



ROZPOČTOVÝ VÝHLED
MĚSTA KYJOVA
NA OBDOBÍ 2017 - 2020

schválený Zastupitelstvem města Kyjova dne 12. 9. 2016



Obsah

Obsah	- 2 -
Úvod.....	- 3 -
1. Skutečnost vývoje v období let 2011 – 2015	- 4 -
1.1. Příjmy	- 4 -
1.2. Výdaje	- 7 -
1.3. Hospodaření	- 7 -
2. Předpoklad vývoje v letech 2016 – 2020	- 8 -
2.1. Příjmy	- 8 -
2.2. Výdaje.....	- 11 -
2.3. Dluhová služba	- 12 -
3. Rozpočtový výhled 2017 – 2020.....	- 14 -



Úvod

Rozpočtový výhled je pomocným 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 (§ 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách.

Aktualizovaný rozpočtový výhled na léta 2017 – 2020 vychází ze skutečného vývoje příjmů a výdajů předchozích let a z očekávané skutečnosti roku 2016. Rozpočtový výhled města Kyjova je zpracován do následujícího roku po doplacení přijatých investičních úvěrů. Poslední investiční úvěr bude doplacen v roce 2019.

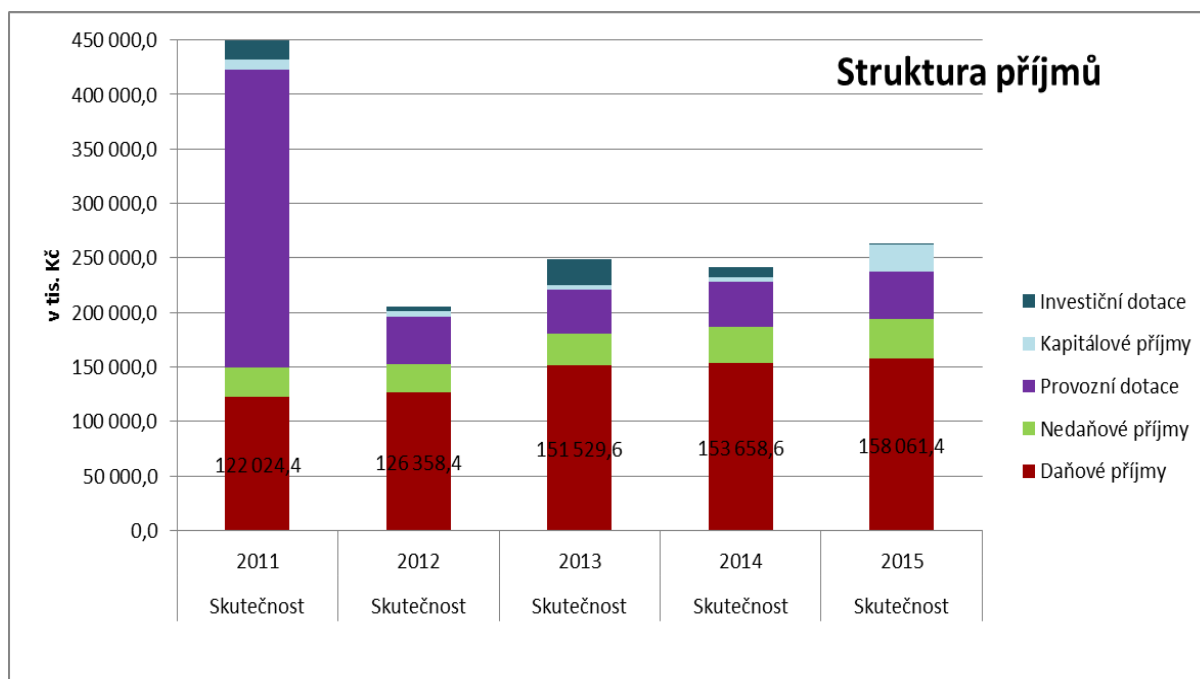
Při tvorbě rozpočtového výhledu rovněž bylo přihlédnuto k vývoji hlavních makroekonomických indikátorů české ekonomiky a jejich predikci, zpracované Ministerstvem financí ČR.



1. Skutečnost vývoje v období let 2011 – 2015

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 2011 až 2015 jsou znázorněny v následujícím grafu.

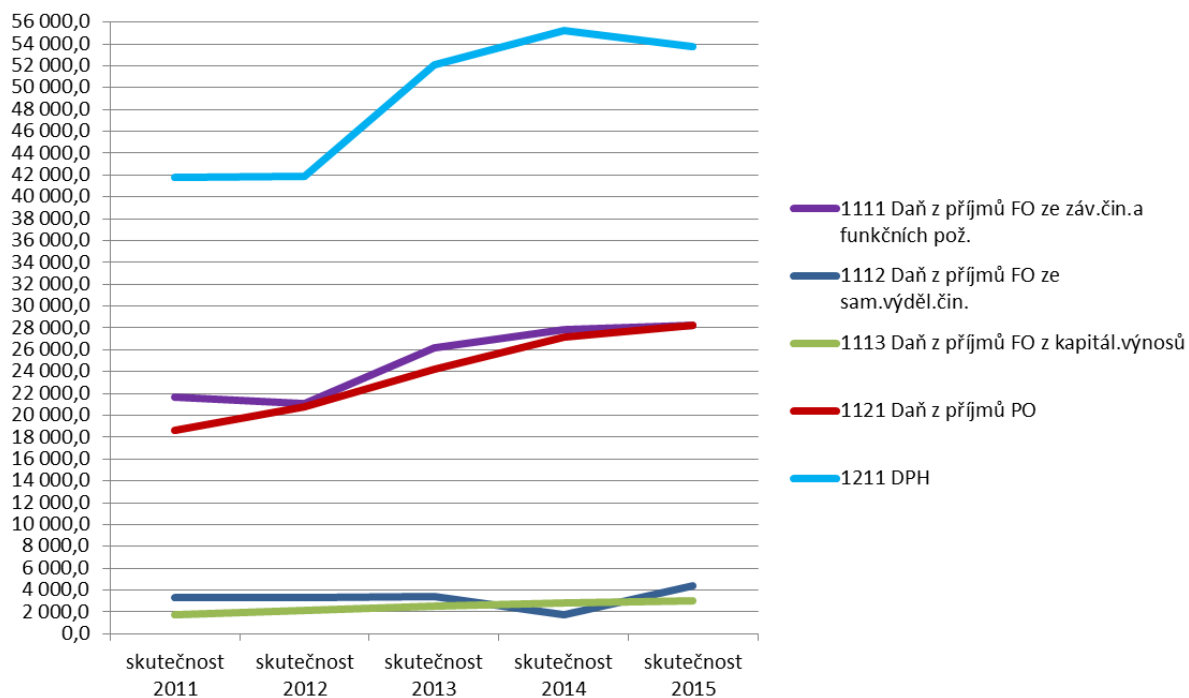


Z výše uváděného grafu je zřejmé, že největší výkyv ve vývoji je od roku 2012 a to u **provozních dotací**, což souviselo se změnou organizace výplaty sociálních dávek, které nyní protékají přes Úřad práce. Od roku 2012 největší položkou neinvestičních transferů (dotací) je příspěvek na výkon státní správy (v roce 2015 ve výši 29,9 mil. Kč). Významnou dotační položkou je i transfer na sociálně právní ochranu dětí (v roce 2015 ve výši 4,4 mil. Kč).

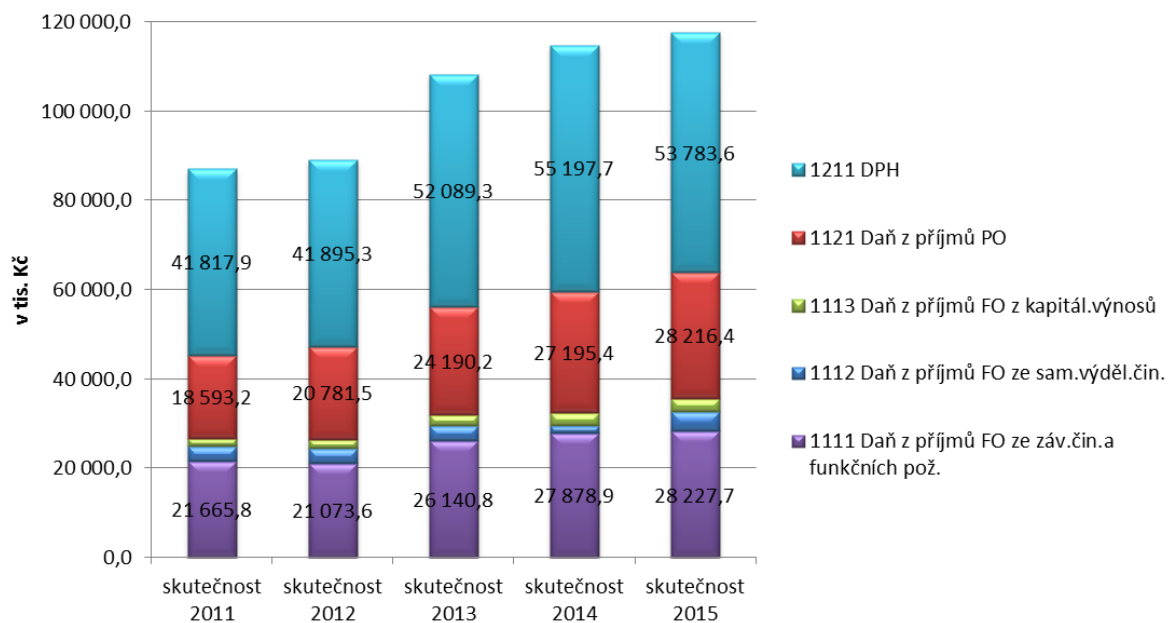
U daňových příjmů nejvýznamnější skupinu představují sdílené daně, které meziročně vykazují mírný nárůst, v roce 2013 se na zvýšení sdílených daní se projevila i novela zákona č. 243/2000 Sb. , o rozpočtovém určení daní, která posílila procentní podíl měst a obcí na celostátním výnosu sdílených daní. Vývoj sdílených daní viz následně uvedené grafy.



Vývoj sdílených daní



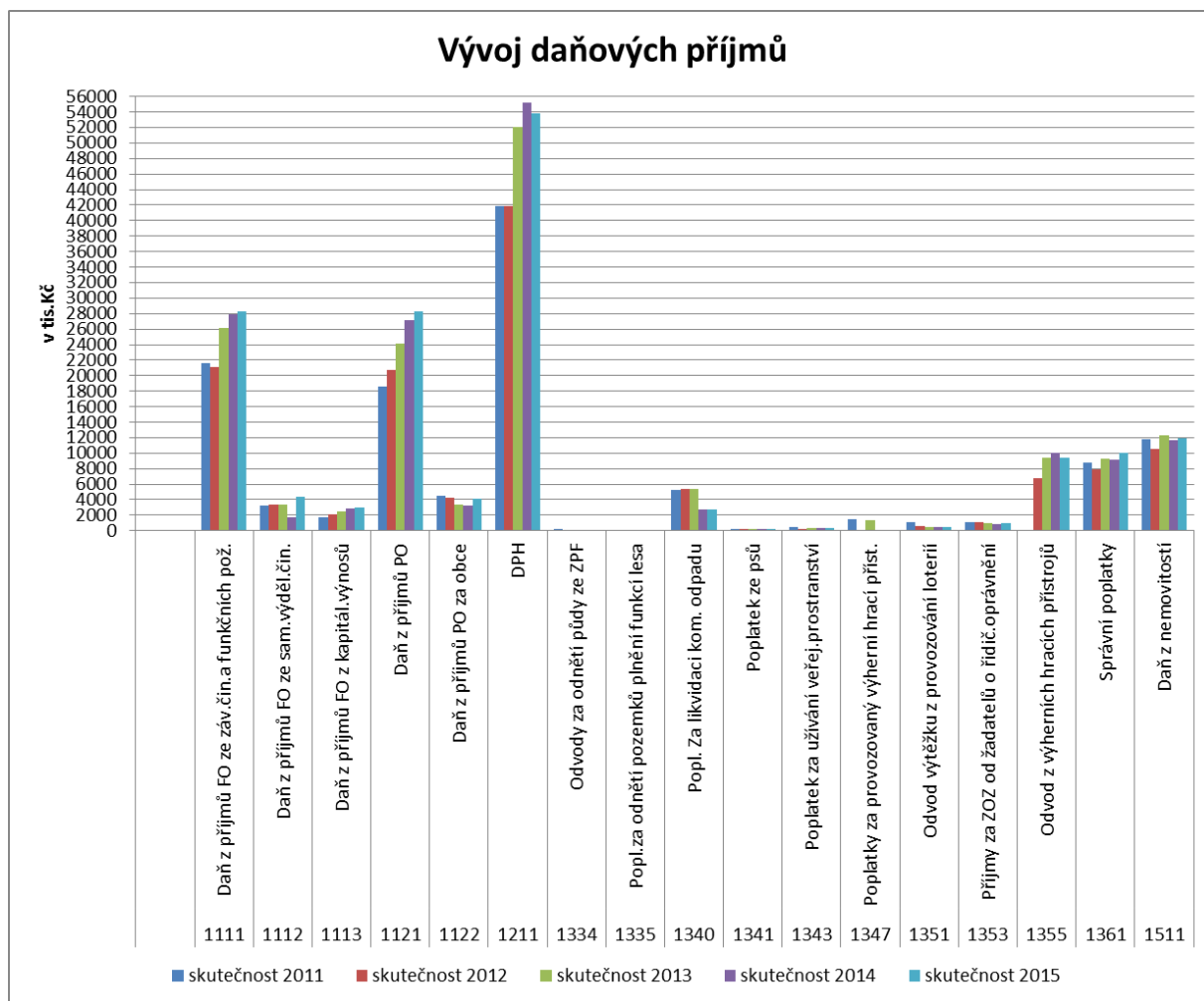
Sdílené daně





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

	v tis.Kč	skutečnost 2011	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a funkčních pož.	21 665,8	21 073,6	26 140,8	27 878,9	28 227,7
1112	Daň z příjmů FO ze sam.výděl.čin.	3 284,8	3 323,8	3 411,4	1 762,1	4 436,2
1113	Daň z příjmů FO z kapitál.výnosů	1 777,9	2 120,2	2 489,7	2 840,7	3 039,6
1121	Daň z příjmů PO	18 593,2	20 781,5	24 190,2	27 195,4	28 216,4
1122	Daň z příjmů PO za obce	4 466,9	4 243,1	3 393,2	3 239,9	4 117,9
1211	DPH	41 817,9	41 895,3	52 089,3	55 197,7	53 783,6
1334	Odvody za odnětí půdy ze ZPF	163,1	104,2	102,9	48,7	11,1
1335	Popl.za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	0,1	0,1	0,2	0,2	0,1
1340	Popl. Za likvidaci kom. odpadu	5 245,7	5 366,1	5 364,8	2 741,7	2 739,1
1341	Poplatek ze psů	253,1	255,1	246,9	250,3	225,6
1343	Poplatek za užívání veřej.prostranství	505,8	238,0	288,8	298,2	350,4
1347	Poplatky za provozovaný výherní hrací příst.	1 458,7	93,4	1 320,8	0,0	0,0
1351	Odvod výtěžku z provozování loterií	1 055,5	639,8	510,9	414,6	476,9
1353	Příjmy za ZOZ od žadatelů o řidič.oprávnění	1 097,4	1 059,1	923,6	875,1	943,5
1355	Odvod z výherních hracích přístrojů	0,0	6 716,4	9 406,3	10 080,6	9 440,9
1361	Správní poplatky	8 835,2	7 910,6	9 305,7	9 123,8	10 089,2
1511	Daň z nemovitostí	11 803,6	10 538,2	12 344,1	11 710,6	11 963,0
Celkem daňové příjmy		122 024,4	126 358,4	151 529,6	153 658,6	158 061,2



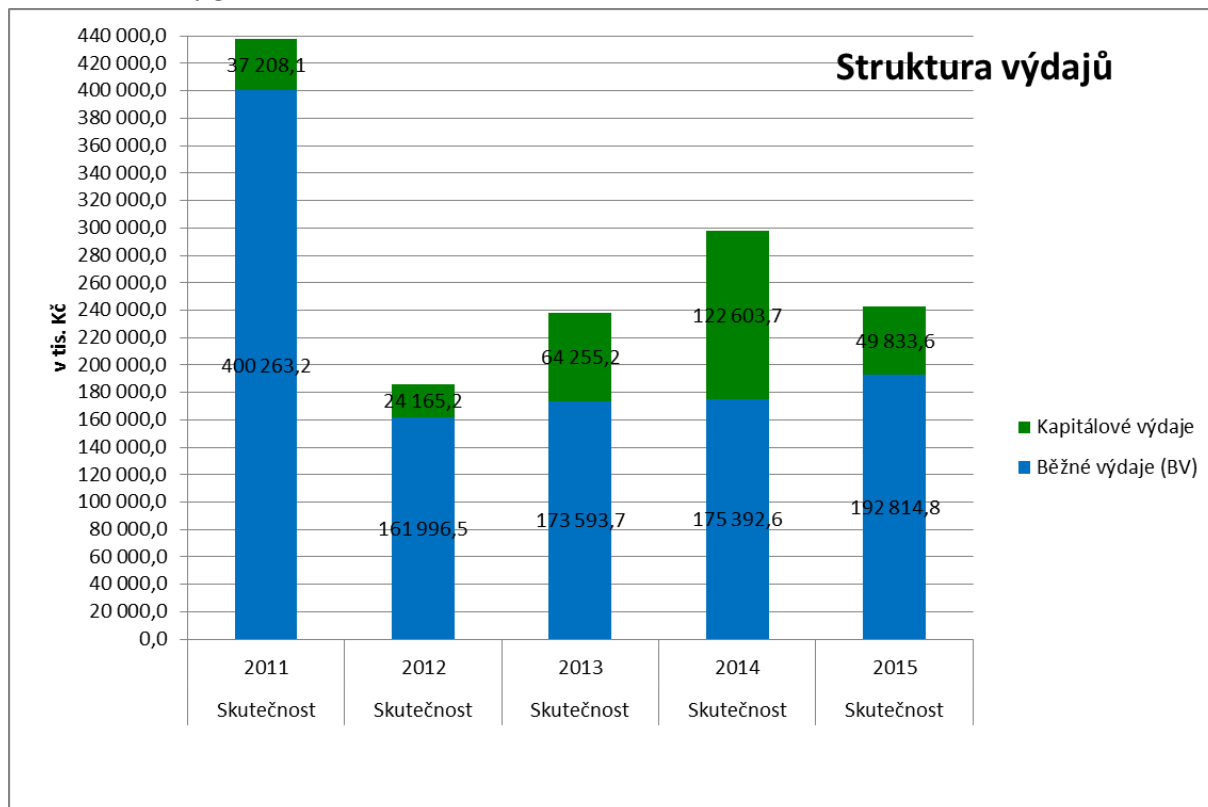


Nedaňové příjmy v posledních třech letech vykazují mírně rostoucí trend.

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 sídliště Lidická a Švabinského, rekonstrukce ul. Palackého, regenerace sídliště Za Stadionem, regenerace sídliště Kollárova a Jurovského, cyklostezka Kyjov – Bohuslavice.

1.3. Hospodaření

Od roku 2012 město hospodaří s rozpočtem přes 200 mil. Kč. Rok 2011 obsahoval ještě v dalších letech již vyčleněnou průtokovou dotaci na sociální dávky. Od r. 2012 tato dotace prochází přes Úřad práce. V letech 2012 a 2013 město hospodařilo s kladným saldem rozpočtu. V následujících dvou letech město vykazovalo záporné saldo rozpočtu - čerpání úvěrů a zapojování prostředků z rozpočtů 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 města k financování svých investic. 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 2014 ve výši 52,7 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.

Vývoj hospodaření viz níže uvedená tabulka

Údaje (tis. Kč)	Skutečnost 2011	Skutečnost 2012	Skutečnost 2013	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015
Daňové příjmy	122 024,4	126 358,4	151 529,6	153 658,6	158 061,4
Nedaňové příjmy	27 072,8	25 909,4	28 587,2	32 901,4	36 027,5
Provozní dotace	273 993,6	44 005,1	41 226,3	41 567,9	43 470,2
Běžné příjmy (BP)	423 090,8	196 272,9	221 343,1	228 127,9	237 559,1
Kapitálové příjmy	9 138,0	5 329,8	3 509,5	4 252,6	25 185,8
Investiční dotace	25 315,4	3 270,3	24 323,3	9 403,2	528,1
Kapitálové příjmy celkem	34 453,4	8 600,1	27 832,8	13 655,8	25 713,9
Příjmy celkem	457 544,2	204 873,0	249 175,9	241 783,7	263 273,0
Běžné výdaje (BV)	400 263,2	161 996,5	173 593,7	175 392,6	192 814,8
Kapitálové výdaje	37 208,1	24 165,2	64 255,2	122 603,7	49 833,6
Výdaje celkem	437 471,3	186 161,7	237 848,9	297 996,3	242 648,4
Saldo P-V bez financování	20 072,9	18 711,3	11 327,0	-56 212,6	20 624,6
Uhrazené splátky jistiny	25 820,0	18 992,6	6 192,1	6 596,2	17 244,6
Přijaté úvěry a půjčky	3 568,7	0,0	18 418,7	46 898,1	17 872,6
Fin.prostředky minulých let	2 178,4	263,2	-23 789,0	15 849,0	-21 266,3
Financování - DPH - PDP	0,0	18,1	235,4	61,7	13,7
Financování celkem	-20 072,9	-18 711,3	-11 327,0	56 212,6	-20 624,6
Příjmy všechny (vč.financování)	463 291,3	205 154,3	244 041,0	304 592,5	259 893,0
Výdaje všechny (vč.financování)	463 291,3	205 154,3	244 041,0	304 592,5	259 893,0
Saldo úplné	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Provozní přebytek (PP) BP-BV	22 827,6	34 276,4	47 749,4	52 735,3	44 744,3
Rozdíl PP a splátek jistiny (volné prostředky)	-2 992,4	15 283,8	41 557,3	46 139,1	27 499,7
Index provozních úspor (%)	5,4	17,5	21,6	23,1	18,8
Úroky	653,9	334,8	199,7	339,9	399,6
Dluhová základna	457 544,2	204 873,0	249 175,9	241 783,7	263 273,0
Dluhová služba	26 473,9	19 327,4	6 391,8	6 936,1	17 644,2
Ukazatel dluhové služby	5,79%	9,43%	2,57%	2,87%	6,70%

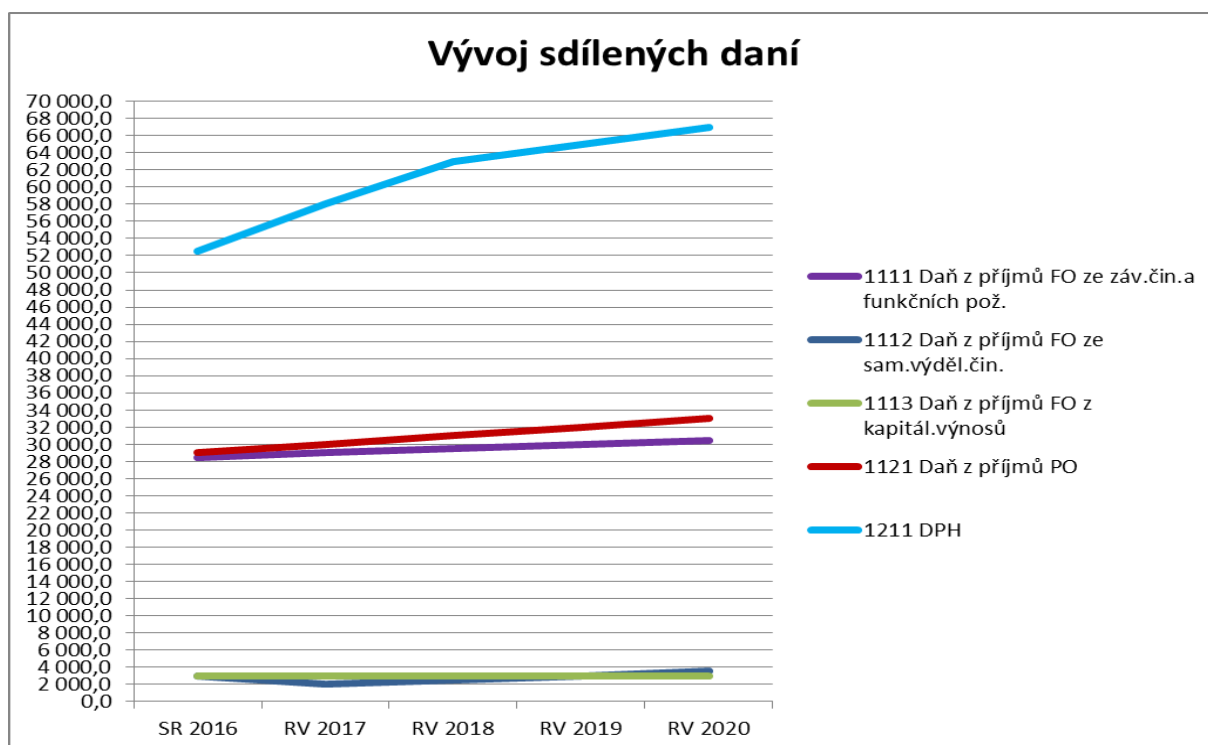
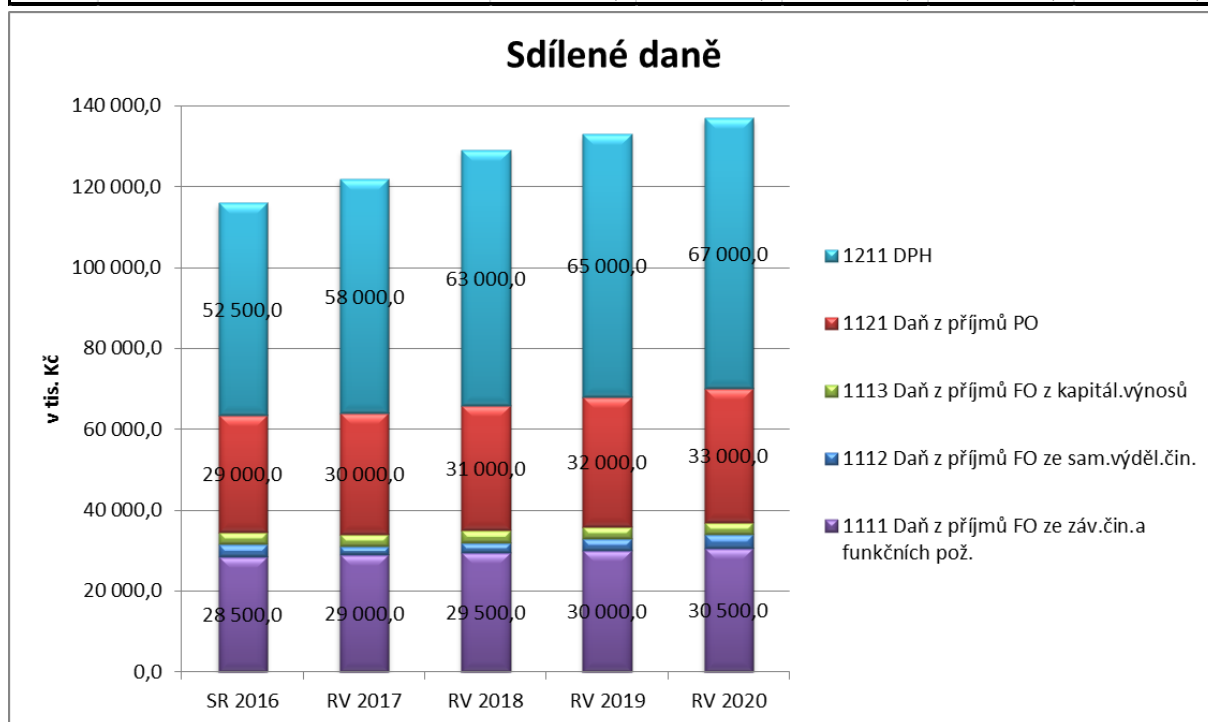
2. Předpoklad vývoje v letech 2016 – 2020

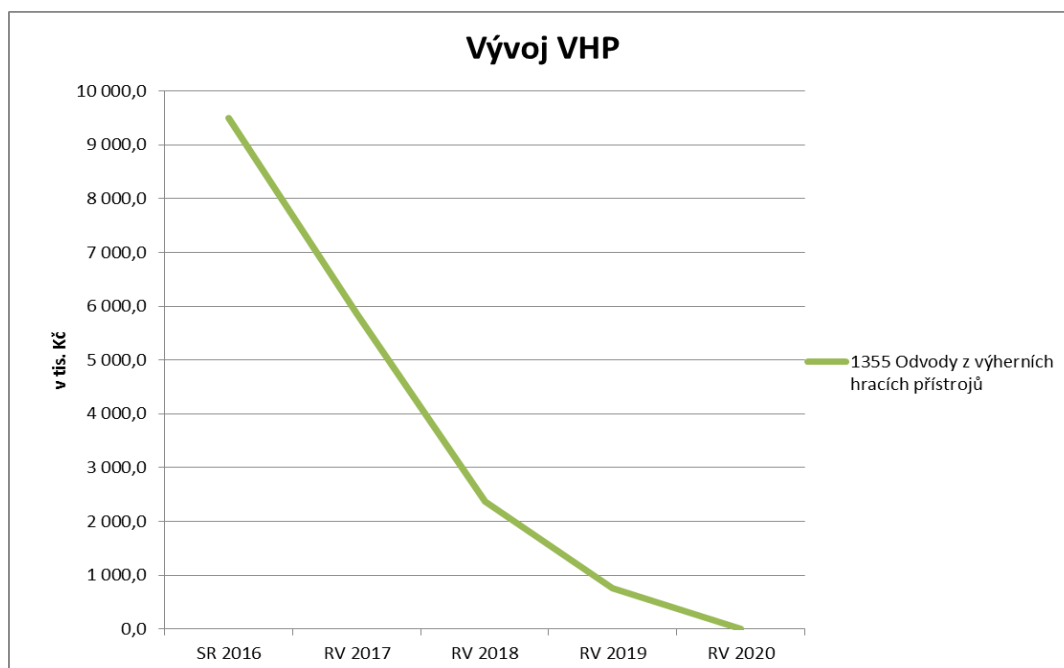
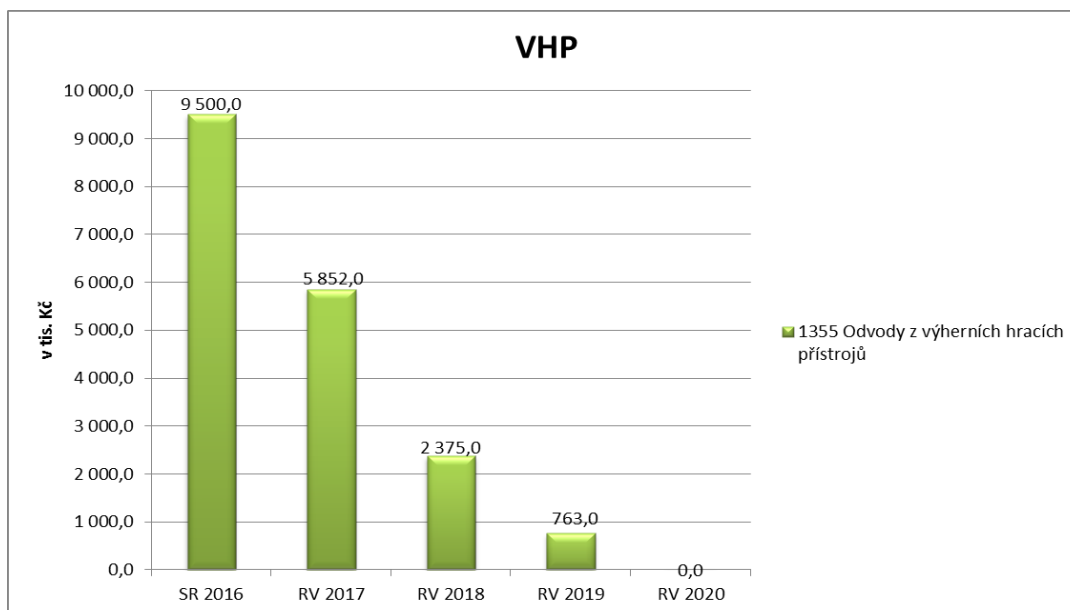
2.1. Příjmy

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 č. 391/2015 Sb. ze dne 16. 12.2015 (zvýšení podílu obcí na DPH z 20,83 % na 21,4 % a zrušení 30 % motivační složky na daně z příjmů fyzických osob OSVČ (podnikání) podle bydliště fyzické osoby. Dále je bráno v úvahu 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 2016	RV 2017	RV 2018	RV 2019	RV 2020
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a funkčních pož.	28 500,0	29 000,0	29 500,0	30 000,0	30 500,0
1112	Daň z příjmů FO ze sam.výděl.čin.	3 000,0	2 000,0	2 500,0	3 000,0	3 500,0
1113	Daň z příjmů FO z kapitál.výnosů	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0
1121	Daň z příjmů PO	29 000,0	30 000,0	31 000,0	32 000,0	33 000,0
1211	DPH	52 500,0	58 000,0	63 000,0	65 000,0	67 000,0
Celkem		116 000,0	122 000,0	129 000,0	133 000,0	137 000,0





Jedná se o předpokládané výnosy z výherních hracích přístrojů, které povolilo ministerstvo financí ještě před účinností obecně závazné vyhlášky města Kyjova č. 2/2016 o regulaci provozování sázkových her, loterií a jiných podobných her na území města Kyjova.

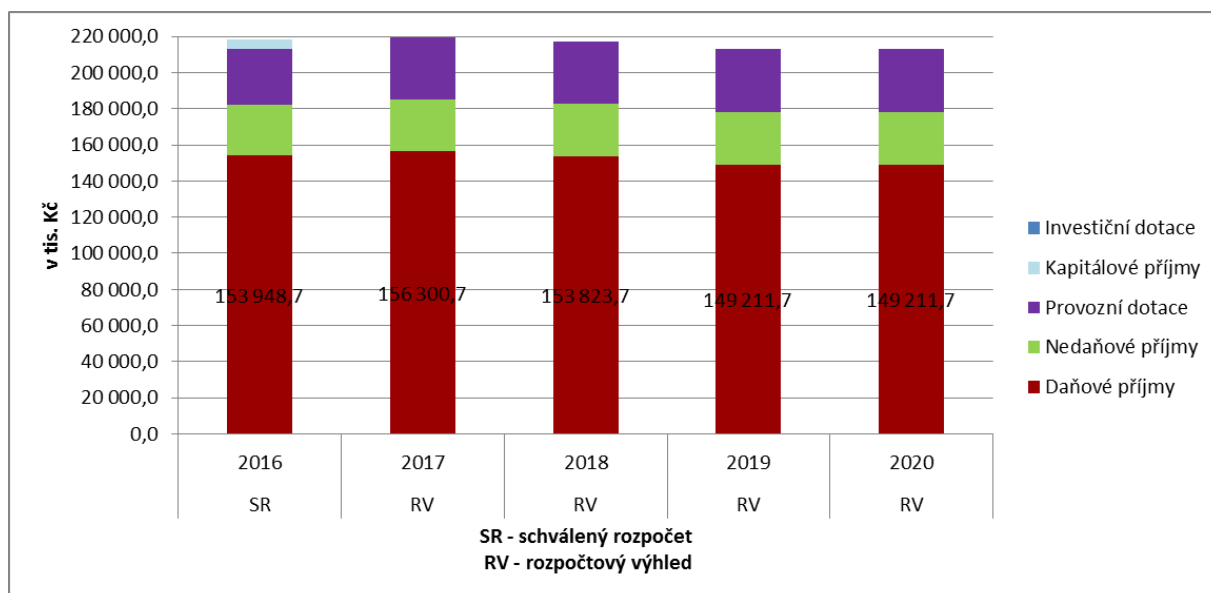
Nedaňové příjmy jsou stanoveny kvalifikovaným odhadem vycházejícím především z uzavřených nájemních smluv, současných odvodů příspěvkových organizací ve výši částí odpisů, vybraných sankčních plateb od jiných subjektů (např. pokuty, přestupky).



Predikovaná výše **provozní dotace** zahrnuje zejména neinvestiční transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu každoročně navýšovaný ve výši 1% a 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 předpoklad dotace 29 000 Kč) a neinvestiční transfery od obcí. **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.

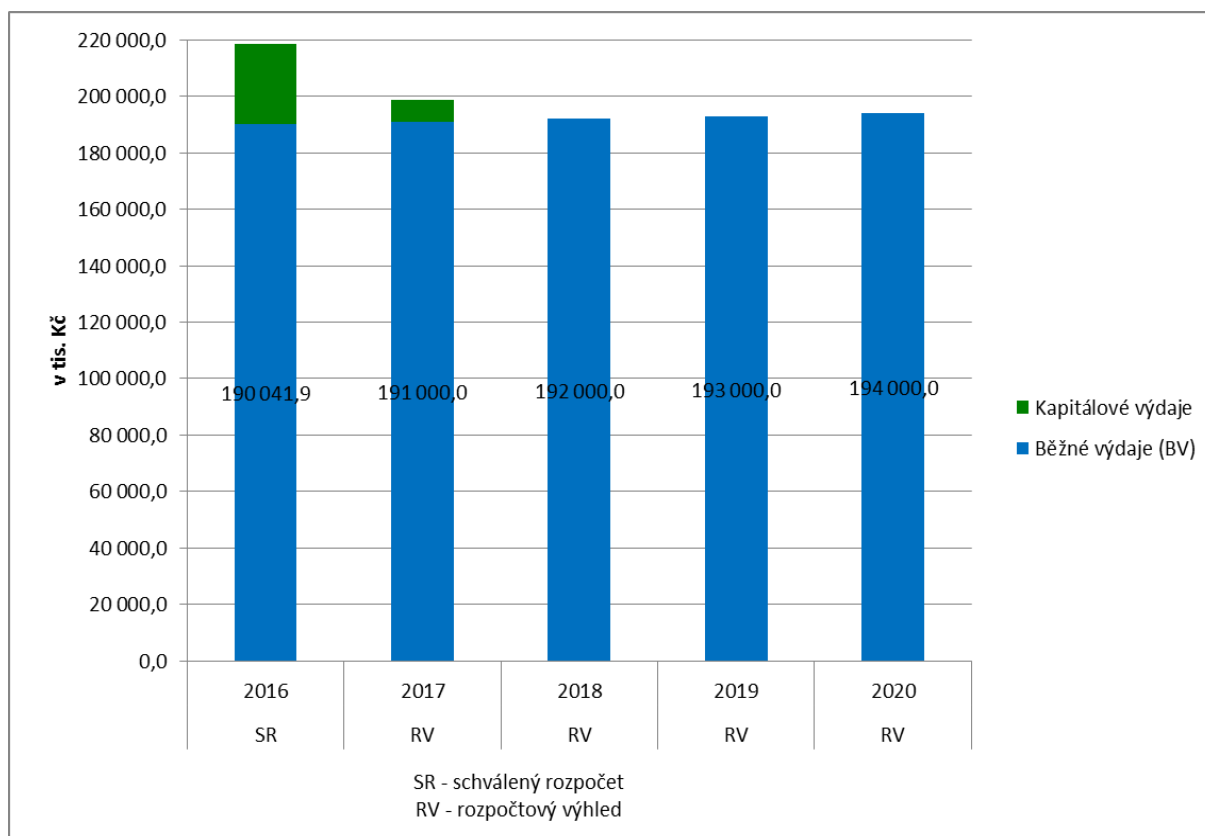
Rozpočtový výhled příjmů města Kyjova v období let 2017 – 2020 je uveden v následujícím grafu:



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. Průměrná míra inflace dle makroekonomické predikce MF ČR se v roce 2017 předpokládá ve výši 1,4 %, v roce 2018 činí odhad 1,8 %.

Kapitálové výdaje se budou zařazovat do rozpočtů v jednotlivých letech dle volných finančních prostředků a uzavřených smluvních vztahů. V roce 2017 jsou zatím ve výhledu zahrnuty dvě investiční položky – rekonstrukce mostu M08 – ul. Za Humny a stavební úpravy muzea.



2.3. Dluhová služba

Výdaje na dluhovou službu města Kyjova vyplývají z 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.

Dále výdaje na dluhovou službu vyplývají z uzavřených dvou úvěrových smluv s Komerční bankou, a.s. v roce 2013 a z uzavřené úvěrové smlouvy s ČSOB, a.s. v roce 2014.

Dluhová služba zahrnuje splátky úvěrů a úroků. Dluhová služba v jednotlivých letech je téměř vyrovnaná, v roce 2016 17,5 mil. Kč až v roce 2019 je odhadována na 16,6 mil. Kč. Rok 2019 představuje rok doplacení všech dosud přijatých úvěrů.

Podrobněji viz dále uvedené tabulky a grafy.



Předpoklad dluhové služby v letech 2016 -2020

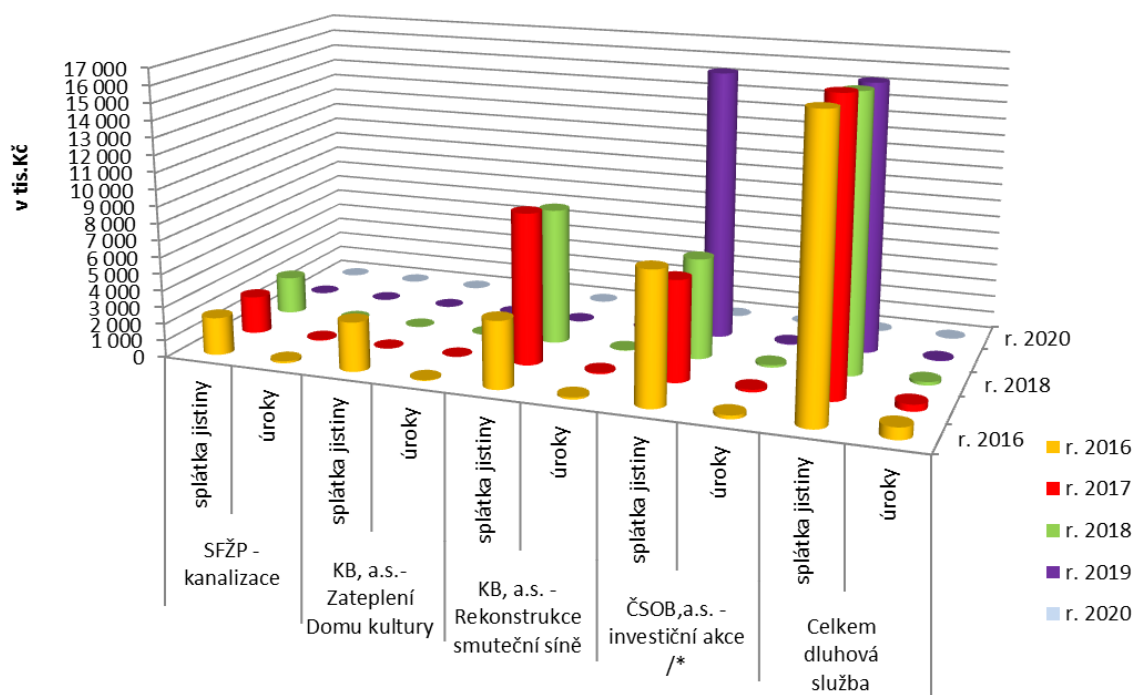
Věřitel - účel	forma závazku	r. 2016	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020
SFŽP - kanalizace	splátka jistiny	2 236 000	2 236 000	2 221 000	0	0
	úroky	120 000	60 000	20 000	0	0
KB, a.s.- Zateplení Domu kultury	splátka jistiny	2 937 995	0	0	0	0
	úroky	48 000	0	0	0	0
KB, a.s. - Rekonstrukce smuteční síně	splátka jistiny	4 000 000	8 990 000	8 106 401	0	0
	úroky	120 000	184 000	36 000	0	0
ČSOB,a.s. - investiční akce /*	splátka jistiny	7 800 000	6 000 000	6 000 000	16 030 065	0
	úroky	412 000	156 000	144 000	50 000	0
Celkem dluhová služba	splátka jistiny	16 973 995	17 226 000	16 327 401	16 030 065	0
	úroky	700 000	400 000	200 000	50 000	0

Předpokládaný stav úvěrů k 31.12.daného roku

Věřitel - účel	r. 2016	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020
SFŽP - kanalizace	4 457 000	2 221 000	0	0	0
KB, a.s. - Zateplení Domu kultury	0	0	0	0	0
KB, a.s. - Rekonstrukce smuteční síně	17 096 401	8 106 401	0	0	0
ČSOB, a.s. - investiční akce /*	28 030 065	22 030 065	16 030 065	0	0
celkem zůstatek	49 583 466	32 357 466	16 030 065	0	0

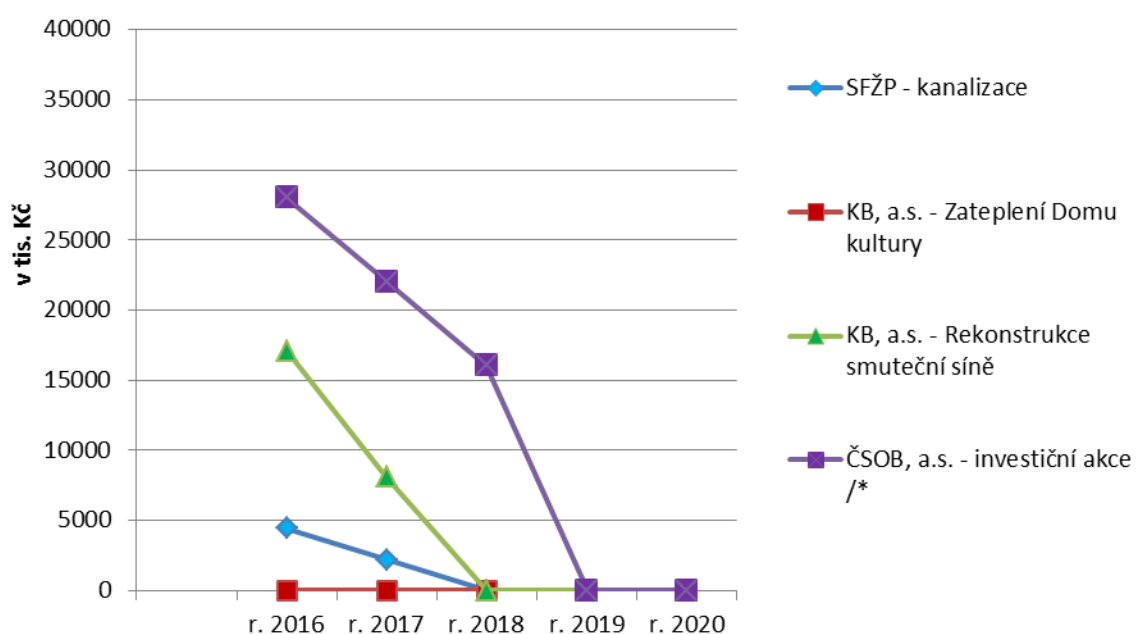
/* Rekonstrukce ul. Palackého, Cyklostezka Kyjov - Bohuslavice, Příjezdová komunikace ke Šroubárnám

Model dluhového zatížení dle úvěrů





Vývoj úvěrového zatížení



3. Rozpočtový výhled 2017 - 2020

Údaje (tis. Kč)	SR 2016	RV 2017	RV 2018	RV 2019	RV 2020
Daňové příjmy	153 948,7	156 300,7	153 823,7	149 211,7	149 211,7
Nedaňové příjmy	28 249,0	29 000,0	29 000,0	29 000,0	29 000,0
Provozní dotace	30 949,2	33 976,8	34 281,6	34 589,4	34 900,2
Běžné příjmy (BP)	213 146,9	219 277,5	217 105,3	212 801,1	213 111,9
Kapitálové příjmy	5 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investiční dotace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitálové příjmy celkem	5 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Příjmy celkem	218 346,9	219 277,5	217 105,3	212 801,1	213 111,9
Běžné výdaje (BV)	190 041,9	191 000,0	192 000,0	193 000,0	194 000,0
Kapitálové výdaje	28 305,0	7 600,0	0,0	0,0	0,0
Výdaje celkem	218 346,9	198 600,0	192 000,0	193 000,0	194 000,0
Saldo P-V bez financování	0,0	20 677,5	25 105,3	19 801,1	19 111,9
Uhrazené splátky jistiny	16 974,0	17 226,0	17 211,0	16 550,0	0,0
Přijaté úvěry a půjčky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fin.prostředky minulých let	16 974,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Financování celkem	0,0	-17 226,0	-17 211,0	-16 550,0	0,0
Příjmy všechny (vč.financování)	235 320,9	219 277,5	217 105,3	212 801,1	213 111,9
Výdaje všechny (vč.financování)	235 320,9	215 826,0	209 211,0	209 550,0	194 000,0
Saldo úplné	0,0	3 451,5	7 894,3	3 251,1	19 111,9
Provozní přebytek (PP) BP-BV	23 105,0	28 277,5	25 105,3	19 801,1	19 111,9
Rozdíl PP a splátek jistiny (volné prostředky)	6 131,0	11 051,5	7 894,3	3 251,1	19 111,9
Index provozních úspor (%)	10,8	12,9	11,6	9,3	9,0
Úroky	700,0	300,0	200,0	50,0	0,0
Dluhová základna	218 346,9	219 277,5	217 105,3	212 801,1	213 111,9
Dluhová služba	17 674,0	17 526,0	17 411,0	16 600,0	0,0
Ukazatel dluhové služby	8,09%	7,99%	8,02%	7,80%	0,00%



Pro léta 2017 – 2020 se v rozpočtovém výhledu předpokládá hospodaření s přebytkem.

Ve financování figurují splátky úvěrů.

Ukazatel dluhové služby je mírně klesající, a to z 8 % na výši 0 % v posledním sledovaném roce. 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 srpen 2016