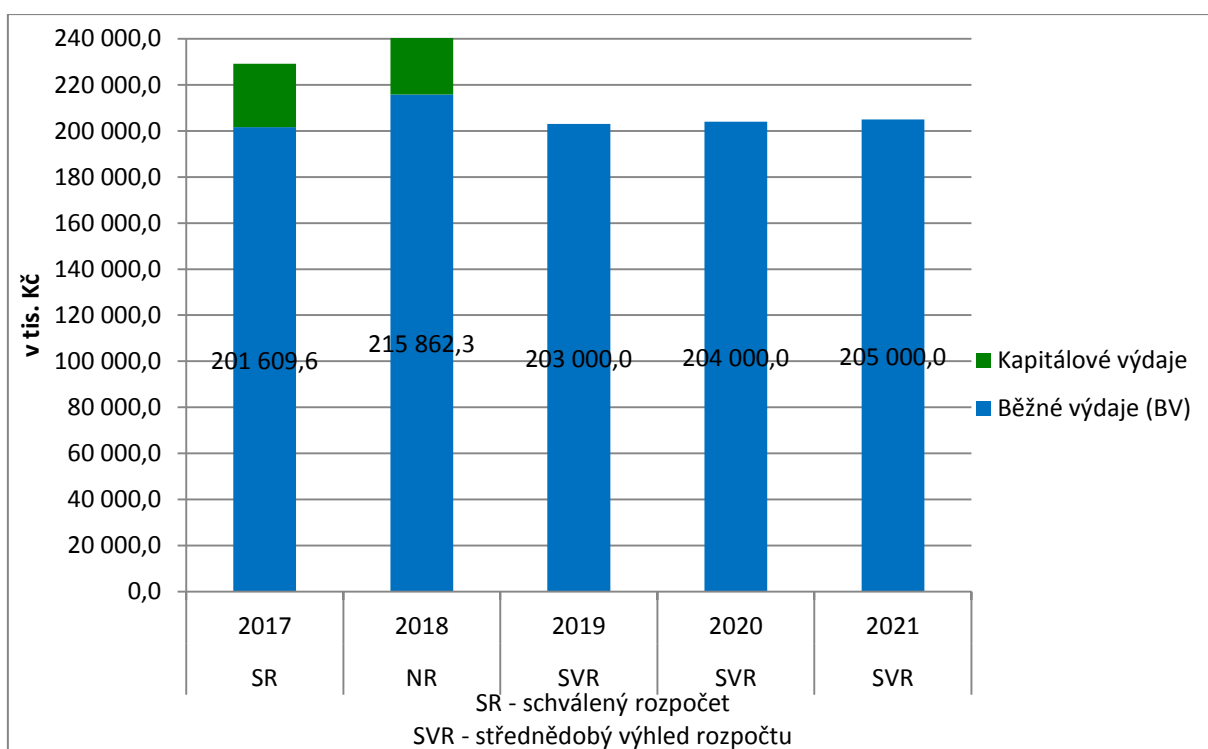
Rozpočtový výhled příjmů města Kyjova v období let 2017 – 2021 je uveden v následujícím grafu:



2.2. Výdaje

Běžné výdaje zahrnují výdaje související s činnostmi města Kyjova v rámci samostatné i přenesené působnosti, včetně výdajů na příspěvky na provoz zřízených příspěvkových organizací.

Kapitálové výdaje se budou zařazovat do rozpočtů v jednotlivých letech dle volných finančních prostředků a uzavřených smluvních vztahů.





2.3. Dlouhodobé závazky a pohledávky

Významnými skutečnostmi, které ovlivňují dlouhodobé závazky města Kyjova, jsou zejména:

- přijetí úročené půjčky na základě Smlouvy o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky v roce 2007 na akci Kyjov – Bohuslavice – odkanalizování obce,
- uzavření úvěrové smlouvy s Komerční bankou, a.s. v roce 2013 s použitím úvěrových prostředků na akci Rekonstrukce smuteční síně Kyjov,
- uzavření úvěrové smlouvy s ČSOB, a.s. v roce 2014 k profinancování akcí: Rekonstrukce ul. Palackého, Cyklostezka Kyjov – Bohuslavice, Příjezdová komunikace ke Šroubárnám,
- v roce 2017 byla uzavřena úvěrová smlouva s účelem předfinancování dotace investiční akce Cyklostezka Kyjov – Bohuslavice, II. a III. etapa Bohuslavice – Mouchnice; u tohoto úvěru je předpoklad čerpání i splacení v roce 2018.

Závazky města vyplývají rovněž z dalších uzavřených obchodních smluv např. smlouvy o finančním leasingu, smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících k zajištění městské autobusové dopravy, výdaje na komplexní pojištění majetku města a jeho příspěvkových organizací.

Dále město Kyjov v roce 2006 avalovalo blankosměnku za účelem zajištění pohledávek ČSOB, a.s. za kontokorentní úvěr pro Občanské sdružení Kyjovské Slovácko v pohybu (aktuální výše úvěrového limitu k datu zpracování výhledu je 1 800 000 Kč). Mezi pohledávky města patří zejména očekávané příjmy z pronájmu majetku města vyplývající z dlouhodobých uzavřených smluv.

2.4. Dluhová služba

Výdaje na dluhovou službu města Kyjova vyplývají z výše uvedených závazků – přijetí úvěrů. Dluhová služba zahrnuje splátky úvěrů a úroků. Dluhová služba v jednotlivých letech je téměř vyrovnaná s výjimkou roku 2018, kde je navíc splátka ve výši 15 mil. Kč u úvěru na předfinancování dotace investiční akce „Cyklostezka Kyjov – Bohuslavice – Mouchnice, II. a III. etapa Bohuslavice – Mouchnice“. Splátka tohoto úvěru by však měla být provedena z dotace na uvedenou akci. V roce 2018 budou doplacený všechny výše uvedené úvěry s výjimkou úvěru u ČSOB, který bude doplacen v roce 2019. Podrobněji viz dále uvedené tabulky a grafy.



Předpoklad dluhové služby v letech 2019 - 2021

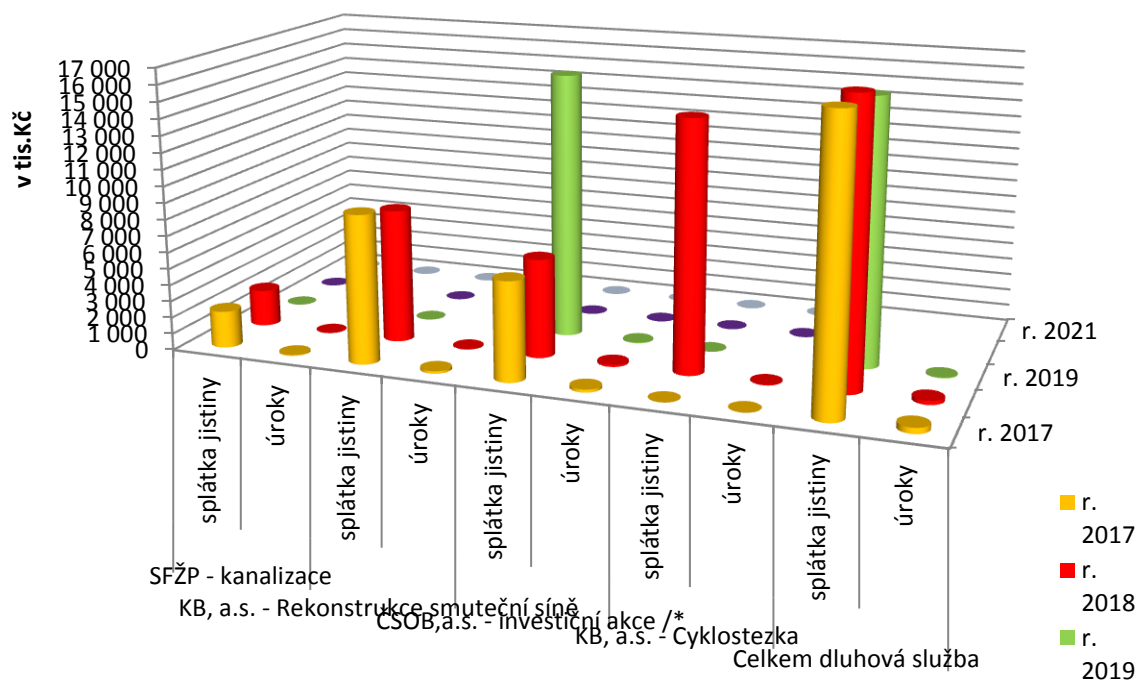
Věřitel - účel	forma závazku	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020	r. 2021
SFŽP - kanalizace	splátka jistiny	2 236 000	2 221 000	0	0	0
	úroky	60 000	20 000		0	0
KB, a.s. - Rekonstrukce smuteční síně	splátka jistiny	8 990 000	8 106 401	0	0	0
	úroky	150 000	40 000		0	0
ČSOB, a.s. - investiční akce /*	splátka jistiny	6 000 000	6 000 000	16 030 055	0	0
	úroky	180 000	140 000	50 000	0	0
KB, a.s. - Cyklostezka	splátka jistiny	0	15 000 000	0	0	0
	úroky	0	45 000		0	0
Celkem dluhová služba	splátka jistiny	17 226 000	31 327 401	16 030 055		
	úroky	350 000	245 000	50 000		

Předpokládaný stav úvěrů k 31.12. daného roku

Věřitel - účel	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020	r. 2021
SFŽP - kanalizace	2 221 000	0	0	0	
KB, a.s. - Rekonstrukce smuteční síně	8 106 401	0	0	0	
ČSOB, a.s. - investiční akce /*	22 030 055	16 030 055	0	0	
KB, a.s. - Cyklostezka	0	0	0	0	
celkem zůstatek	32 357 456	16 030 055	0	0	

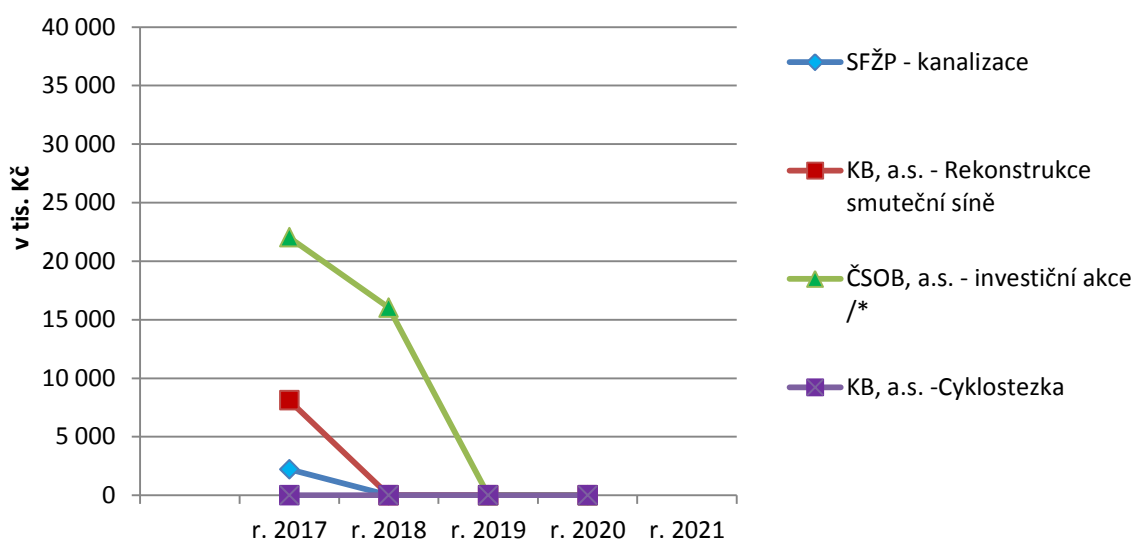
/* Rekonstrukce ul. Palackého, Cyklostezka Kyjov - Bohuslavice, Příjezdová komunikace ke Šroubárnám

Model dluhového zatížení dle úvěrů





Vývoj úvěrového zatížení



3. Rozpočtový výhled 2019 - 2021

Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021

Údaje (tis. Kč)	SR 2017	NR 2018	SVR 2019	SVR 2020	SVR 2021
Daňové příjmy	161 482,0	173 816,0	170 070,0	173 070,0	176 070,0
Nedaňové příjmy	34 615,0	33 012,3	32 615,0	32 615,0	32 615,0
Provozní dotace	34 648,9	40 378,2	37 986,5	37 986,5	37 986,5
Běžné příjmy (BP)	230 745,9	247 206,5	240 671,5	243 671,5	246 671,5
Kapitálové příjmy	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0
Investiční dotace	7 303,7	22 380,5	0,0	0,0	0,0
Kapitálové příjmy celkem	7 503,7	22 580,5	0,0	0,0	0,0
Příjmy celkem	238 249,6	269 787,0	240 671,5	243 671,5	246 671,5
Běžné výdaje (BV)	201 609,6	215 862,3	203 000,0	204 000,0	205 000,0
Kapitálové výdaje	27 564,0	38 077,3	0,0	0,0	0,0
Výdaje celkem	229 173,6	253 939,6	203 000,0	204 000,0	205 000,0
Saldo P-V bez financování	9 076,0	15 847,4	37 671,5	39 671,5	41 671,5
Uhrazené splátky jistiny	17 226,0	31 327,4	16 030,1	0,0	0,0
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	15 000,0	0,0	0,0	0,0
Fin.prostředky minulých let	8 150,0	480,0	0,0	0,0	0,0
Financování celkem	-9 076,0	-15 847,4	-16 030,1	0,0	0,0
Příjmy všechny (vč.financování)	246 399,6	285 267,0	240 671,5	243 671,5	246 671,5
Výdaje všechny (vč.financování)	246 399,6	285 267,0	219 030,1	204 000,0	205 000,0
Saldo úplné	0,0	0,0	21 641,4	39 671,5	41 671,5
Provozní přebytek (PP) BP-BV	29 136,3	31 344,2	37 671,5	39 671,5	41 671,5
Rozdíl PP a splátek jistiny (volné prostředky)	11 910,3	16,8	21 641,4	39 671,5	41 671,5
Index provozních úspor (%)	12,6	12,7	15,7	16,3	16,9
Úroky	350,0	245,0	50,0	0,0	0,0
Dluhová základna	238 249,6	269 787,0	240 671,5	243 671,5	246 671,5
Dluhová služba	17 576,0	31 572,4	16 080,1	0,0	0,0
Ukazatel dluhové služby	7,38%	11,70%	6,68%	0,00%	0,00%



Pro léta 2017 – 2021 se ve střednědobém výhledu rozpočtu předpokládá hospodaření s přebytkem. Ve financování figurují splátky úvěrů.

Ukazatel dluhové služby je mírně klesající až na výši 0 % v roce 2020. Ukazatel dluhové služby tak nepřekračuje limit 25 %, stanovený usnesením vlády č. 1395 z roku 2008, o monitoringu hospodaření obcí.

Město Kyjov i při konzervativním odhadu po celou dobu vykazuje provozní přebytek, z něhož po odpočtu splátek jistin investičních úvěrů zůstanou městu volné finanční prostředky na další investice. Dalším zdrojem pro investice můžou být kapitálové příjmy a kapitálové dotace, získané především z EU.

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

Kyjov listopad 2017