

Humpolec **Predikce daňových příjmů + mnoholetá statistika**

 Okres: Pelhřimov
 Kraj Vysočina

Komentář:

Data vychází z čerstvé predikce MF ČR ze srpna 2021, ze které vyjde návrh státního rozpočtu na 2022.

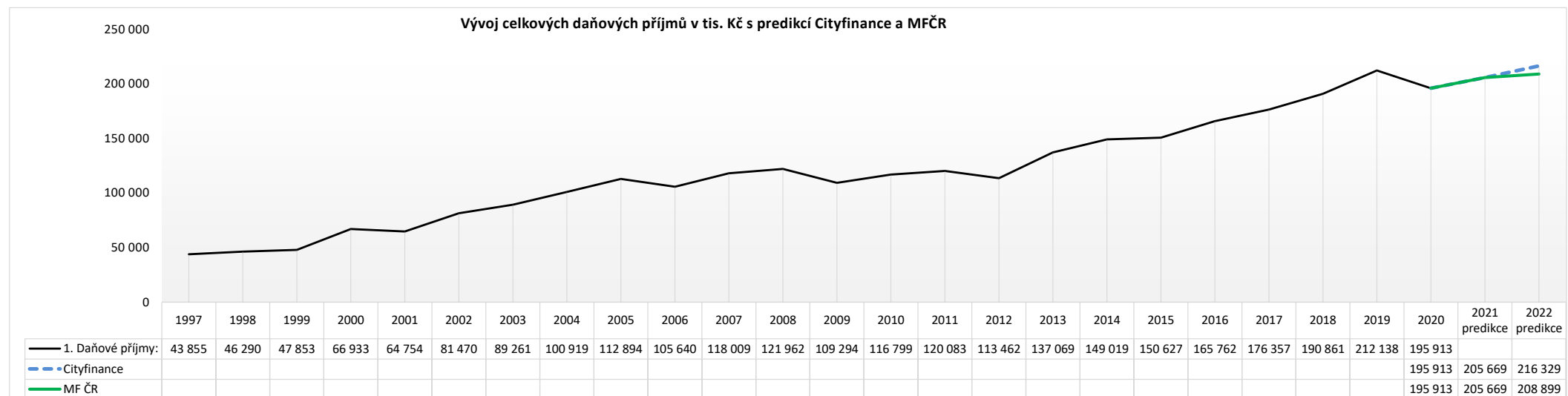
Propočty jsou provedeny z dat nové vyhlášky MF ČR k RUD č. 313/2021 Sb.

Oproti dubnové predikci došlo k výraznému posílení odhadu inkasa DPPO a DPFO. Důvodem je zejména nižší využití různých covidových balíčků ze strany právnických osob.

Vyhotoveno: 10.09.2021

Data v tis. Kč		MF ČR		Cityfinance (rok 2021 viz stejný jako od MF ČR)		tis. Kč	tis. Kč
Daňové příjmy v tis. Kč	2020	Výhled 2021	Výhled 2022	Výhled 2022	Výhled 2023	2021 Meziroční změna dle MFČR i Cityfinance	2022 Meziroční změna dle Cityfinance
1. Daňové příjmy:	195 913	205 669	208 899	216 329	225 259	9 756	8 930
1111 DPFO ZČ:	42 186	29 260	29 700	30 820	32 390	-12 926	1 560
1112 DPFO OSVČ:	626	1 510	1 170	1 620	1 620	884	110
1113 DPFO zvláštní sazba:	3 823	4 650	4 650	4 950	5 250	827	300
1121 DPPO:	28 619	38 580	34 540	41 810	44 030	9 961	3 230
1122 DPPO za obce:*	9 678	9 678	9 678	9 678	9 678	0	0
1211 DPH:	78 459	89 470	96 640	94 930	99 770	11 011	5 460
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP:*	18 270	18 270	18 270	18 270	18 270	0	0
1361 Správní poplatky:*	4 270	4 270	4 270	4 270	4 270	0	0
1511 Daň z nemovitostí:*	9 981	9 981	9 981	9 981	9 981	0	0
Meziroční změna daňových příjmů tis. Kč	-16 225	9 756	3 230	10 660	8 930		
Meziroční změna daňových příjmů v %	-7,6%	5,0%	1,6%	5,2%	4,1%		
Sdílené daňové příjmy	153 714	163 470	166 700	174 130	183 060	9 756	8 930
Změna sdílených daňových příjmů v %		6,3%	2,0%	6,5%	5,1%	6,3%	6,5%

**Jedná se o tzv. výlučné daně silně reagující na místní podmínky a je třeba zde přizpůsobit očekávaná inkasa se znalostí místní situace (koeficientů, zaseb...).


 Vypracoval:
 Ing. Luděk Tesař
 www.cityfinance.cz
 252 07 Štěchovice Praha-západ, Nad Horou 352
 IČO: 74372246 DIČ: CZ7403252780
 tesar@cityfinance.cz nebo tel. 602 690 061

 Vybraný obsah:
 Postup výpočtu daňových příjmů.
 Statistika vybraných finančních dat v tabulkách a grafech.
 Vývoj provozního salda a jeho porovnání s průměrem v ČR.
 Avízo o finančním zdraví.
 Informace o objemu daňových příjmů z RUD dle kritéria počtu žáků.

 Pro informace k fakturaci apod. využijte kontakt:
 sekretariat@cityfinance.cz
 nebo tel. 773 013 111

Humpolec

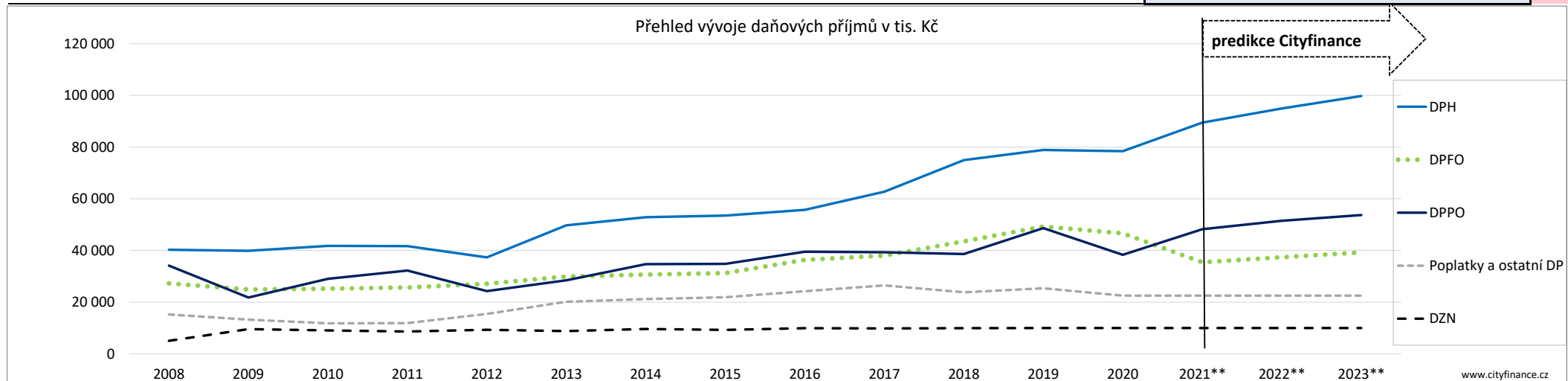
Vývoj daňových příjmů a výhled dle Cityfinance v tis. Kč

Balance (tis. Kč)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Predikce Cityfinance (rok 2021 shodný s MF ČR)			INDEXY 2021/ 2020
														2021**	2022**	2023**	
1. Daňové příjmy:	121 962	109 294	116 799	120 083	113 462	137 069	149 019	150 627	165 762	176 357	190 861	212 138	195 913	205 669	216 329	225 259	105,0
1111 DPFO ZČ:	19 874	19 357	19 223	20 466	20 789	24 609	24 979	24 626	30 084	34 234	39 368	44 239	42 186	29 260	30 820	32 390	69,4
1112 DPFO OSVČ:	5 748	3 939	4 396	3 470	4 322	2 942	3 317	4 130	3 346	859	840	1 263	626	1 510	1 620	1 620	241,1
1113 DPFO zvláštní sazba:	1 626	1 589	1 589	1 724	2 018	2 368	2 365	2 482	2 943	2 907	3 319	3 763	3 823	4 650	4 950	5 250	121,6
1121 DPPO:	28 257	17 523	19 345	18 029	19 117	23 066	25 835	26 319	30 415	30 946	30 484	35 048	28 619	38 580	41 810	44 030	134,8
1122 DPPO za obce:*	5 889	4 262	9 664	14 214	5 141	5 394	8 891	8 468	9 074	8 363	8 126	13 597	9 678	9 678	9 678	9 678	100,0
1211 DPH:	40 301	39 856	41 759	41 654	37 319	49 729	52 854	53 483	55 732	62 762	74 984	78 889	78 459	89 470	94 930	99 770	114,0
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP:*	8 094	8 519	7 137	7 229	11 669	14 906	15 321	16 505	18 793	20 960	18 490	20 349	18 270	18 270	18 270	18 270	100,0
1361 Správní poplatky:*	7 144	4 706	4 660	4 646	3 801	5 259	5 853	5 379	5 457	5 523	5 341	5 020	4 270	4 270	4 270	4 270	100,0
1511 Daň z nemovitostí:*	5 028	9 543	9 026	8 652	9 287	8 796	9 604	9 235	9 919	9 802	9 908	9 970	9 981	9 981	9 981	9 981	100,0
Meziroční změna daňových příjmů v tis. Kč		-12 668	7 505	3 285	-6 621	23 607	11 950	1 608	15 136	10 594	14 505	21 276	-16 225	9 756	10 660	8 930	

*Jedná se o daně silně reagující na místní podmínky. Propočet je proveden z minulosti a je nutno vždy zohlednit místní podmínky a tyto údaje brát hrubě orientačně.

**vlastní predikce Cityfinance

Sumární přehled daňových příjmů v tis. Kč	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Predikce Cityfinance			INDEXY 2021/ 2020
														2021**	2022**	2023**	
DPFO	27 248	24 885	25 207	25 660	27 129	29 919	30 661	31 237	36 373	37 999	43 527	49 265	46 636	35 420	37 390	39 260	76,0
DPPO	34 146	21 784	29 010	32 243	24 258	28 460	34 726	34 787	39 488	39 309	38 610	48 644	38 297	48 258	51 488	53 708	126,0
DPH	40 301	39 856	41 759	41 654	37 319	49 729	52 854	53 483	55 732	62 762	74 984	78 889	78 459	89 470	94 930	99 770	114,0
Poplatky a ostatní DP	15 238	13 225	11 797	11 875	15 470	20 166	21 174	21 884	24 250	26 484	23 831	25 369	22 540	22 540	22 540	22 540	100,0
DZN	5 028	9 543	9 026	8 652	9 287	8 796	9 604	9 235	9 919	9 802	9 908	9 970	9 981	9 981	9 981	9 981	100,0



Humpolec

Postup výpočtu daňových příjmů dle zákona a vyhlášky MF ČR s uvedením predikcí MFČR a Cityfinance

	Příloha k vyhlášce MF ČR
Název obce	Humpolec
Kraj	Kraj Vysočina
Okres	Pelhřimov
Kód základní územní jednotky (ZUJ)	547999
Počet obyvatel k 1.1. 2021	10 975
Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřízenou obcí k 30. 9. 2020	1 636
Započtená výměra katastrálních území obce k 1. 1. 2021	5 151,03
Koeficienty postupných přechodů (Příloha č.2 zákona č.243/2000 Sb.)	1,1523
Procentní podíl obce na výnosu daní podle § 4 odst. 1 písm. b) až f) a písm. i) zákona o rozpočtovém určení daní	0,078162
Počet zaměstnanců k 1. 12. 2020	7 578
Procentní podíl obce na výnosu daně podle § 4 odst. 1 písm. h) zákona o rozpočtovém určení daní	0,142456

Propočet sdílených výnosů daní na žáky 2021	
Sdílené daně celkem pro propočet žáků v tis. Kč	205 557 200
Počet žáků v ČR celkem	1 270 029
9 % z vybraných sdílených daní v tis. Kč	18 500 148
Průměrný výnos na žáka v Kč	14 567

tis. Kč

			2020			MFČR predikce						Cityfinance predikce					
Písmeno dle §4 zákona č. 243/2000 Sb.	Položka rozpočtové skladby	Daňový příjem	2020			Výhled 2021			Výhled 2022			2022 - dle Cityfinance			2023 - dle Cityfinance		
			výnos celkem ČR	obce	Humpolec	výnos celkem ČR	obce	Humpolec	výnos celkem ČR	obce	Humpolec	výnos celkem ČR	obce	Humpolec	výnos celkem ČR	obce	Humpolec
c+h+e+d bez c	DPFO celkem		246 700 000	61 200 000	46 636	161 500 000	43 696 600	35 420	161 800 000	43 804 120	35 520	170 500 000	46 127 200	37 390	179 000 000	48 428 600	39 260
c+h	1111	DPFO-závislá celkem	216 300 000	54 900 000	42 186	131 000 000	35 815 400	29 260	133 000 000	36 362 200	29 700	138 000 000	37 729 200	30 820	145 000 000	39 643 000	32 390
c		DPFO-závislá sdíl. část		51 003 540	37 566		33 850 400	26 460		34 367 200	26 860		35 659 200	27 870		37 468 000	29 290
h (od r. 2017)		DPFO-závislá 1,5 % motiv.	3 244 500	3 244 500	4 620	1 965 000	1 965 000	2 800	1 995 000	1 995 000	2 840	2 070 000	2 070 000	2 950	2 175 000	2 175 000	3 100
e	1112	DPFO-z příznání celkem	9 900 000	1 500 000	626	7 500 000	1 938 000	1 510	5 800 000	1 498 720	1 170	8 000 000	2 067 200	1 620	8 000 000	2 067 200	1 620
e		DPFO-z příznání sdíl. část	5 940 000	1 500 000	626	7 500 000	1 938 000	1 510	5 800 000	1 498 720	1 170	8 000 000	2 067 200	1 620	8 000 000	2 067 200	1 620
od 2017 zrušeno		DPFO-z příznání 30 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d vyjma c	1113	DPFO-zvl.sazba	20 500 000	4 900 000	3 823	23 000 000	5 943 200	4 650	23 000 000	5 943 200	4 650	24 500 000	6 330 800	4 950	26 000 000	6 718 400	5 250
f+h		DPPO celkem	190 900 000	50 800 000	38 297	197 800 000	56 154 400	48 258	178 100 000	51 286 400	44 218	215 000 000	60 488 800	51 488	226 000 000	63 331 200	53 708
f	1121	DPPO bez DPPO obcí a krajů	182 900 000	45 500 000	28 619	191 000 000	49 354 400	38 580	171 000 000	44 186 400	34 540	207 000 000	53 488 800	41 810	218 000 000	56 331 200	44 030
g od 2017	1122	DPPO plac. obcemi a kraji	8 000 000	7 700 000	9 678	6 800 000	6 800 000	9 678	7 100 000	7 100 000	9 678	8 000 000	7 000 000	9 678	8 000 000	7 000 000	9 678
b	1211	DPH*	431 600 000	102 500 000	78 459	443 000 000	114 471 200	89 470	478 500 000	123 644 400	96 640	470 000 000	121 448 000	94 930	494 000 000	127 649 600	99 770
133 až 135 Místní poplatky a ostatní DP**			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí		
1361 Správní poplatky			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí			viz tabulka predikcí		
a	1511	Daň z nemovitostí**	10 900 000	10 900 000	9 981	11 600 000	11 600 000	9 981	11 600 000	11 600 000	9 981	11 600 000	11 600 000	9 981	11 600 000	11 600 000	9 981
CELKEM			195 913			205 669			208 899			216 329			225 259		
Meziroční změna						9 756			3 230			10 660			8 930		
Meziroční index						105			102			105			104		

POZ: odchylky v součtech způsobuje zaokrouhlení u výnosů celkem na desetiny miliard

Predikce se vztahuje jen na sdílené daně

Humpolec

Bilance v časové řadě s predikcí (výhledem)

Okres: Pelhřimov

Časové řady

Časové řady															PREDIKCE (Výhled)			
															MFČR		Cityfinance	
Bilance (tis. Kč)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Výhled 2021	Výhled 2022	2022 - dle Cityfinance	2023 - dle Cityfinance
1. Daňové příjmy:	118 009	121 962	109 294	116 799	120 083	113 462	137 069	149 019	150 627	165 762	176 357	190 861	212 138	195 913	205 669	208 899	216 329	225 259
1111 DPFO ZČ:	21 982	19 874	19 357	19 223	20 466	20 789	24 609	24 979	24 626	30 084	34 234	39 368	44 239	42 186	29 260	29 700	30 820	32 390
1112 DPFO OSVČ:	5 944	5 748	3 939	4 396	3 470	4 322	2 942	3 317	4 130	3 346	859	840	1 263	626	1 510	1 170	1 620	1 620
1113 DPFO zvláštní sazba (z kapitálových výnosů):	1 317	1 626	1 589	1 589	1 724	2 018	2 368	2 365	2 482	2 943	2 907	3 319	3 763	3 823	4 650	4 650	4 950	5 250
1121 DPPO:	23 908	28 257	17 523	19 345	18 029	19 117	23 066	25 835	26 319	30 415	30 946	30 484	35 048	28 619	38 580	34 540	41 810	44 030
1122 DPPO za obce:	8 300	5 889	4 262	9 664	14 214	5 141	5 394	8 891	8 468	9 074	8 363	8 126	13 597	9 678	9 678	9 678	9 678	9 678
1211 DPH:	36 121	40 301	39 856	41 759	41 654	37 319	49 729	52 854	53 483	55 732	62 762	74 984	78 889	78 459	89 470	96 640	94 930	99 770
133 až 135 Místní poplatky a ostatní DP:	8 451	8 094	8 519	7 137	7 229	11 669	14 906	15 321	16 505	18 793	20 960	18 490	20 349	18 270	18 270	18 270	18 270	18 270
1361 Správní poplatky:	6 650	7 144	4 706	4 660	4 646	3 801	5 259	5 853	5 379	5 457	5 523	5 341	5 020	4 270	4 270	4 270	4 270	4 270
1511 Daň z nemovitostí:	5 337	5 028	9 543	9 026	8 652	9 287	8 796	9 604	9 235	9 919	9 802	9 908	9 908	9 981	9 981	9 981	9 981	9 981
2. Nedaňové příjmy:	33 330	35 103	37 290	40 235	39 437	39 088	42 624	69 438	79 305	82 063	87 967	106 372	92 076	97 498				
21 Příjmy z vlastní činnosti a odvody :	28 640	29 767	31 862	34 894	33 557	35 474	37 819	63 783	75 923	78 845	84 440	87 392	88 214	89 049				
23 Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaň. Příjmy:	1 095	2 180	1 210	1 115	620	1 140	1 209	1 620	1 258	592	1 042	3 170	1 137	2 570				
3. Kapitálové příjmy:	11 549	7 124	24 028	63 035	11 183	3 504	8 472	16 986	8 431	8 571	2 979	20 359	7 632	11 594				
4. Přijaté dotace:	63 770	76 545	81 262	127 790	70 653	25 584	21 425	22 774	22 108	19 887	26 023	30 988	31 383	53 807				
41 Neinvestiční přijaté dotace (transfery):	63 715	64 448	64 489	71 648	67 913	24 331	19 264	18 942	19 447	19 688	23 323	28 697	30 031	41 020				
42 Investiční přijaté dotace (transfery):	55	12 096	16 774	56 142	2 740	1 252	2 161	3 831	2 661	199	2 700	2 291	1 352	12 786				
z toho: 4112 a 4212 - neinvestiční a investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu:	17 906	18 558	19 143	19 150	16 099	15 826	13 860	13 920	13 926	14 174	15 686	16 507	19 631	20 058				
Příjmy celkem:	226 657	240 733	251 875	347 859	241 357	181 638	209 589	258 217	260 471	276 283	293 326	348 580	343 229	358 812	1 343 948	2 771 504		
5. Běžné výdaje:	179 916	193 917	188 725	204 482	208 037	153 601	145 141	175 548	179 147	185 030	196 735	223 030	219 114	232 259	871 137	1 917 642		
50 Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné:	25 930	24 834	27 220	28 755	28 106	26 823	26 248	27 810	28 010	28 694	31 880	38 760	38 003	39 587				
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje:	54 297	71 475	65 663	86 645	86 696	80 711	70 541	97 403	99 992	104 524	117 273	123 080	123 793	126 264				
52 Neinvestiční trans. soukr. subj.:	3 247	3 451	2 963	2 578	2 455	1 323	996	1 050	11 057	12 199	12 645	12 786	13 081	13 361				
do 2015 53 dále 533 Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím:	45 232	43 086	44 486	30 233	30 038	22 658	33 067	33 533	22 376	22 156	22 694	29 224	30 273	32 524				
od 2015 ostatní do 2016 54 až 59 Neinvestiční transfery obyvatelstvu a mezin. org. a půjčky obyv. (soc. dávky) a ostatní neinv. výdaje:	39 791	40 691	40 554	41 820	41 903	1 116	1 121	1 239	17 713	17 457	12 243	19 179	13 964	20 522				
6. Kapitálové výdaje:	24 335	72 565	59 044	103 821	31 005	25 864	61 049	94 599	74 634	72 379	108 440	128 281	109 856	122 305	468 883	828 413		
Výdaje celkem:	204 251	266 482	247 770	308 304	239 042	179 465	206 189	270 147	253 782	257 410	305 176	351 311	328 970	354 564	1 340 021	2 746 055		
Saldo příjmů a výdajů:	22 407	-25 749	4 105	39 555	2 315	2 174	3 400	-11 930	6 689	-18 873	-11 849	-2 731	14 259	4 248	3 927	25 449		
8. FINANCOVÁNÍ:	-22 407	25 749	-4 105	-39 555	-2 315	-2 174	-3 400	11 930	-6 689	-18 873	11 849	2 731	-14 259	-4 248				
Přijaté půjčky:		11 474	14 026	0	0	0	0	0	0	0	26 085	0	0	22 809				
Uhrazené splátky půjček :	-3 358	-6 702	-1 000	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-5 004	-4 964	-3 000				
Změna stavu na účtech (případně okamžité likvidní aktiva):	-19 048	20 977	-21 284	-37 551	-311	-1 618	-3 966	13 903	-4 384	-17 160	-12 162	6 828	-8 323	-25 328				
Stav na bankovních účtech:	25 426	4 449	25 734	63 285	63 596	65 214	69 180	55 277	59 660	76 820	88 982	82 154	90 477	115 805				
Počet osob	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Počet obyvatel:	11 112	11 161	11 102	11 104	10 910	10 917	10 932	10 860	10 877	10 850	10 835	10 894	10 970	10 975				
Počet zaměstnanců:	6 467	6 300	5 427	5 645	5 880	6 243	6 388	7 081	7 401	7 481	7 759	7 850	7 872	7 578				
Počet žáků:	není	není	není	není	1 478	1 474	1 478	1 490	1 532	1 518	1 550	1 584	1 615	1 636				

Zdroj: ČSÚ, MFČR, www.cityfinance.cz

Vysvětlivky:

Rozpis tříd, případně seskupení položek je ekvivalentem "Z toho:", tedy uvádí jen vybraná (specifikovaná) podseskupení, případně položky rozpočtové skladby.

Humpolec

Vývoj příjmů, výdajů dle druhu - počtu obyvatel a zaměstnanců pracujících na katastru

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	tis. Kč
1. Daňové příjmy	43 855	46 290	47 853	66 933	64 754	81 470	89 261	100 919	112 894	105 640	118 009	121 962	109 294	116 799	120 083	113 462	137 069	149 019	150 627	165 762	176 357	190 861	212 138	195 913	
2. Nedaňové příjmy	58 195	62 780	66 387	64 105	62 214	50 341	49 498	36 091	26 379	28 362	33 330	35 103	37 290	40 235	39 437	39 088	42 624	69 438	79 305	82 063	87 967	106 372	92 076	97 498	
3. Kapitálové příjmy	14 632	4 195	54 808	2 427	16 745	13 976	27 672	30 539	8 444	26 166	11 549	7 124	24 028	63 035	11 183	3 504	8 472	16 986	8 431	8 571	2 979	20 359	7 632	11 594	
4. Přijaté dotace	22 194	16 424	19 269	21 679	45 752	55 709	79 457	84 389	40 530	114 171	63 770	76 545	81 262	127 790	70 653	25 584	21 425	22 774	22 108	19 887	26 023	30 988	31 383	53 807	
Příjmy celkem	138 876	129 690	188 317	155 144	189 465	201 496	245 887	251 938	188 246	274 339	226 657	240 733	251 875	347 859	241 357	181 638	209 589	258 217	260 471	276 283	293 326	348 580	343 229	358 812	
5. Běžné výdaje	83 912	102 143	120 559	129 296	141 973	155 654	192 452	190 108	147 708	137 368	179 916	193 917	188 725	204 482	208 037	153 601	145 141	175 548	179 147	185 030	196 735	223 030	219 114	232 259	
6. Kapitálové výdaje	58 890	33 401	42 017	31 794	43 684	61 871	36 021	48 849	58 981	143 483	24 335	72 565	59 044	103 821	31 005	25 864	61 049	94 599	74 634	72 379	108 440	128 281	109 856	122 305	
Výdaje celkem	142 802	135 544	162 576	161 090	185 658	217 525	228 473	238 957	206 689	280 851	204 251	266 482	247 770	308 304	239 042	179 465	206 189	270 147	253 782	257 410	305 176	351 311	328 970	354 564	
Saldo příjmů a výdajů	-3 926	-5 854	25 741	-5 946	3 807	-16 029	17 415	12 981	-18 443	-6 512	22 407	-25 749	4 105	39 555	2 315	2 174	3 400	-11 930	6 689	18 873	-11 849	-2 731	14 259	4 248	
INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY
	průměr za 10 let	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	průměr za poslední 4 roky
1. Daňové příjmy	106	106	103	140	97	126	110	113	112	94	112	103	90	107	103	94	121	109	101	110	106	108	111	92	105
2. Nedaňové příjmy	111	108	106	97	97	81	98	73	73	108	118	105	106	108	98	99	109	163	114	103	107	121	87	106	105
3. Kapitálové příjmy	155	29	1306	4	690	83	198	110	28	310	44	62	337	262	18	31	242	201	50	102	35	683	37	152	227
4. Přijaté dotace	99	74	117	113	211	122	143	106	48	282	56	120	106	157	55	36	84	106	97	90	131	119	101	171	131
Příjmy celkem	102	93	145	82	122	106	122	102	75	146	83	106	105	138	69	75	115	123	101	106	106	119	98	105	107
5. Běžné výdaje	102	122	118	107	110	110	124	99	78	93	131	108	97	108	102	74	94	121	102	103	106	113	98	106	106
6. Kapitálové výdaje	115	57	126	76	137	142	58	136	121	243	17	298	81	176	30	83	236	155	79	97	150	118	86	111	116
Výdaje celkem	103	95	120	99	115	117	105	105	86	136	73	130	93	124	78	75	115	131	94	101	119	115	94	108	109
	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Počet obyvatel	11 307	11 350	11 281	10 955	10 955	10 889	10 914	10 887	10 941	10 989	11 112	11 161	11 102	11 104	10 910	10 917	10 932	10 860	10 877	10 850	10 835	10 894	10 970	10 975	
Počet zaměstnanců				4 976	5 260	5 147	5 292	5 753	5 750	6 467	6 300	5 427	5 645	5 880	6 243	6 388	7 081	7 401	7 481	7 759	7 850	7 872	7 578	7 578	
Počet žáků															1 478	1 474	1 478	1 490	1 532	1 518	1 550	1 584	1 615	1 636	
INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY
	průměr za 10 let	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	průměr za poslední 4 roky
Počet obyvatel	99,9	100,4	99,4	97,1	100,0	99,4	100,2	99,8	100,5	100,4	101,1	100,4	99,5	100,0	98,3	100,1	100,1	99,3	100,2	99,8	99,9	100,5	100,7	100,0	100,3
Počet zaměstnanců	103,1					105,7	97,9	102,8	108,7	99,9	112,5	97,4	86,1	104,0	104,2	106,2	102,3	110,8	104,5	101,1	103,7	101,2	100,3	96,3	100,4
DOPAD ZMĚNY POČTU OBYVATEL NA DAŇOVÉ PŘÍJMY																									tis. Kč
	roční průměr	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	za poslední 4 roky
Změna počtu obyvatel	-14	43	-69	-326	0	-66	25	-27	54	48	123	49	-59	2	-194	7	15	-72	17	-27	-15	59	76	5	125
Změna daňových příjmů v tis. Kč	-45	175	-293	-1 992	0	-494	204	-250	557	461	1 306	535	-581	21	-2 135	73	188	-988	235	-412	-244	1 034	1 470	89	2 348
Změnou počtu obyvatel																									

POZ: 2005 změna financování školství, 2003 vznik ORP (obcí s rozšířenou působností) podle zákona č. 314/2002 Sb.;
2012 změna v oblasti sociálních transferů; 2013 novela RUD + školství
zdroj: ČSÚ, MFČR, www.cityfinance.cz

Humpolec
Vývoj provozního salda a zůstatků na účtech

Provozní saldo je jedním z ukazatelů finančního zdraví. Vypočítá se jako rozdíl běžných (provozních) příjmů a běžných (provozních) výdajů.

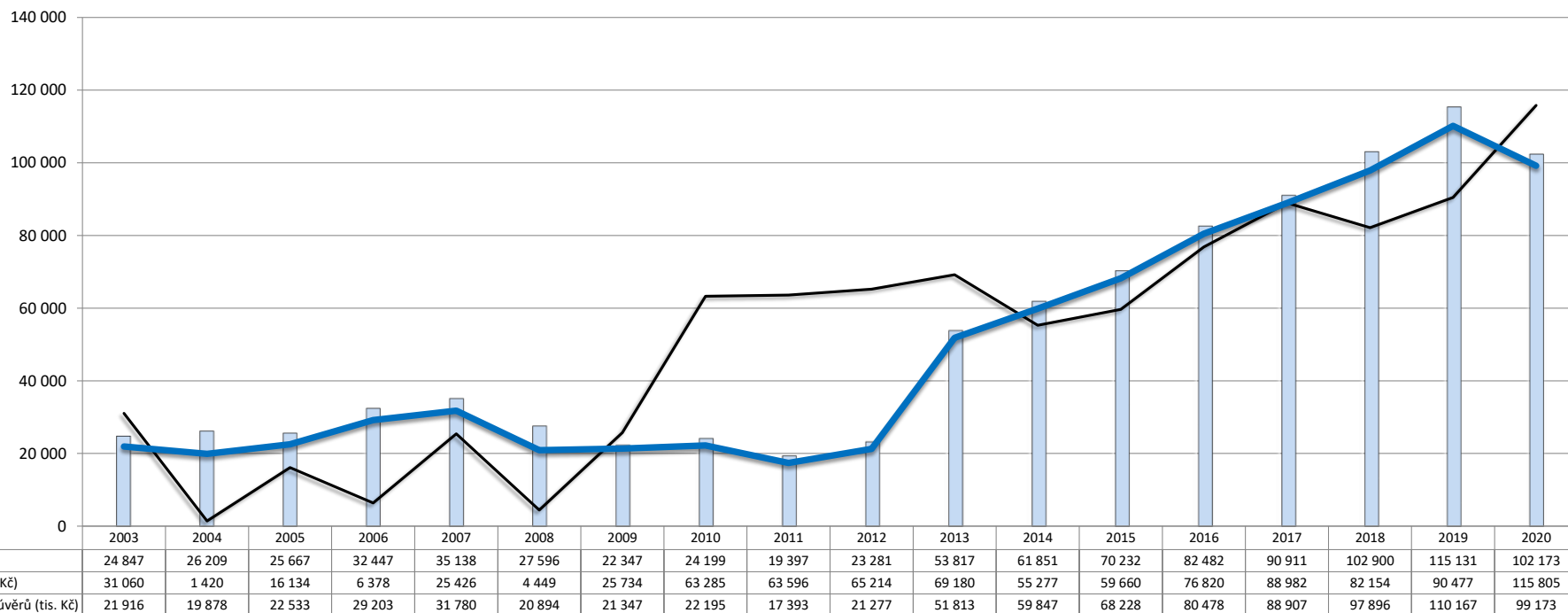
Po odpočtu splátek dluhů znamená zjednodušeně částku, která samosprávě zbývá daný rok na rozvoj a investice majetku po úhradě provozu, ovšem POZOR, bez zohlednění oprav a odpisů majetku!

Údaje (číslo značí druhové členění rozp. skladby)	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	tis. Kč
1+2+41 Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	217 299	216 317	173 375	169 815	215 054	221 513	211 073	228 682	227 434	176 882	198 957	237 399	249 379	267 513	287 647	325 930	334 245	334 431	
5 Běžné výdaje (provozní)	192 452	190 108	147 708	137 368	179 916	193 917	188 725	204 482	208 037	153 601	145 141	175 548	179 147	185 030	196 735	223 030	219 114	232 259	
8124 Uhrazené splátky dlouhodobých půjček	2 932	6 331	3 134	3 244	3 358	6 702	1 000	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	5 004	4 964	3 000	
PROVOZNÍ SALDO (tis. Kč)	24 847	26 209	25 667	32 447	35 138	27 596	22 347	24 199	19 397	23 281	53 817	61 851	70 232	82 482	90 911	102 900	115 131	102 173	
Zbývá z PS po uhrazení splátek úvěrů (tis. Kč)	21 916	19 878	22 533	29 203	31 780	20 894	21 347	22 195	17 393	21 277	51 813	59 847	68 228	80 478	88 907	97 896	110 167	99 173	
% Podíl provozního salda na běžných příjmech	11%	12%	15%	19%	16%	12%	11%	11%	9%	13%	27%	26%	28%	31%	32%	32%	34%	31%	
REPUBLIKOVÝ PRŮMĚR % podílu provozního salda na běžných příjmech	16%	17%	24%	20%	23%	24%	17%	22%	18%	20%	24%	22%	25%	27%	26%	25%	27%	25%	
Stav na bankovních účtech (tis. Kč)	31 060	1 420	16 134	6 378	25 426	4 449	25 734	63 285	63 596	65 214	69 180	55 277	59 660	76 820	88 982	82 154	90 477	115 805	tis. Kč
Provozní saldo po úhradě splátek úvěrů + stav na bankovních účtech předchozího roku (tis. Kč)	52 976	50 938	23 952	45 337	38 158	46 320	25 797	47 929	80 678	84 873	117 027	129 027	123 504	140 139	165 727	186 878	192 321	189 649	Suma od 2017
Změna běžných příjmů (tis. Kč)		-983	-42 942	-3 560	45 239	6 459	-10 440	17 609	-1 248	-50 552	22 076	38 442	11 980	18 134	20 134	38 284	8 314	187	66 919
Změna běžných výdajů (tis. Kč)		-2 344	-42 400	-10 339	42 547	14 002	-5 192	15 757	3 555	-54 436	-8 460	30 408	3 599	5 883	11 705	26 295	-3 916	13 145	47 228

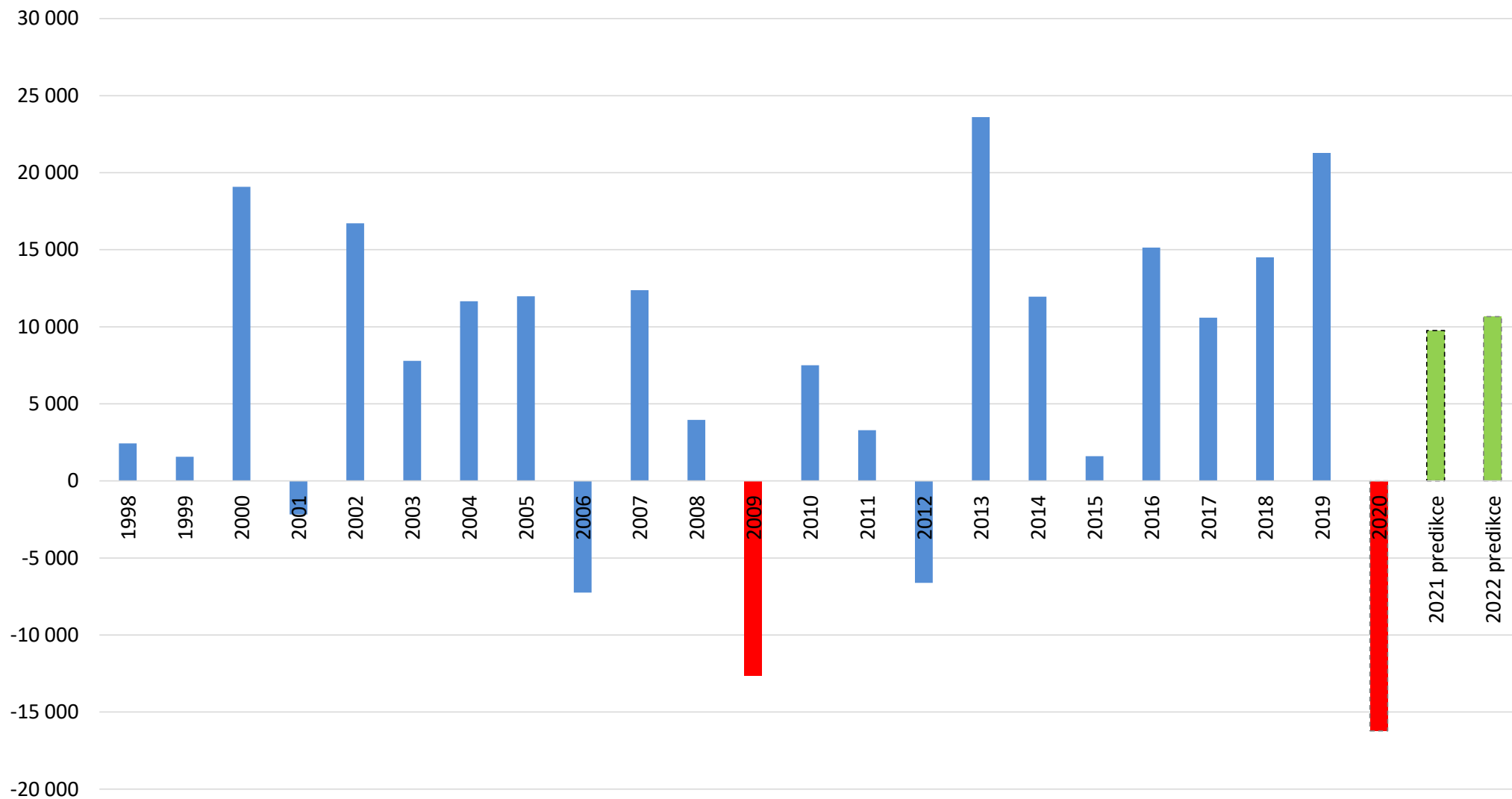
Provozní saldo a stav na bankovních účtech

www.cityfinance.cz

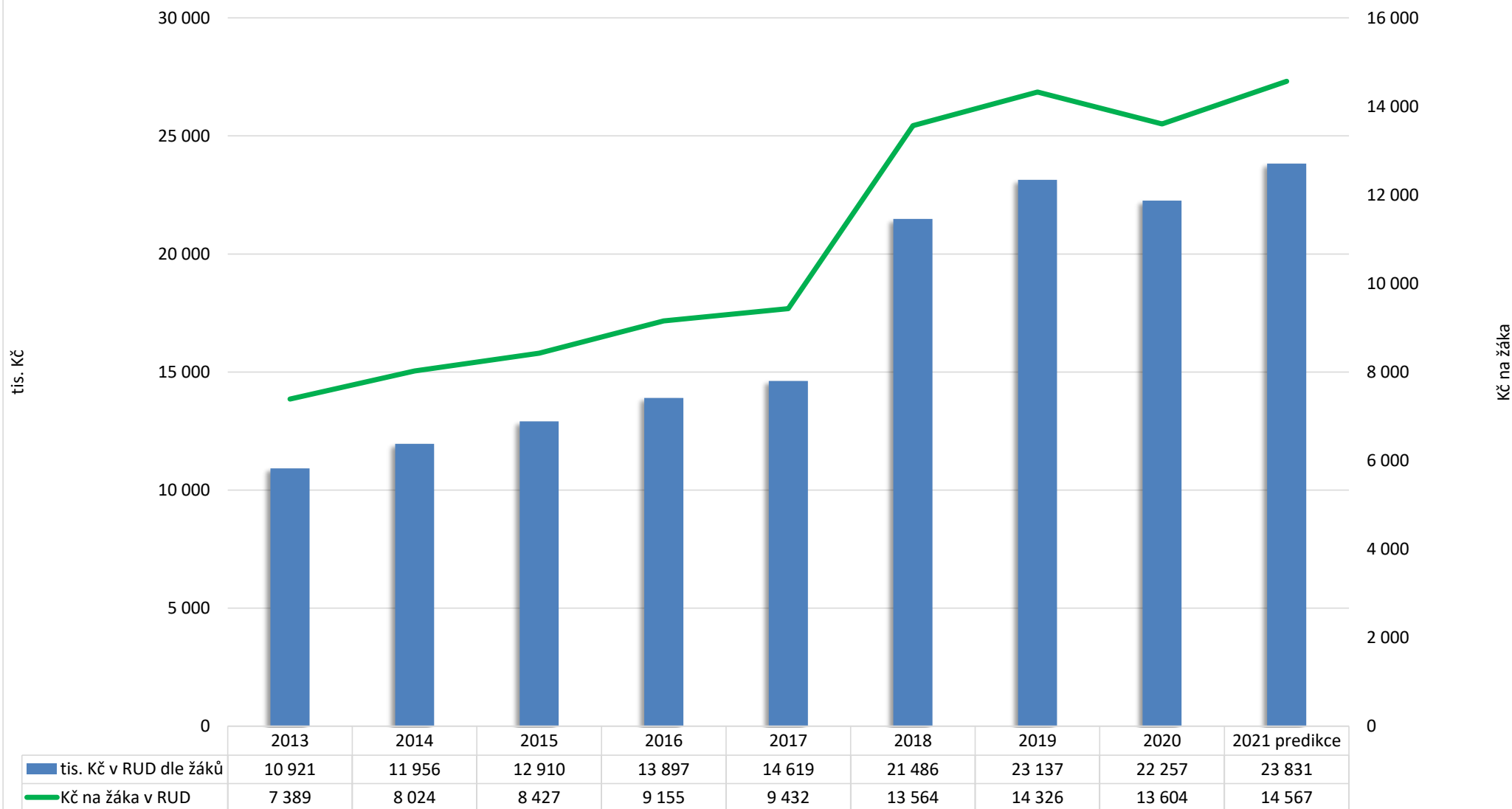
v tis. Kč



Humpolec

 meziroční změny výnosů daní **Grafy 1/9**
Meziroční změny daňových příjmů, včetně predikce Cityfinance v tis. Kč

www.cityfinance.cz
www.cityfinance.cz

Humpolec

 vývoj daňových příjmů dle kritéria počtu žáků **Grafy 2/9**
Finanční vliv kritéria počtu žáků na daňové příjmy

www.cityfinance.cz

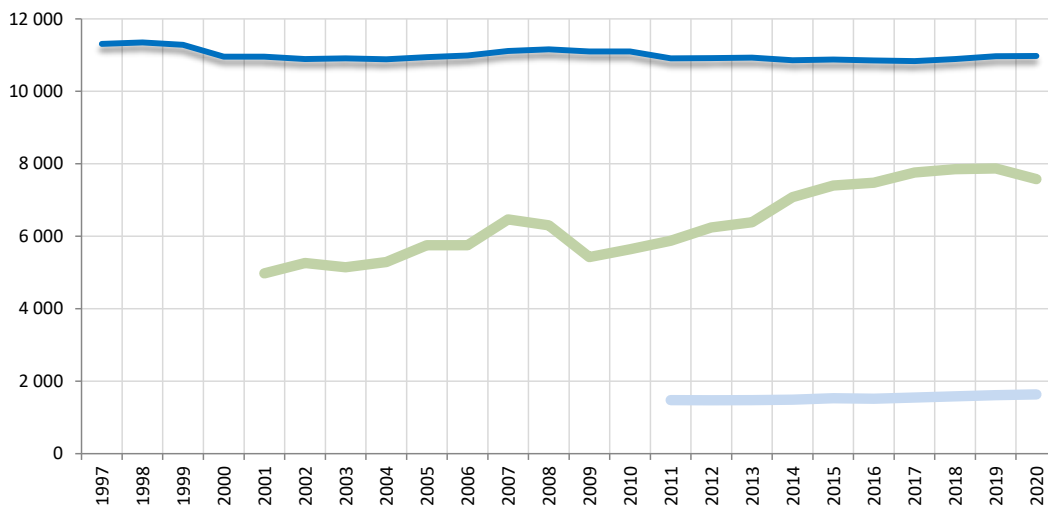
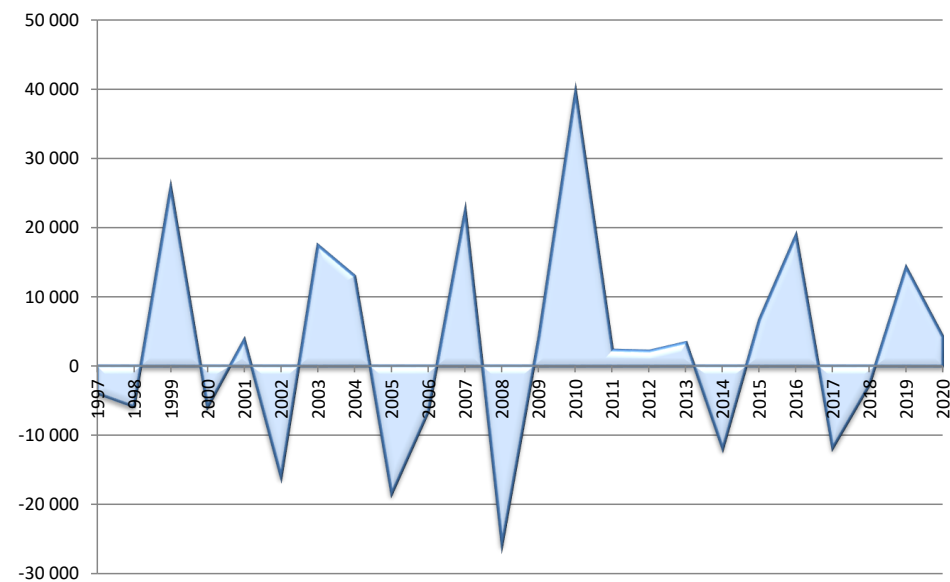
*predikce dle Cityfinance

www.cityfinance.cz

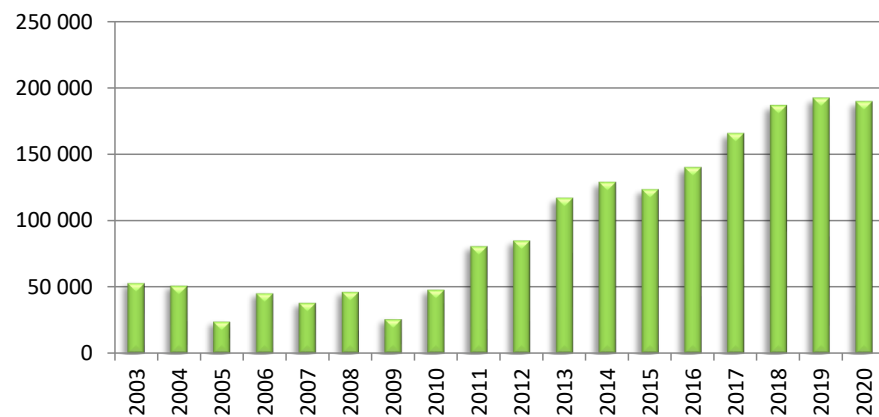
Humpolec

 obyvatelé, žáci, příjmy, saldo, potenciál **Grafy 3/9**
Vývoj počtu obyvatel, zaměstnanců pracujících v místě a žáků ve školách

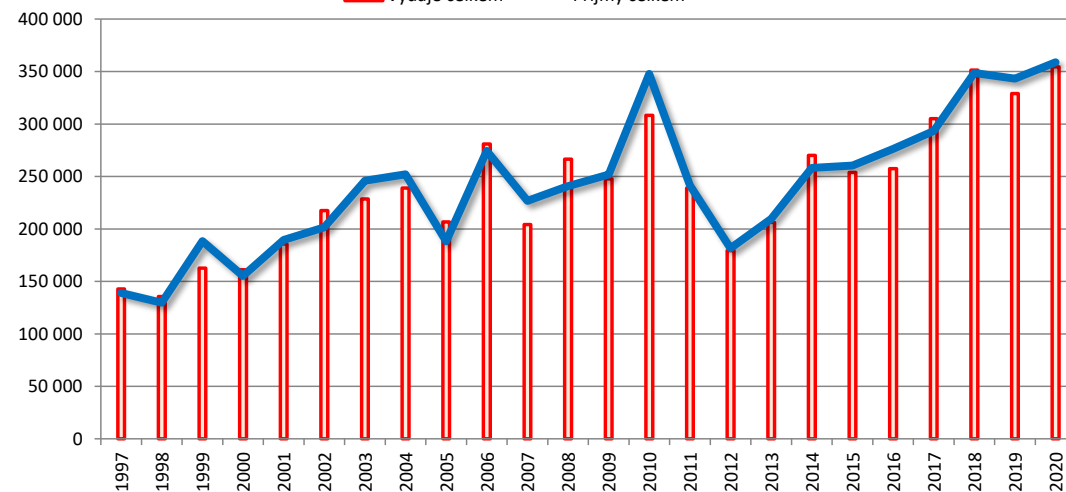
Počet obyvatel Počet žáků Počet zaměstnanců


www.cityfinance.cz
Vývoj salda příjmů a výdajů v tis. Kč

www.cityfinance.cz
Okamžitý finanční potenciál samosprávy v tis. Kč

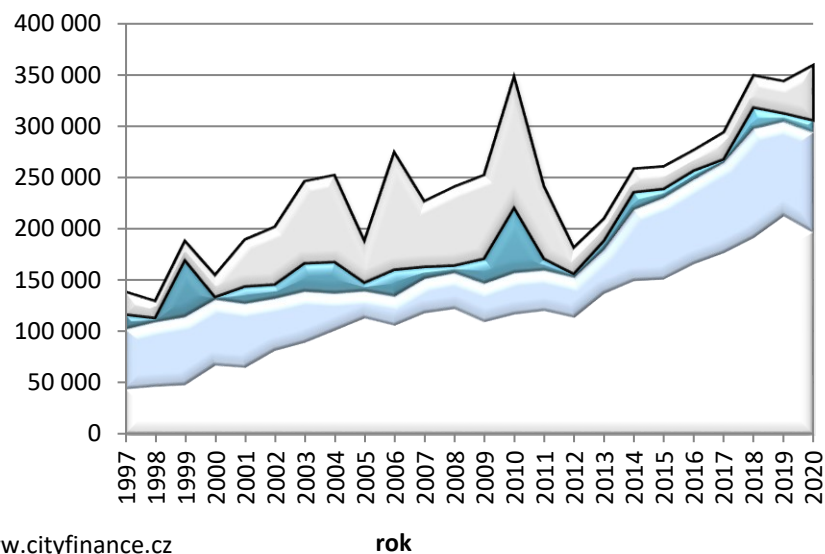
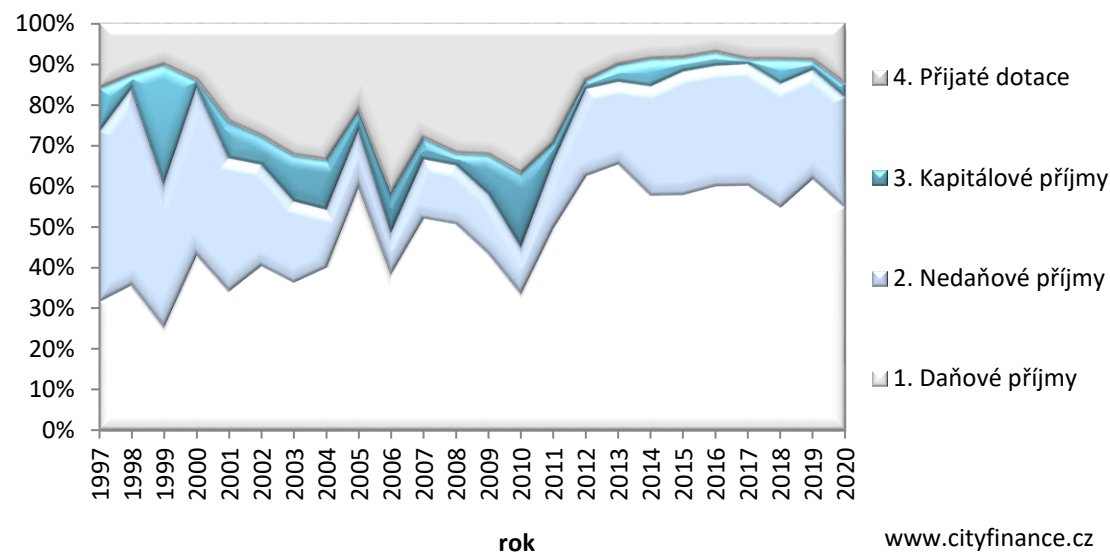
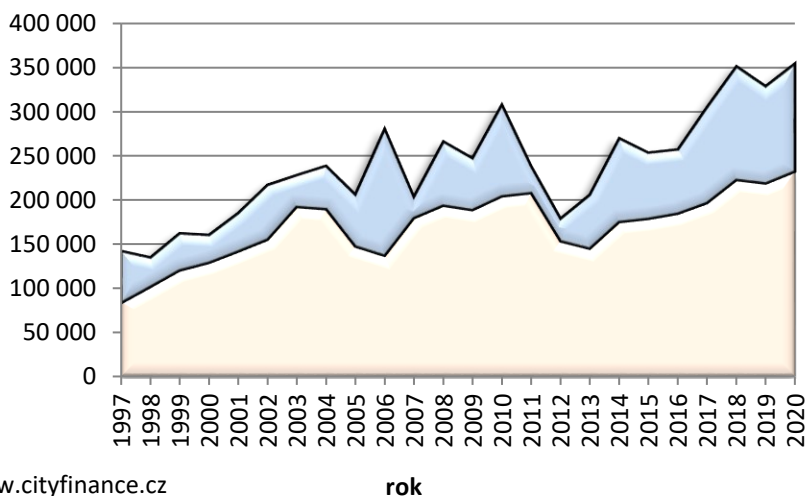
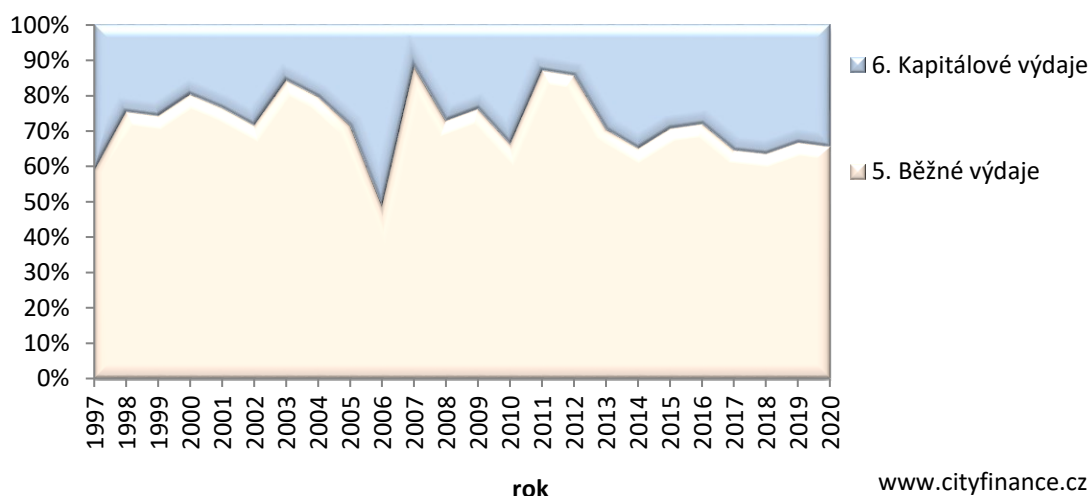
(Provozní saldo po úhradě splátek úvěrů + stav na bankovních účtech předchozího roku)


www.cityfinance.cz
Vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč

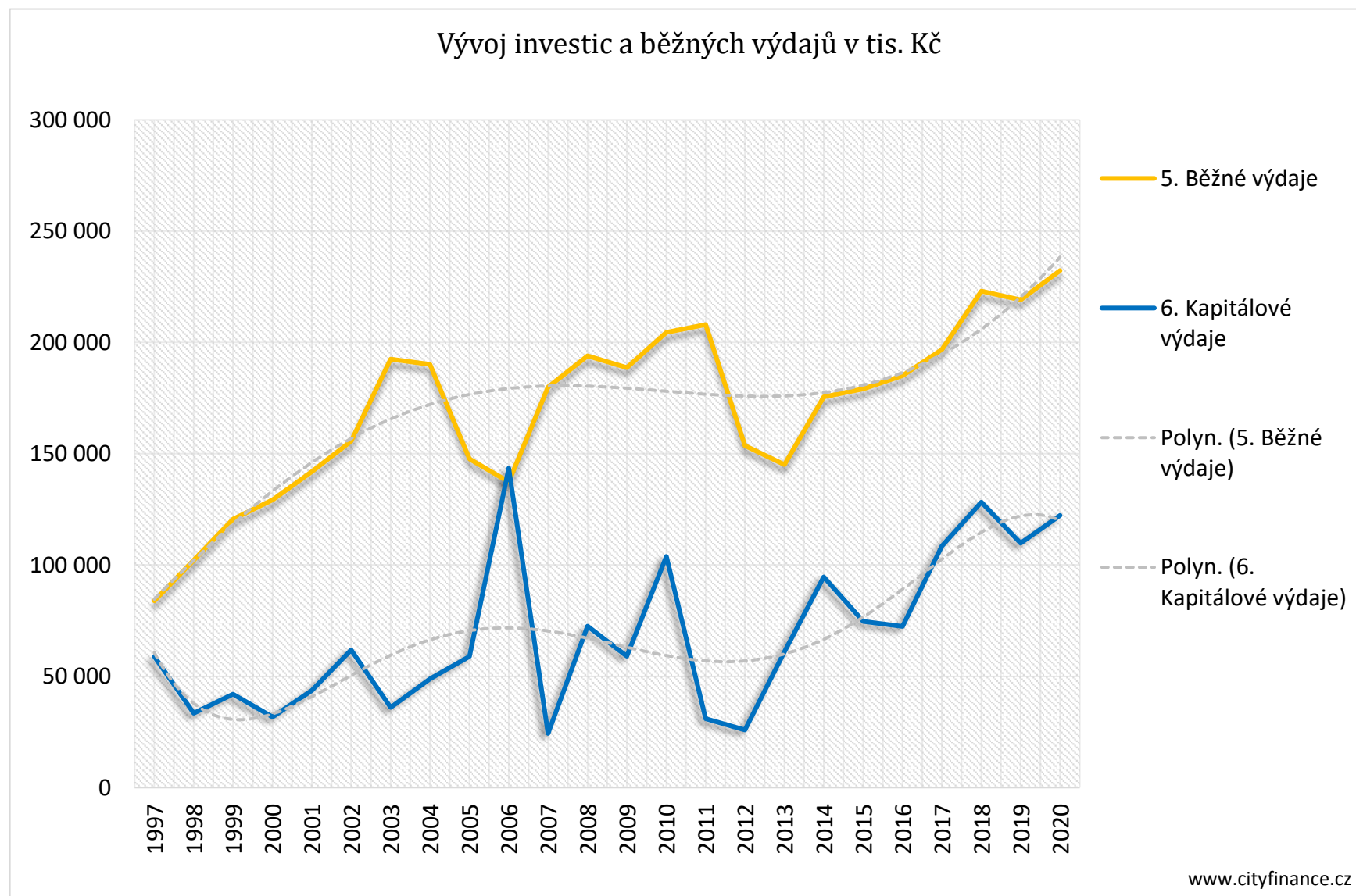
Výdaje celkem Příjmy celkem


www.cityfinance.cz

Humpolec

 příjmy, výdaje **Grafy 4/9**
Vývoj a struktura příjmů v tis. Kč

Vývoj struktury příjmů v %

Vývoj a struktura výdajů v tis. Kč

Vývoj struktury výdajů v %


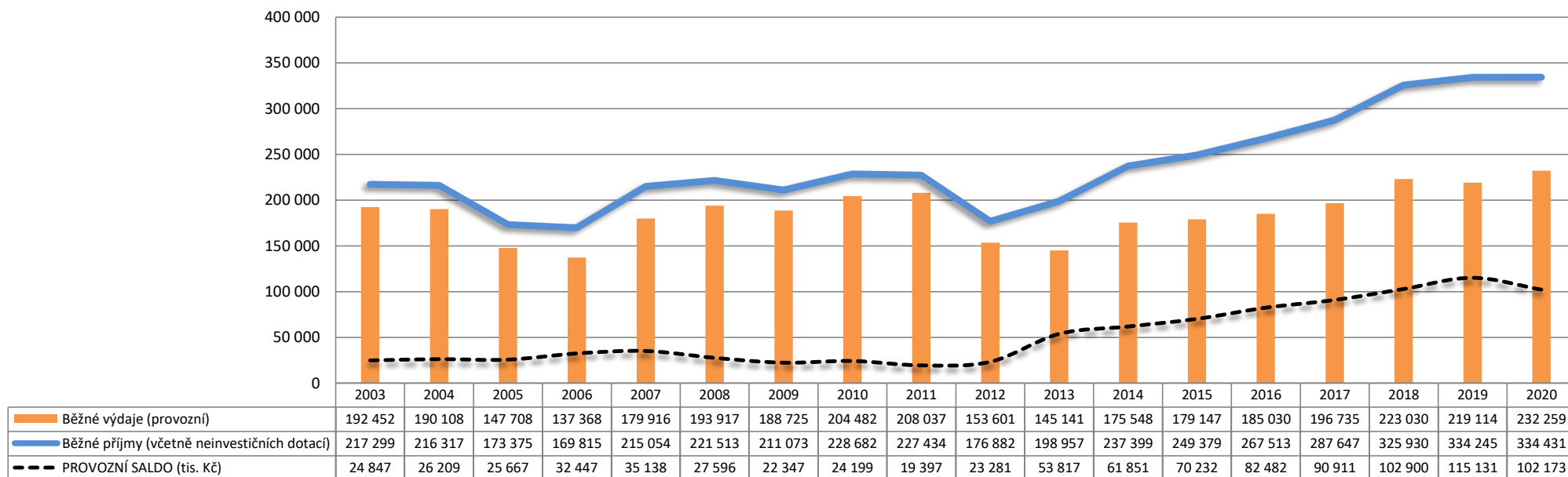
Humpolec

 výdaje a trendy **Grafy 5/9**


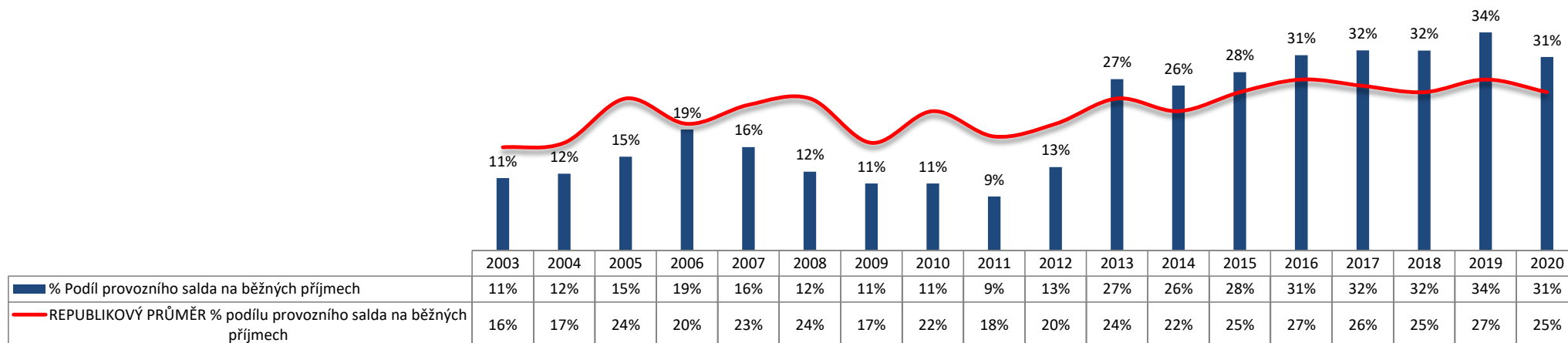
Humpolec

provozní saldo a porovnání s průměrem Grafy 6/9

Běžné příjmy, běžné výdaje a provozní saldo v tis. Kč

www.cityfinance.cz


Vývoj podílu provozního salda na běžných příjmech v porovnání s průměrem v ČR


www.cityfinance.cz

Humpolec

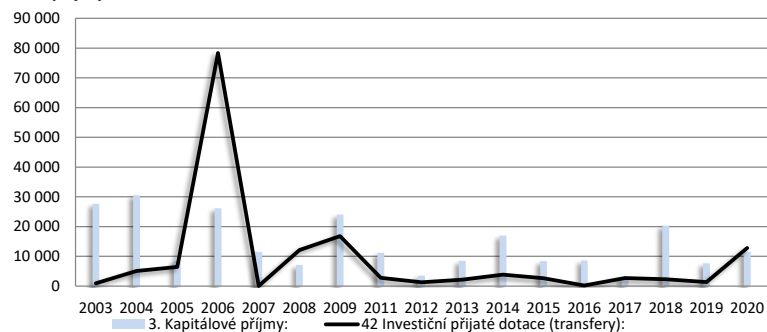
 význam investičních dotací a kapitálových příjmů (mimořádné příjmy) **Grafy 7/9**

tis. Kč

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
3. Kapitálové příjmy:	27 672	30 539	8 444	26 166	11 549	7 124	24 028	11 183	3 504	8 472	16 986	8 431	8 571	2 979	20 359	7 632	11 594
42 Investiční přijaté dotace (transfery)	916	5 083	6 428	78 358	55	12 096	16 774	2 740	1 252	2 161	3 831	2 661	199	2 700	2 291	1 352	12 786
Mimořádné příjmy	28 588	35 622	14 872	104 524	11 604	19 220	40 802	13 923	4 757	10 632	20 818	11 092	8 770	5 680	22 650	8 984	24 381
6. Kapitálové výdaje:	36 021	48 849	58 981	143 483	24 335	72 565	59 044	31 005	25 864	61 049	94 599	74 634	72 379	108 440	128 281	109 856	122 305

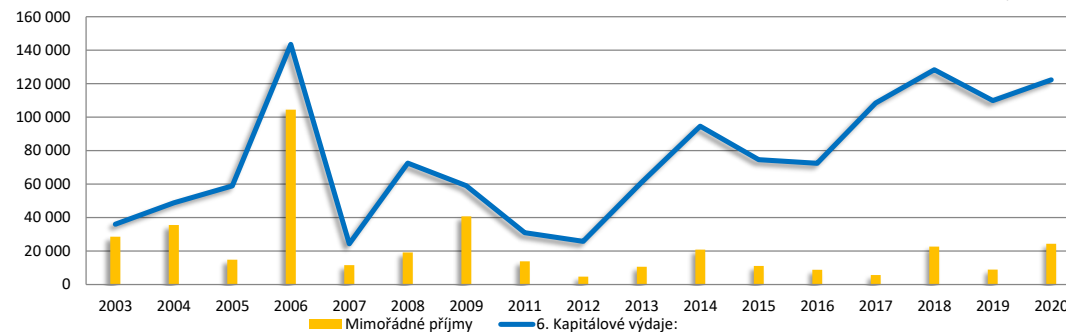
Mimořádné příjmy v tis. Kč

www.cityfinance.cz



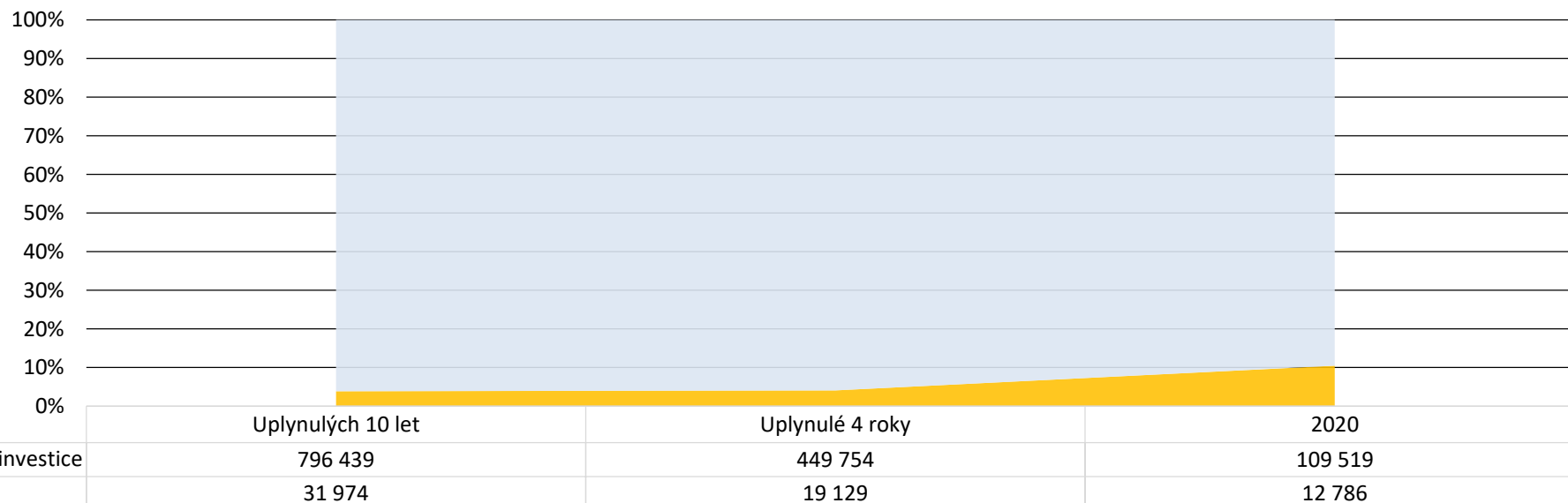
Mimořádné příjmy a kapitálové výdaje v tis. Kč

www.cityfinance.cz



Poměr zdrojů zajištění investic v %

www.cityfinance.cz

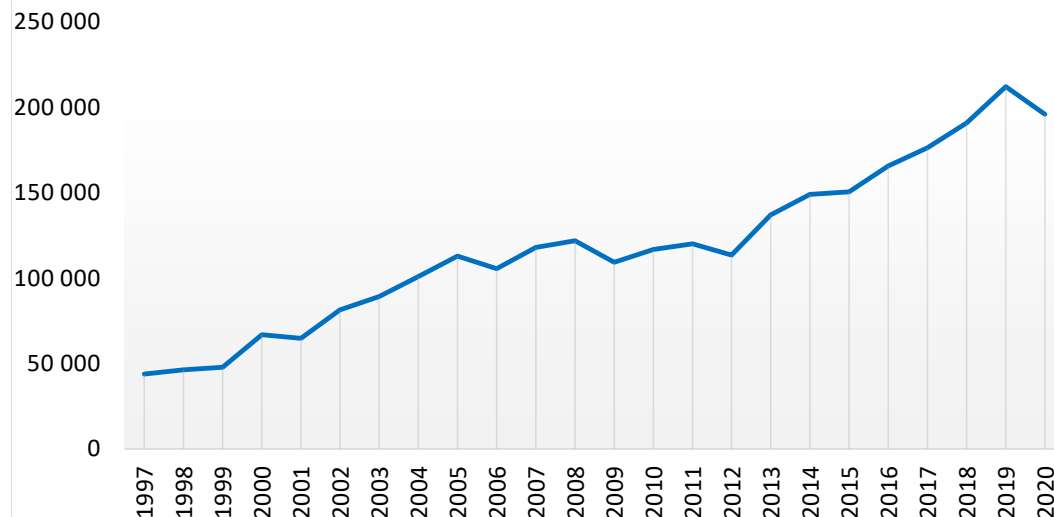


Humpolec

 příjmy daňové, nedaňové, nákupy a výdaje na platy **Grafy 8/9**

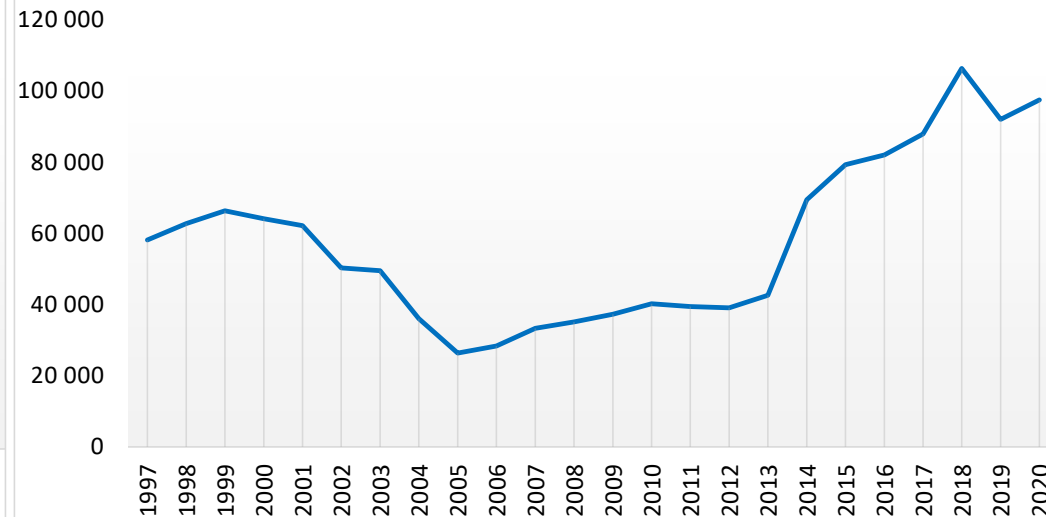
1. Daňové příjmy

www.cityfinance.cz



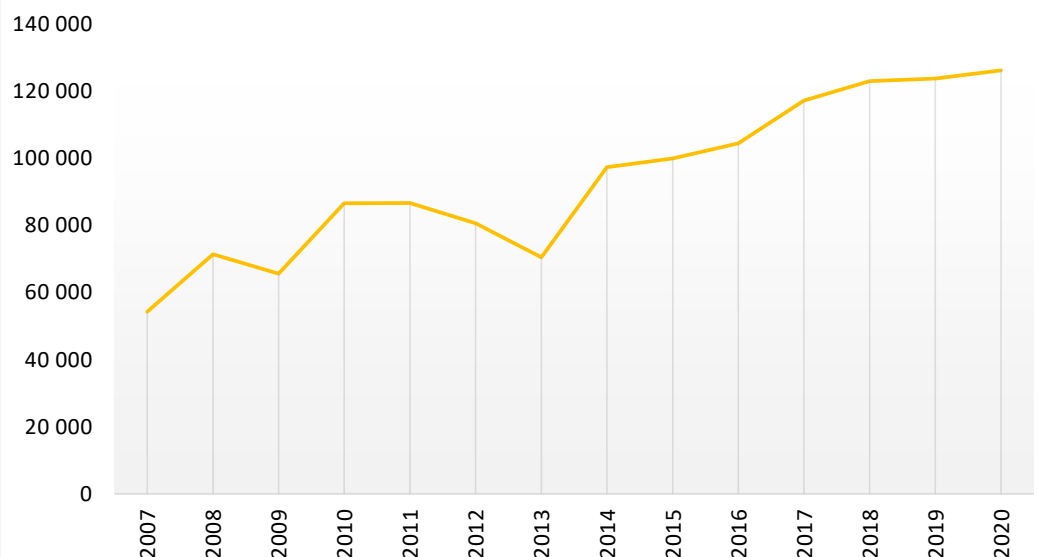
2. Nedaňové příjmy

www.cityfinance.cz



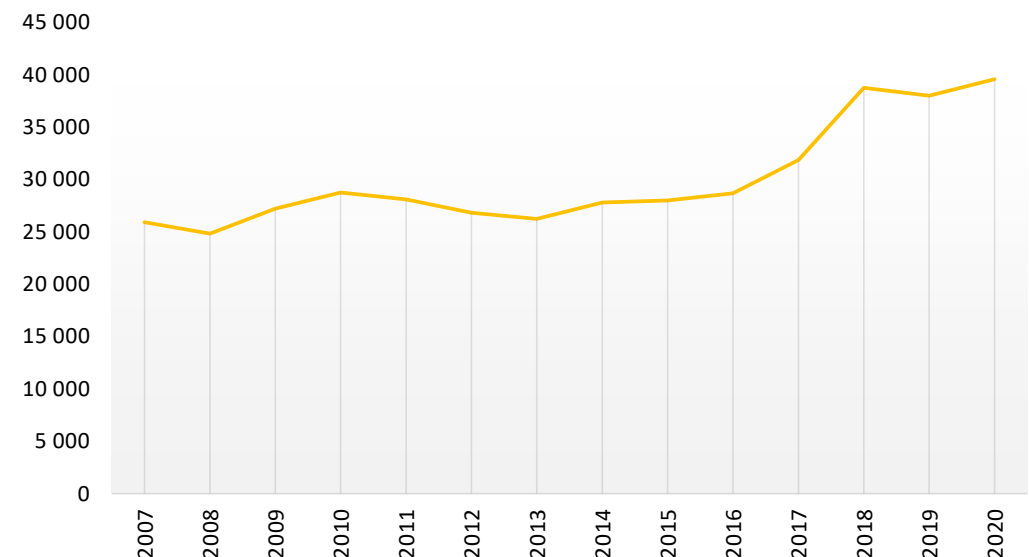
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje:

www.cityfinance.cz

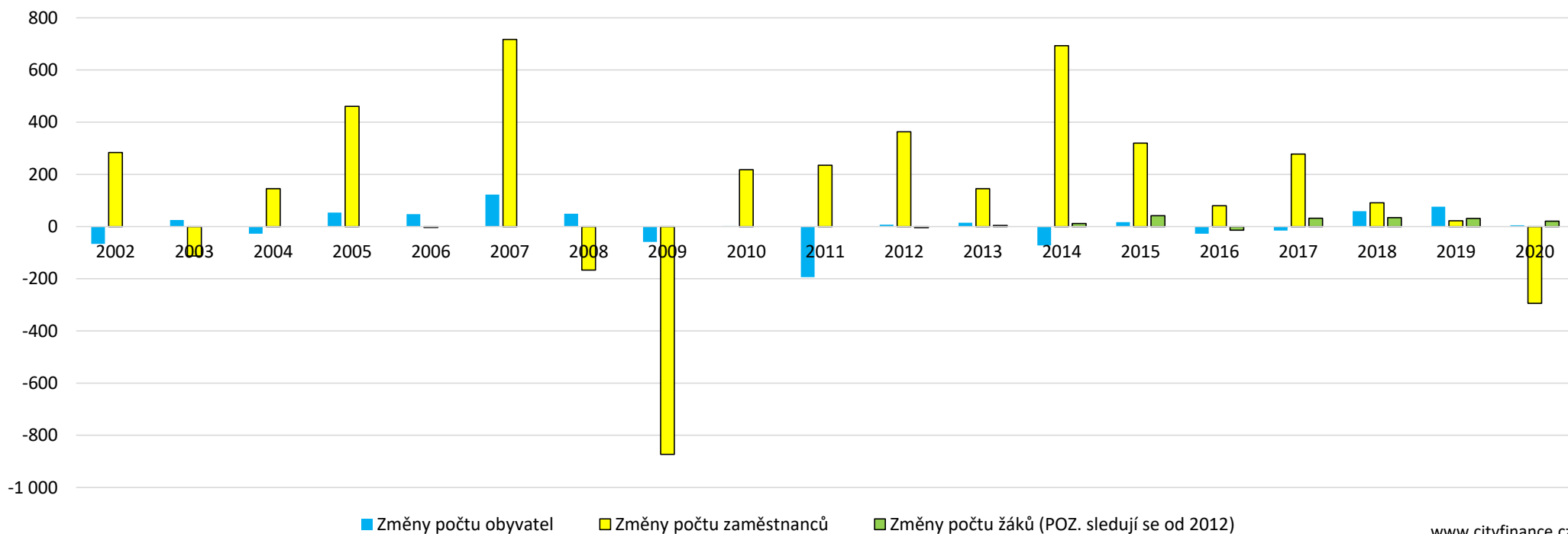


50 Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné:

www.cityfinance.cz



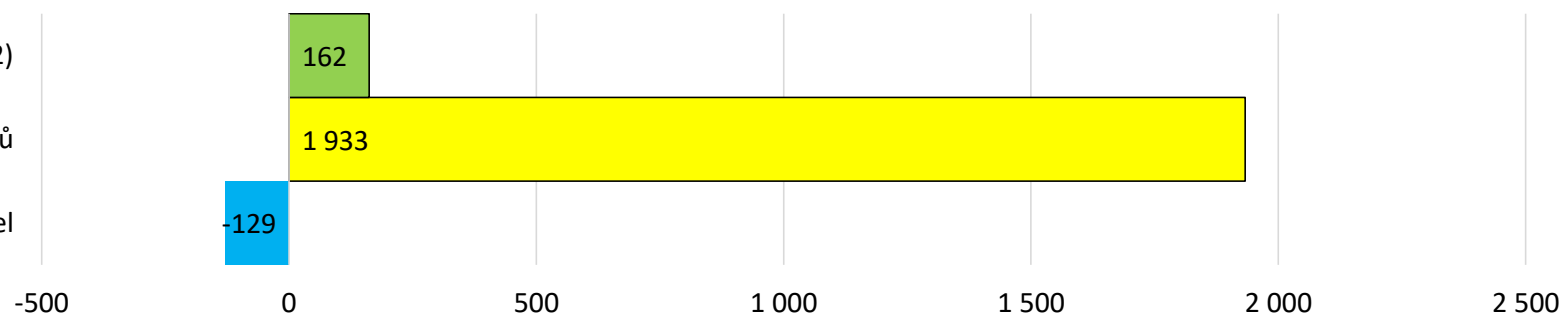
Humpolec

 změny počtů obyvatel, žáků a zaměstnanců (POZ. termíny jsou definovány na poslední straně) **Grafy 9/9**
Změny počtu obyvatel, zaměstnanců a žáků v jednotlivých letech
www.cityfinance.cz

www.cityfinance.cz
Změna za posledních 10 let (u žáků za 8 let)

Změny počtu žáků (POZ. sledují se od 2012)

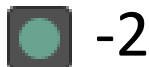
Změny počtu zaměstnanců

Změny počtu obyvatel


www.cityfinance.cz

Humpolec Orientační avízo o finančním zdraví SEMAFOR Cityfinance

Vyhotoveno: 10.09.2021
 Okres: Pelhřimov
 Kraj Vysočina

Avízo o finančním zdraví SEMAFOR:

-2

Od -2 nejlepší po 11 nejhorší, pouze hrubě orientační, zkresleno dotacemi, úvěry apod. Přehled bodování je uveden níže.

Trestné body	Slovně	Důvod
-1	Výhoda:	Nadprůměrné provozní saldo poslední rok.
	Výhoda:	Za poslední 4 roky nadprůměrné provozní saldo.
	Výhoda:	Vývoj běžných příjmů byl za poslední 4 roky lepší než vývoj běžných výdajů.
	Výhoda:	Za 10 let souhrnně přebytek rozpočtu.
	Výhoda:	Za 4 roky nárůst počtu obyvatel.
-1	Dobrý trend:	Za poslední 4 roky průměrně zlepšení provozního salda.
-2	Trestných bodů celkem	

Podrobnou analýzu lze objednat na www.cityfinance.cz viz služby "Střednědobý výhled rozpočtu obce s analýzou financí a ratingem"

Skutečnosti a predikce výnosů daní dle MF ČR - srpen 2021

Po daňových změnách účinných od 1. 1. 2021, včetně navýšení RUD pro obce z 23,59 % na podíl 25,84 %.

									OBCE	
Vybraný daňový příjem	2019		2020		Výhled 2021		Výhled 2022		INDEX	INDEX
	celkem	obce	celkem	obce	celkem	obce	celkem	obce	20/19	21/20
DPH	431,6	102,5	426,0	101,6	443,0	114,5	478,5	123,6	99,1	112,7
DPPO celkem	190,9	50,8	168,1	43,6	197,8	56,2	178,1	51,3	85,8	128,8
v tom: DPPO	182,9	45,5	160,0	37,1	191,0	49,4	171,0	44,2		
DPPO plac. obcemi a kraji	8,0	7,7	8,1	6,5	6,8	6,8	7,1	7,1		
DPFO celkem	246,6	61,2	229,2	57,8	161,5	43,7	161,8	43,8	94,4	75,6
v tom: DPFO-zvl.sazba	20,5	4,9	21,0	4,9	23,0	5,9	23,0	5,9	100,0	121,3
DPFO-z přiznání celkem	9,9	1,5	3,2	0,8	7,5	1,9	5,8	1,5	53,3	242,3
DPFO-z přiznání sdíl. část	9,9	1,5	3,2	0,8	7,5	1,9	5,8	1,5		
DPFO-z přiznání 30 % zrušeno 2017										
DPFO-závislá celkem	216,3	54,9	205,0	52,0	131,0	35,8	133,0	36,4	94,7	68,9
DPFO-závislá sdíl. část	213,1	51,0	201,9	48,3	129,0	33,9	131,0	34,4		
DPFO-závislá 1,5 % motiv.	3,2	3,2	3,1	3,1	2,0	2,0	2,0	2,0		
Daň z nemovitostí	10,9	10,9	11,6	11,6	11,6	11,6	11,6	11,6	106,4	100,0
Místní a správní poplatky	8,9	8,8	7,8	7,8	7,6	7,6	8,6	8,6	88,6	97,4
Poplatky za znečišťování život. prostř.	5,8	3,5	5,3	3,5	6,1	3,8	6,4	4,0	100,0	108,6
Odvod z loterií/daň z hazardních her	9,5	5,2	10,0	4,9	8,6	4,2	10,3	5,2	94,2	85,7
Celkem sdílené daňové příjmy		215	823	203	802	214		219	94,6	105,6
Celkem uvedené daňové příjmy	1069	243	1020	231	1008	242	1032	248	95,0	104,6
% meziroční změna sdílených DP		7,6%		-5,4%		5,6%		2,1%		

Vysvětlivky

Použité zkratky a definice termínů:

DP - daňové příjmy

DPH - daň z přidané hodnoty

DPFO ZČ - daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti

DPFO - daň z příjmů fyzických osob

DPFOP (OSVČ) - daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti

DPPO - daň z příjmů právnických osob

DZN - daň z nemovitostí

RUD - zákon č. 243/200 Sb., o rozpočtovém určení daní

Provozní saldo = Běžné příjmy – Běžné výdaje. Součástí běžných výdajů jsou i opravy, které často působí pocitově jako investice.

Počet obyvatel = Podle údajů ČSÚ. Při stanovení počtu obyvatel obce se vychází ze stavu k 1. lednu běžného roku uvedeného v bilanci obyvatel České republiky zpracované Českým statistickým úřadem k 1. lednu běžného roku.

Počet žáků = Podle dokumentace škol vedené dle školského zákona. Přesněji se při stanovení počtu dětí a žáků vychází z dokumentace škol vedené podle školského zákona, a to ze stavu k 30. září roku, který bezprostředně předchází běžnému roku.

Počet zaměstnanců = Počet zaměstnanců vykázaný v příloze k vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle zákona o daních z příjmů. Bere se celkový počet zaměstnanců vykázaných v České republice k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.

Největší změny financí obcí v minulosti:

*2001 velká novela RUD;

*2003 vznik ORP obcí s rozšířenou působností podle zákona č. 314/2002 Sb.;

*2005 změna financování školství;

*2009 dopad světové finanční krize;

*2012 přesun agendy sociální na úřady práce a zahájení odepisování majetku;

*2013 novela RUD (příspěvky na žáka v RUD jako 7 % podíl sdílených výnosů daní dělených podle počtu žáků);

*2017 novela RUD (30 % DPFOP odejmuto a nahrazeno zvýšením podílu obcí na DPH z 20,83 % na 21,4 %);

*2018 novela RUD (zvýšení podílu obcí na DPH z 21,4 % na 23,58 % a posíleno kritérium počtu žáků ze 7 % na 9 %);

*2020 sčítání lidu mohlo skokově změnit počty obyvatel, vychází se z něho při dělení daní dle RUD;

*2021 novela RUD (navýšení podílu obcí na sdílených daních z 23,58 % na 25,84 % a změna daně z příjmů FO).

Vypracoval

Ing. Luděk Tesař

www.cityfinance.cz

Nad Horou 352

252 07 Štěchovice Praha-západ

IČO: 74372246 DIČ: CZ7403252780