

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec na roky 2022–2024

Schváleno dne: 15/12 2021 Zastupitelstvem města Humpolec

usnesení č. 386/22/ZM/2021

Zveřejněno dne: 21/12 2021

Rozpočtové hospodaření

Vytvořením dokumentu střednědobého výhledu rozpočtu města je naplněno povinné ustanovení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Obsahem tohoto dokumentu jsou zákonné náležitosti uvedené v § 3 zmíněného zákona. Je promítnuta analýza hospodaření v minulosti a rozpočtový výhled je sestaven v daleko větší podrobnosti, než ukládá zákon. Takto vytvořený střednědobý rozpočtový výhled pak usnadňuje rychlejší sestavení rozpočtu, koncepční a plánovité financování potřeb, přehled o možnostech hospodaření obce v budoucnosti a dlouhodobý pohled na výsledek hospodaření a finanční situaci územního celku. Zároveň při případném čerpání finančních prostředků z EU je přínos střednědobého výhledu ještě významnější.

Pro správnou funkci střednědobého výhledu rozpočtu je nezbytné, aby byl plněn a ročně aktualizován. Je důležitá pružná reakce na aktuální ekonomickou situaci a pravidelně rekapitulovat hospodaření.

Rozpočet i rozpočtový výhled se skládá z příjmů a výdajů.

Příjmy územně samosprávného celku jsou veškeré nenávratně inkasované prostředky, opětované i neopětované, včetně přijatých darů a dotací, a přijaté splátky půjček v rámci rozpočtu. Příjmy jsou členěny na běžné a kapitálové. Běžné příjmy jsou tvořeny příjmy daňovými, nedaňovými a provozními dotacemi. Jedná se tedy o každoročně se opakující příjmy, které slouží k pokrytí běžných výdajů. Kapitálové příjmy, tj. příjmy z prodeje dlouhodobého a finančního majetku a investiční dotace, mají charakter nahodilých příjmů a jsou určeny především na pokrytí investičních záměrů územně samosprávného celku. Odhad uvedených kapitálových příjmů v r. 2024 se týká pozemků určených k výstavbě rodinných domů.

Ve výhledu nejsou zohledněny příjmy z titulu kapitálových transferů, ty budou zařazovány do rozpočtu běžného roku na základě rozpočtových opatření a posílí tak navíc zdroje rozpočtu.

Výdaje jsou veškeré nenávratné platby na běžné (neinvestiční) i kapitálové (investiční) účely, opětované i neopětované, a poskytované návratné platby (půjčky) v rámci rozpočtové politiky. Běžné (nebo také provozní) výdaje musí město vynaložit ze zákona nebo těmito výdaji financovat provozní záležitosti.

Rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji se nazývá **provozní přebytek**. Jsou to prostředky, které zůstávají obci zpravidla na financování investičních záměrů obce a na splátky úvěrů. Rozdíl mezi veškerými příjmy a všemi výdaji během rozpočtového roku (od 1. ledna do 31. prosince daného roku) se nazývá **saldo rozpočtu**. Z těchto dvou ukazatelů je mnohem důležitější provozní přebytek než saldo rozpočtu. Záporný provozní přebytek avizuje možné ohrožení hospodaření a značí, že město nemá dostatek příjmů na úhradu svých běžných výdajů. Tento provozní schodek musí pak pokrýt buď prodejem majetku nebo úvěrem. V r. 2022 se vzhledem k růstu cen energií a materiálů skokově navýšují potřeby na

běžné výdaje. Výdaje na opravy a udržování r. 2022, které se pocitově chovají jako investice, se plánují ve výši 37,4 mil. Kč, což činí navýšení o 57 % oproti schválenému rozpočtu 2021 a oproti upravenému rozpočtu k 24. 11. 2021 o 30 %. Při stávajících hospodářských výkyvech díky covidové pandemii i rostoucí inflaci je důležité, aby obec dobře zvládala růst běžných výdajů a dbala na to, aby byly pokryty běžnými příjmy. Běžné příjmy by se měly vyvíjely lépe než běžné výdaje.

Ukazatel dluhové služby vyjadřuje procentuální poměr dluhové služby a dluhové základny. Neměl by přesáhnout hodnotu 25 %. Dluhová služba je definována jako součet splátek jistin a finančních prostředků použitých na úhradu úroků z přijatých úvěrů. Dluhová základna je hodnota celkových příjmů po konsolidaci.

Tabulka – STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA HUMPOLEC NA OBDOBÍ ROKŮ

2022-2024 – viz příloha. Plán investic a oprav (většího rozsahu je k dispozici) na www.mesto-humpolec.cz popř. na odkazu: [Projekty\(zdravamesta.cz\)](http://Projekty(zdravamesta.cz)). Oblasti rozvoje města jsou dále analyzovány v rámci Strategického plánu rozvoje města Humpolec do r. 2030: a z něj vyplývajícího Akčního plánu: odkaz: [Strategický plán rozvoje města Humpolec: Strategický plán rozvoje: Humpolec \(mesto-humpolec.cz\)](http://StrategickyplanrozvojemestaHumpolec:Strategickyplanrozvoje:Humpolec(mesto-humpolec.cz))

ANALÝZA HOSPODAŘENÍ

je součástí predikce daňových příjmů od společnosti CITYFINANCE, Ing. Lud'ka Tesaře, viz příloha č. 2.

Počet obyvatel města, na kterém závisí výše daňových příjmů, od r. 2017 mírně **vzrostl**. Počet obyvatel k 1. 1. 2021 je celkem 10 975. V r. 2020 na každého obyvatele připadá 15,77 tis. Kč daňových příjmů za rok převáděné do rozpočtu města Finanční správou (údaje ze Závěrečného účtu 2020). Čím více poroste počet obyvatel, tím lze očekávat lepší sdílené příjmy.

- Při stanovení počtu obyvatel obce se vychází ze stavu k 1. lednu běžného roku uvedeného v bilanci obyvatel České republiky zpracované Český statistický úřadem k 1. lednu běžného roku.

Počet zaměstnanců, kteří mají v katastru města místo výkonu práce od hospodářské recese v roce 2009 **výrazně vzrostl**, a to o 2151 zaměstnanců. Na území (katastru města) je evidováno pro potřeby výpočtu daňových příjmů pro rok 2021 celkem 7 578 zaměstnanců. Podle počtu zaměstnanců se stanovuje část podílu města na výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti.

- Počet zaměstnanců vykázanému v příloze k vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle zákona o daních z příjmů, k celkovému počtu zaměstnanců takto vykázaných v České republice, a to podle stavu k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.
- 1,5% celostátního výnosu daně se dělí mezi obce dle počtu zaměstnanců vykázanému v příloze k vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle zákona o daních z příjmů, a to

k celkovému počtu zaměstnanců takto vykázaných v České republice k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.

Počet žáků v zařízeních města, coby zřizovatele, je údaj, na kterém po novele RUD (zákon č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní) od **1. 1. 2013** závisí část daňových příjmů. Další novelou RUD v r. 2018 se posílilo kritérium počtu dětí a žáků ze 7 % na 9 %. Počet žáků **rostl** a celkem v roce 2021 je ve školských zařízeních města Humpolec evidováno celkem 1636 žáků (od roku 2013 nárůst o 158 žáků). Podle RUD připadá v rámci sdílených daňových příjmů podle počtu žáků v roce 2020 celkem **13 604 Kč** na žáka, tj. **celkem 22,26 mil. Kč**, zatím , ovšem za současného zrušení dotací a příspěvků na žáka od státu i od obcí, ke kterému došlo již v roce 2013.

- *Počet žáků je určen 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.*

V roce 2022 se plánuje zahájit výstavba nového pracoviště Mateřské školy Humpolec v lokalitě Podhrad s kapacitou čtyř tříd. Navýšení daňových příjmů za žáka se projeví v příjmech roku 2024.

Vývoj počtu obyvatel a zaměstnanců viz str. 4 Přílohy - Cityfinance

Vývoj počtu žáků str. 5 a příjmy na žáka dle RUD viz str. 8 Přílohy - Cityfinance

Hospodaření územně samosprávných celků bylo ve sledovaném období ovlivněno řadou legislativních změn – viz str. 18 Přílohy – Cityfinance. Poslední novela RUD v r. 2021 navýšila podíl obcí na sdílených daních z 23,58 % na 25,84 % + změna daně z příjmů FO.

Rekapitulace

Klíčovým údajem pro sledování finančního zdraví obce je ukazatel **provozního salda** hospodaření, který znamená rozdíl mezi běžnými příjmy (včetně neinvestičních dotací) a běžnými výdaji. Za běžné příjmy se považují všechny příjmy, vyjma kapitálových příjmů (prodejů majetku) a kapitálových (investičních) dotací. Běžné výdaje jsou výdaje na běžný provoz a údržbu obce. Jsou to tedy všechny výdaje vyjma investic. Provozní saldo hospodaření znamená fakticky vlastní finance (bez úvěrů), které obci ročně zbývají na rozvoj a investice do majetku a současně je zajištěna schopnost splácet své závazky.

Vývoj celkové bilance vykazuje, že za posledních pět let hospodařilo město Humpolec celkem s příjmy 1 620 231 tis. Kč a výdaji 1 597 431 tis. Kč (**přebytek 22 800 tis. Kč**). V období let 2003-2020 bylo získáno celkem **189,5 mil. Kč investičních dotací**, což je 19,0 tis. Kč na každého obyvatele. Z dlouhodobého hlediska město Humpolec hospodařilo více s přebytky než s deficity. Za období od roku 2003 do roku 2021 **bylo investováno za 1 375,5 mil. Kč**, celkem 125,3 tis. Kč na každého obyvatele obce.

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Město Humpolec k 31. 12. 2020 má nesplacený dlouhodobý úvěr ve výši jeho zůstatku 17 085 tis. Kč. Splátky jistiny činí ročně 3 000 tis. Kč při úrokové sazbě: 1M PRIBOR včetně obch. pevné marže 0,07 % p.a. Tento úvěr bude splacen v roce 2026 a byl přijat v celkové výši 26 205 tis. Kč na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě Blanická pro nové rodinné domy.

Dále město Humpolec k 31. 12. 2020 přijalo investiční zápůjčku od Státního fondu životního prostředí ČR na akci Rekonstrukce technologie zimního stadionu Humpolec v celkové výši 22 809,4 tis. Kč - čtvrtletní splácení od 03/2021 do 12/2030 ve výši 570,24 tis. Kč po dobu 10 let (tj. 2 280,9 tis. Kč ročně), při fixní úrokové sazbě 0,45 % p.a.

Dne 25. 11. 2020 byla uzavřena Smlouva o úvěru s Československou obchodní bankou, a.s. na kapitálové výdaje a opravy s obdobím čerpání od 4. 1. 2021 do 31. 12. 2024 do výše úvěrového limitu 100 mil. Kč se splatností od 27. 1. 2025 do 27. 12. 2034. Úroková sazba: v období čerpání součet 1- měsíční PRIBOR a marže (přirážky) v pevné výši 0,08 % p. a. s možností převedení na sazbu fixní a v období splácení fixní úroková sazba ve výši 0,78 % p.a. U úvěru není vyžadováno zajištění a může být bezsankčně předčasně splacen či nedočerpán. K datu 31. 10. 2021 je uvedený úvěr přijatý ve výši 20 465 260,- Kč, do konce roku 2021 se již úvěrový rámec čerpat nebude na základě usnesení Zastupitelstva města Humpolec z 24. 11. 2021. Odhad předpokladu čerpání tohoto úvěrového rámce viz tabulka se střednědobým výhledem (bude aktualizováno).

DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Celkové dlouhodobé pohledávky města Humpolec byly sledovány pouze v oblasti půjčených finančních prostředků Společenstvím vlastníků jednotek (bytových domů) poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení. V roce 2014 usnesením Zastupitelstva města Humpolec bylo schváleno, že se již další půjčky z Fondu rozvoje bydlení nebudou poskytovat. Jelikož v prosinci 2020 došlo ke splacení všech půjček, návazným usnesením zastupitelstva města z 12/2020 byl fond k 31. 12. 2020 zrušen. Na dlouhodobých pohledávkách se pouze evidují zálohy - jistiny CCS karet ve výši 25 tis. Kč a jistota - nájemné čp. 441 ve výši 32,7 tis. Kč.

ZÁVĚR Z ANALÝZY FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ OBCE

Finanční situace obce vykazuje od roku 2016:

nadprůměrné provozní saldo (tzn. průměr za toto období představuje 30 % běžných příjmů)

- vývoj běžných příjmů byl lepší než vývoj běžných výdajů
- za 5 let souhrnně přebytek rozpočtu

Riziko:

- pokles počtu obyvatelstva

Výhoda:

- zvýšení počtu zaměstnanců pracujících v katastru, navýšení počtu dětí v MŠ

Doporučení:

- vyčerpat úvěrový rámec od ČSOB, a.s. do prosince 2024, poskytnutý za velmi výhodných úrokových podmínek po dobu splácení úvěru a dále s ohledem na vývoj PRIBORu po dobu čerpání úvěru. Po dobu splácení úvěru od 01/2025 do 12/2034 využít fixní úrokové sazby ve výši 0,78 % p. a.
- sledovat vývoj úrokových sazeb
- zhodnocovat volné finanční prostředky dle aktuální situace cash-flow
- při přijímání dotací dbát na cíle a budoucí provozní saldo
- rozpočet obce a jeho zřízených příspěvkových organizací by měly být zpracovány s povinnými limity
- běžné příjmy rozpočtu by se vždy měly vyvíjet lépe než běžné výdaje (nebo stejně)
- dbát kladného výsledku hospodaření
- důsledně plánovat a rychle reagovat na změny běžných příjmů na straně běžných výdajů

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA HUMPOLEC NA ROKY 2022 - 2024

f.	Druhové třídění dle rozp. skladby	Údaje	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Uprav. rozp.2021 k 24.11.2021	Výhled 2022 (sdílené daně dle Cityfinance)	Výhled 2023 (sdílené daně dle Cityfinance)	Výhled 2024
1	1	Daňové příjmy	176 357	190 861	212 138	195 913	183 135	218 880	229 460	238 590
2	1111	DPFO placená plátcí (ze závislé činnosti)	34 235	39 368	44 239	42 186	28 400	30 820	32 390	34 000
3	1112	DPFO placená poplatníky (ze samostatné výděl. činn.)	859	840	1 263	627	600	1 620	1 620	1 700
4	1113	DPFO zvláštní sazba (srážková)	2 907	3 319	3 763	3 823	4 750	4 950	5 250	5 500
5	1121	DPPO	30 946	30 484	35 048	28 619	22 700	41 810	44 030	46 000
6	1122	DPPO za obec	8 363	8 126	13 597	9 678	11 685	15 000	15 000	15 000
7	1211	DPH	62 762	74 984	78 889	78 459	85 100	94 930	99 770	104 760
8	133x-135x-138x	Místní poplatky, vybrané služby	7 362	7 411	9 258	8 969	8 750	8 100	8 000	8 395
9	1361	Daň z hazardu	13 598	11 080	11 091	9 301	7 000	7 350	8 500	8 400
10	1361	Správní poplatky	5 523	5 341	5 020	4 270	4 250	4 400	5 000	4 935
11	1511	Daň z nemovitosti	9 802	9 908	9 970	9 981	9 900	9 900	9 900	9 900
12	2	Nedaňové příjmy	87 967	106 372	92 076	97 498	99 017	95 167	95 310	96 560
13	21xx	Příjmy z vlastní činnosti a odvody	84 440	87 392	88 214	89 049	90 989	94 154	94 200	95 000
14	22xx	Přijaté sankční platby a vratky	1 781	15 295	2 370	5 711	7 330	680	700	1 000
15	23xx	Příjmy z prodeje nekapit. majetku a ost.nedaň. příjmy	1 042	3 170	1 137	2 570	688	323	400	550
16	24xx	Přijaté splátky půjček	704	515	355	168	10	10	10	10
17	3	Kapitálové příjmy	2 980	20 359	7 632	11 594	2 304	300	800	30 000
18	4	Přijaté dotace	26 023	30 988	31 383	53 807	41 164	24 512	26 250	28 000
19	41xx	Neinvestiční přijaté dotace (transfery)	23 323	28 697	30 031	41 020	29 806	24 512	26 250	28 000
20	42xx	Investiční přijaté dotace (transfery)	2 700	2 291	1 352	12 787	11 358			
21		z toho 4112 a 4212-neinvestiční a investiční dotace ze SR-souhrnného dotačního vztahu	15 686	16 507	19 631	20 058	21 332	21 112	21 500	23 000
22	1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM	293 327	348 580	343 229	358 812	325 620	338 859	351 320	393 150
23	5	Běžné výdaje	196 735	223 030	219 114	232 259	253 793	280 348	281 250	285 490
24	50xx	Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné,odměny za užití počítač.programů	32 882	39 981	39 430	40 941	43 236	46 259	46 500	47 500
25	51xx	Neinvestiční nákupy a související výdaje	118 858	124 965	125 656	127 910	141 321	162 358	163 000	165 000
26	52xx	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	12 645	12 786	13 081	13 361	14 397	14 350	14 350	14 350
27	53xx	Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům	29 400	42 289	37 781	47 164	50 564	55 791	55 800	57 000
28	54xx-58xx	Neinvestiční transfery a půjčky obyvatelstvu	1 785	1 808	1 791	1 651	2 156	290	300	310
29	59xx	Ostatní neinvestiční výdaje	1 165	1 201	1 375	1 232	2 119	1 300	1 300	1 330
30	6	Kapitálové výdaje (výhled nezahrnuje investiční dotace)	108 441	128 281	109 856	122 305	143 851	104 964	100 000	100 000
31	5+6	VÝDAJE CELKEM	305 176	351 311	328 970	354 564	397 644	385 332	381 250	385 490
32	7.21-7.30	SALDO PRŮJMU A VÝDAJŮ	-11 849	-2 731	14 259	4 248	-72 024	-46 473	-29 930	7 660
33	1+2+41xx	Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	287 647	325 930	334 245	334 431	311 958	338 559	351 020	363 150
34	5	Běžné výdaje (provozní)	196 735	223 030	219 114	232 259	253 793	280 348	281 250	285 490
35	7.32-7.33	PROVOZNÍ SALDO	90 912	102 900	115 131	102 172	58 165	58 211	69 770	77 660
36	8123	Přijaté dlouhodobé půjčky	26 085			22 809	20 465	0	40 000	39 535
37	8124	Uhrazené splátky dlouhod. půjček (úvěr KB,a.s. z r. 2009)	2 004	2 004	1 964	0	0	0	0	0
38	8124	Uhrazené splátky dlouhod. půjček (úvěr ČS, a.s. z r. 2017)-do 9/2026		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
39	8124	Uhrazené splátky dlouhod.půjček - SFŽP do 12/2030					2 281	2 281	2 281	2 281
40	8901	Přenesená daňová povinnost DPH	70	-907	972	-1 271	0	0	0	0
41	8127	Operace řízení likvidity-příjmy z prodeje PLKB					6 320			
42	8.31+8.35-8.36+8.37	Změna stavu na účtech a finančního majetku	12 162	-6 828	8 323	25 328	-56 840	-45 434	4 789	41 913
43	8	FINANCOVÁNÍ ("+" je další dluh, "-" je opak)	11 849	2 731	-14 259	-4 248	72 024	46 473	29 930	-7 660
44	8.21+8.35	PŘÍJMY VŠECHNY (včetně přijatých úvěrů)	319 412	348 580	343 229	381 621	346 085	345 179	391 320	432 684
45	8.30+8.36+8.39	VÝDAJE VŠECHNY (včetně splátek a úspor)	319 412	348 580	343 229	381 621	346 085	345 179	391 320	432 684
46	8.38-8.39	KONTROLNÍ SALDO ÚPLNÉ (včetně financování)	0	0	0	0	0	0	0	0
47	rozvaha	Zůstatky na účtech včetně fondů (účty 231 a 236)	88 982	82 154	90 477	115 805	58 965	13 531	18 320	60 234
48	rozvaha	Finanční majetek dlouhodobý	107 135	108 331	109 292	109 772	109 885	110 500	111 500	112 000
49	8.42+8.43	Zůstatky na účtech a finanční majetek	196 117	190 485	199 769	225 577	168 850	124 031	129 820	172 234
50	8.34-8.36	Zbývá z provozního salda po uhrazení splátek úvěrů	88 908	97 896	110 167	99 172	52 884	52 930	64 489	72 379
51	8.1+8.11+8.18	Dluhová základna	287 647	325 930	334 245	334 431	311 958	338 559	351 020	363 150
52	8.36+pol.5178(leasing)+pol.5141(úroky)	Dluhová služba	2 060	5 281	5 324	3 279	5 846	6 781	7 431	8 531
53	8.48/8.47**	Ukazatel dluhové služby	0,72%	1,62%	1,59%	0,98%	1,87%	2,00%	2,12%	2,35%
54	rozvaha	Dlouhodobé bankovní úvěry	30 053	25 049	20 085	39 894	55 079	49 798	84 517	118 770
55	z toho:	KB, a.s. - ZTV Mírová		1 964						
56	z toho:	ČS, a.s. - ZTV Blanická - úrok.sazba 1M PRIBOR + 0,07 % p.a.		23 085	20 085	17 085	14 085	11 085	8 085	5 085
57	z toho:	SFŽP - zimní stadion Humpolec-úrok.sazba 1M PRIBOR + 0,07%p.a. marže				22 809	20 528	18 248	15 967	13 686
58	z toho:	ČSOB, a.s.-otevřený úvěrový rámec 100 mil. Kč na investice a opravy v letech 2021-12/2024 čerpání - úrok.sazba 1M PRIBOR + 0,08 % p.a., splácení 01/2025-12/2034 fixní úrok. sazba 0,78 % p.a.					20 465	20 465	60 465	100 000
59	rozvaha	Pohledávky dlouhodobé	1 007	556	222	58	58	58	58	58
Zpracovala: Ing. Eva Ulrychová,BA Tel.: 565518140										
PROVOZNÍ SALDO V % NA BĚŽNÝCH PRŮJMECH (min. 10 % = FIN.ZDRAVÍ OBCE)			32	32	34	31	19	17	20	21

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec na roky 2022 -2024 je zpracován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o rozpočtových pravidlech a byl schválen na zasedání Zastupitelstva města Humpolec dne 15. 12. 2021, č. usnesení 386/22/ZM/2021.

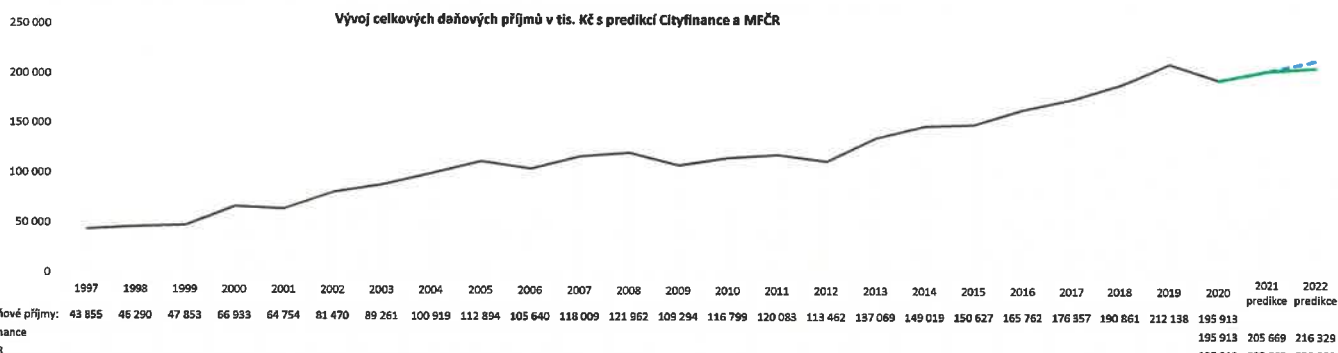
10.09.2021

LUDĚK TESAŘ
CITYFINANCE

Humpolec **Predikce daňových příjmů + mnoholetá statistika**
Okres: Pelhřimov Komentář: Data vychází z čerstvé predikce MF ČR ze srpna 2021, ze které vyjde návrh státního rozpočtu na 2022.
Kraj Vysočina Propočty jsou provedeny z dat nové vyhlášky MF ČR k RUD č. 313/2021 Sb.
Výhotoveno: 10.09.2021

Data v tis. Kč	MF ČR	Cityfinance (rok 2021 viz stejný jako od MF ČR)	2021 Meziroční změna dle MF ČR i Cityfinance	2022 Meziroční změna dle Cityfinance
Daňové příjmy v tis. Kč	Výhled 2021	Výhled 2022		
1. Daňové příjmy:	195 913	208 899	216 329	225 259
1111 DPFO ZČ:	42 186	29 260	30 820	32 390
1112 DPFO OSVČ:	626	1 510	1 620	1 620
1113 DPFO zvláštní sazba:	3 823	4 650	4 950	5 250
1121 DPPO:	28 619	38 580	34 540	41 810
1122 DPPO za obce*:	9 678	9 678	9 678	9 678
1211 DPH:	78 459	89 470	96 640	99 770
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP*:	18 270	18 270	18 270	18 270
141 až 143 ostatní příjmy z podnikání*:	4 270	4 270	4 270	4 270
1511 DPH z maloobchodu*:	9 981	9 981	9 981	9 981
Meziroční změna daňových příjmů tis. Kč	-16 225	3 230	10 660	8 930
Meziroční změna daňových příjmů v %	-7,6%	1,6%	5,2%	4,1%
Sdílené daňové příjmy	153 714	163 470	174 130	183 060
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

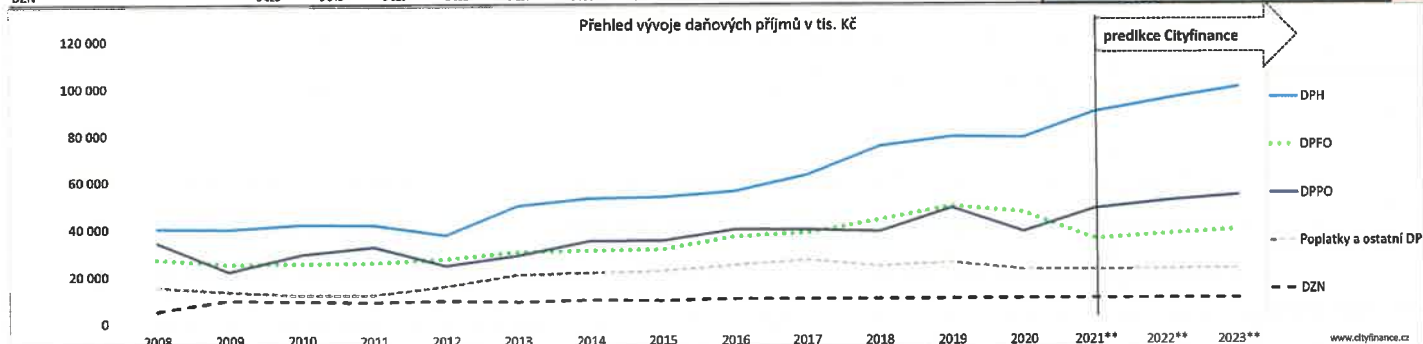
Humpolec Vývoj daňových příjmů a výhled dle Cityfinance v tis. Kč

Bilance (tis. Kč)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Predikce Cityfinance (rok 2021 shodný s MF ČR)			INDEX 2021/ 2020
														2021**	2022**	2023**	
I. 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	24 629	24 979	24 626	30 084	34 234	39 368	44 239	42 188	29 260	30 820	32 390	83,4
1112 DPFO OSVČ:	5 748	3 939	4 391	3 410	4 322	2 942	3 317	4 130	3 346	859	840	1 263	628	1 510	1 620	1 620	241,1
1113 DPFO zvláštní sazba:	1 628	1 589	1 589	1 734	2 038	2 368	2 365	2 482	2 943	2 907	3 319	3 763	3 803	4 650	4 950	5 250	121,8
1121 DPPO:	28 257	17 523	19 345	18 029	19 137	23 066	25 835	26 319	30 415	30 946	30 484	35 040	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	8 458	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	78 451	89 470	94 930	99 770	114,0
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP:*	8 094	8 519	7 137	7 229	11 569	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	4 560	4 646	3 801	5 259	5 851	5 379	5 457	5 529	5 341	5 020	4 270	4 270	4 270	4 270	100,0
1511 Daň z nemovitostí:*	5 028	9 543	9 026	8 651	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
Mazimální změna daňových příjmů v tis. Kč		-12 648	7 505	3 285	-6 623	23 607	11 950	1 608	15 136	10 594	14 505	21 276	-18 225	9 756	10 660	8 930	

*jedná se o daně ulně 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			INDEX 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	76,8
DPPO	34 146	21 784	29 010	32 243	24 258	28 460	34 776	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



10.09.2021

LUDEK TESAŘ
 CITYFINANCE

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	Pečkovice
Kód základní územní jednotky (ZUJ)	547999
Počet obyvatel k 1.1. 2021	10 975
Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou 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. j) zákona o rozpočtovém určení daní	0,078162
Počet zaměstnanců k 1. 12. 2020	7 578
Procentní podíl obce na výnosu daní podle § 4 odst. 1 písm. h) zákona o rozpočtovém určení daní	0,142456

Propočet sdílených výnosů daní na šk. rok 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			MFCR 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	DPFO celkem		246 700 000	61 200 000	46 636	181 500 000	43 696 600	35 420	161 800 000	43 804 120	35 520	170 500 000	46 127 200	37 390	179 000 000	46 428 600	39 260
c+h	DPFO-základ 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
e	DPFO-základ 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-základ 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	DPFO-z. přírůstek 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. přírůstek 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. přírůstek 30 %		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d výjma c	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	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
od 2017	DPPO (řec.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	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			18 270	viz tabulka predikcí		18 270	viz tabulka predikcí		18 270	viz tabulka predikcí		18 270	viz tabulka predikcí		18 270
	1361 Správní poplatky	viz tabulka predikcí			4 270	viz tabulka predikcí		4 270	viz tabulka predikcí		4 270	viz tabulka predikcí		4 270	viz tabulka predikcí		4 270
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 vztahují jen na sdílené daně

10.08.2021

LUDĚK TESAŘ
CITYFINANCE

Humpolec

Bilance v časové řadě s predikcí (výhledem)

Okres: Pelhřimov

Časová řada															PREDIKCE (výhled)			
Bilance (tis. Kč)															MPC		Cityfinance	
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Výhled 2021	Výhled 2022	2022 - die Cityfinance	2023 - die Cityfinance
1. Daňové příjmy:	118 009	121 962	109 294	116 799	120 083	113 462	137 069	149 019	150 627	165 762	176 957	190 861	212 138	195 913	205 669	208 899	216 328	225 259
1111 DPFO z:	21 963	19 874	19 357	19 223	20 469	20 789	24 609	24 979	24 626	30 084	34 214	39 368	44 239	42 184	29 260	29 700	30 820	32 890
1112 DPFO OSVČ	5 644	5 748	3 959	4 396	3 470	4 322	2 942	3 317	4 130	3 346	3 599	840	1 269	611	1 510	1 170	1 620	1 620
1113 DPFO ostatní sazba (z kapitálových výnosů)	1 317	1 679	1 589	1 589	1 724	7 018	2 368	2 365	2 482	2 943	2 907	3 319	3 763	3 823	4 650	4 650	4 950	5 200
1121 DPPO:	23 904	28 257	17 523	19 345	18 029	19 117	23 066	25 835	26 319	30 415	30 944	30 484	35 048	28 619	38 580	34 543	41 810	44 030
1122 DPPO na ekore:	6 300	5 889	4 262	9 664	14 214	5 141	5 394	8 891	8 468	9 014	8 363	8 126	13 597	9 678	18 516	16 676	15 676	15 400
1211 DPPI:	36 121	40 501	39 854	41 719	41 854	37 319	49 729	52 854	53 483	55 732	62 762	74 984	78 889	78 458	89 470	96 640	94 930	99 770
133 a) 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	18 210	18 710	18 210	18 688	18 670
1361 Správní poplatky:	6 650	7 144	4 706	4 660	4 660	3 801	5 359	5 853	5 379	5 457	5 523	5 341	5 025	4 210	4 210	4 210	4 210	4 210
1511 Daň z nemovitostí:	5 337	5 028	9 543	9 029	8 652	9 287	8 796	9 604	9 231	9 919	9 802	9 909	9 910	9 910	9 910	9 910	9 910	9 910
2. Ne-daňové příjmy:	33 338	35 103	37 299	40 235	39 437	39 088	42 624	69 438	79 305	82 064	87 967	106 372	93 076	97 498	106 372	106 372	106 372	106 372
21 Příjmy z vlastních činností a odvětví:	28 648	29 767	31 862	34 834	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 ne-daň. příjmy:	1 095	2 180	1 210	1 115	620	1 140	1 209	1 620	1 258	592	1 042	3 170	1 337	2 570				
3. Kapitálové příjmy:	11 549	7 124	24 028	69 035	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	76 541	81 262	127 790	70 613	25 584	21 425	22 774	22 108	19 887	26 673	30 948	31 383	53 807				
41 Neinvestiční přijaté dotace (transfery):	63 715	64 448	64 409	71 648	67 913	24 331	19 204	18 943	19 447	19 688	23 223	28 897	30 031	41 023				
42 Investiční přijaté dotace (transfery):	55	12 093	16 774	56 142	2 740	1 252	2 161	3 831	2 661	199	2 700	2 291	1 352	12 783				
z toho: 4212 a 4213 - neinvestiční a investiční dotace ze StR - souhrnného dotačního vztahu:	17 904	18 558	19 143	19 150	16 090	15 825	13 800	13 920	13 920	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	1 343 948	1 343 948	1 343 948
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	232 250	871 137	1 917 642	1 917 642	1 917 642
50 Výdaje na služby, ostatní platby za práci a polistné:	25 931	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:	54 237	71 475	65 663	86 645	86 694	80 711	70 541	97 403	99 992	104 524	117 273	123 080	123 793	126 264				
52 Neinvestiční trans. souv. služb.:	3 247	3 451	2 963	2 578	2 455	1 323	996	1 057	1 057	1 057	1 057	1 057	1 057	1 057				
do 2015 53 dle 533 Neinvestiční transfery																		
příspěvkovým a podobným organizacím:	45 232	43 081	44 481	30 233	30 038	22 658	33 067	33 511	22 371	22 151	27 694	29 224	30 271	32 524				
od 2015 ostatní dle 2016 54 a 59 Neinvestiční transfery obyvatelstvu a mezin. org. a půjčky obyv. (soc. dávky) a ostatní neinv. výdaje:	39 701	40 691	40 554	41 820	41 903	1 116	1 121	1 239	17 713	17 457	12 243	19 179	13 954	20 522				
6. Kapitálové výdaje:	24 335	72 565	59 044	108 821	31 005	25 804	61 049	94 599	74 634	72 379	108 440	128 281	109 856	122 306				
Výdaje celkem:	204 251	266 482	247 770	308 304	239 042	179 465	206 189	270 147	253 783	257 410	305 176	351 913	328 970	354 964	1 340 021	1 340 021	1 340 021	1 340 021
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				
B. 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 úvěry:	11 474	14 024	0	0	0	0	0	0	0	0	26 085	0	0	22 809				
Uhrazené splátky půjček:	-3 351	-6 702	-1 000	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-2 004	-5 000	-4 954				
Změna stavu na účtech (případně okamžitě 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:	25 421	4 449	25 734	63 285	63 591	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	11 101	11 104	10 914	10 917	10 932	10 814	10 877	10 850	10 835	10 834	10 971	10 975				
Počet zaměstnanců:	6 467	6 100	5 421	5 645	5 880	6 243	6 388	7 061	7 401	7 481	7 759	7 850	7 872	7 578				
Počet dětí:	není	není	není	není	není	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 532	1 518	1 550	1 584	1 615	1 636		

Zdroj: ČSO, MPC, www.cityfinance.cz

Vypočítáno:

Rozpis třídy, případně seskupení položek je ekvivalentem "Z toho:", tedy uvádí jen vybrané (specifikované) podsestupy, případně položky rozpočtové skladby.

Humpolec

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

v tis. Kč

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1. Daňové příjmy	43 855	45 290	47 853	66 993	64 754	81 470	89 261	100 919	112 894	105 640	118 089	121 962	109 294	116 709	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	62 790	66 387	64 105	62 214	50 341	49 496	36 091	26 379	28 362	38 330	35 103	37 290	40 235	39 437	39 088	42 624	69 438	79 305	82 063	87 967	106 372	92 076	97 499
3. Kapitálové příjmy	14 633	4 195	54 806	2 427	15 745	19 936	27 672	30 539	8 444	26 166	11 549	7 124	24 028	63 035	11 183	3 504	8 472	16 886	8 431	8 571	2 979	20 259	7 632	11 594
4. Přijetí dotace	12 194	16 424	19 269	21 679	45 752	51 709	79 457	84 849	40 530	114 171	63 770	76 545	81 262	127 790	70 653	25 584	21 425	22 774	22 108	19 637	26 023	30 988	31 383	53 807
Příjmy celkem	128 876	128 690	188 337	158 348	188 465	201 496	246 887	251 938	188 246	274 839	226 837	240 733	251 870	347 839	240 357	181 638	209 580	258 217	260 471	276 280	299 326	348 580	343 225	358 813
5. Místní výdaje	65 912	102 143	120 559	129 296	141 979	155 654	192 452	190 108	147 708	137 968	179 916	199 917	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. Kautální výdaje	58 890	33 401	42 017	31 794	43 684	61 871	96 011	48 849	58 981	143 483	24 335	72 565	59 044	109 821	31 005	25 864	61 049	94 599	74 934	72 379	108 440	118 281	109 856	122 305
Výdaje celkem	124 802	135 544	162 576	161 090	185 658	217 525	228 473	238 957	206 689	280 851	204 251	256 482	247 770	308 304	239 042	179 465	206 589	270 147	253 782	257 410	302 376	351 912	328 970	354 564
Každá příjmy a výdaje	9 105	-8 854	25 741	-9 842	3 807	-48 029	17 415	12 983	-18 645	-6 012	22 407	-15 749	4 105	39 555	2 353	2 374	3 400	-13 331	6 680	58 873	-11 888	-2 781	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
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 posledních 4 let
1. Daňové příjmy	105	102	102	97	100	110	111	112	99	112	105	99	107	105	94	121	107	107	116	126	128	131	92	105
2. Nedaňové příjmy	111	108	105	97	97	81	86	73	73	103	110	105	109	108	99	95	100	101	114	103	107	121	87	105
3. Kapitálové příjmy	155	29	3105	4	690	83	188	110	28	105	44	62	837	267	16	21	243	201	90	103	85	103	97	105
4. Přijetí dotace	24	117	111	111	121	113	126	126	48	107	56	120	106	117	55	26	84	106	97	90	101	110	101	121
5. Místní výdaje	102	98	105	82	102	108	121	103	75	109	83	108	100	118	69	75	111	111	118	105	110	110	109	107
6. Kautální výdaje	112	57	126	76	107	149	58	105	122	260	17	109	81	125	80	88	206	155	79	97	100	118	68	111
Výdaje celkem	108	98	120	99	115	117	125	105	86	136	73	100	99	124	95	115	101	94	101	118	115	94	100	109
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 posledních 4 let
Počet obyvatel	11 307	11 310	11 281	10 915	10 935	10 889	10 914	10 887	10 941	10 980	11 112	11 161	11 101	11 104	10 910	10 917	10 932	10 860	10 877	10 850	10 835	10 894	10 970	10 975
Počet zaměstnanců	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478	1 478
Počet obyvatel	96,8	100,4	99,4	97,1	100,0	99,4	100,2	99,8	100,5	100,4	100,1	100,4	99,5	100,0	98,3	100,1	100,1	99,9	100,2	99,8	99,9	100,5	100,7	100,0
Počet zaměstnanců	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

DOPAD ZMĚNY POČTU OBYVATEL NA DAŇOVÉ PRŮMY

v tis. Kč

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Změna počtu obyvatel	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5
Změna daňových příjmů v tis. Kč	45	175	-293	-1 992	0	-464	204	-150	557	481	1 306	535	581	21	-2 135	73	158	-568	235	-412	-264	1 034	1 470	89
Změna počtu zaměstnanců	14	43	-69	-326	0	-46	25	-37	54	48	123	49	-59	2	194	7	15	-72	17	-27	-15	59	75	5

Humpolec

Vývoj provozního salda a zůstatků na účtech

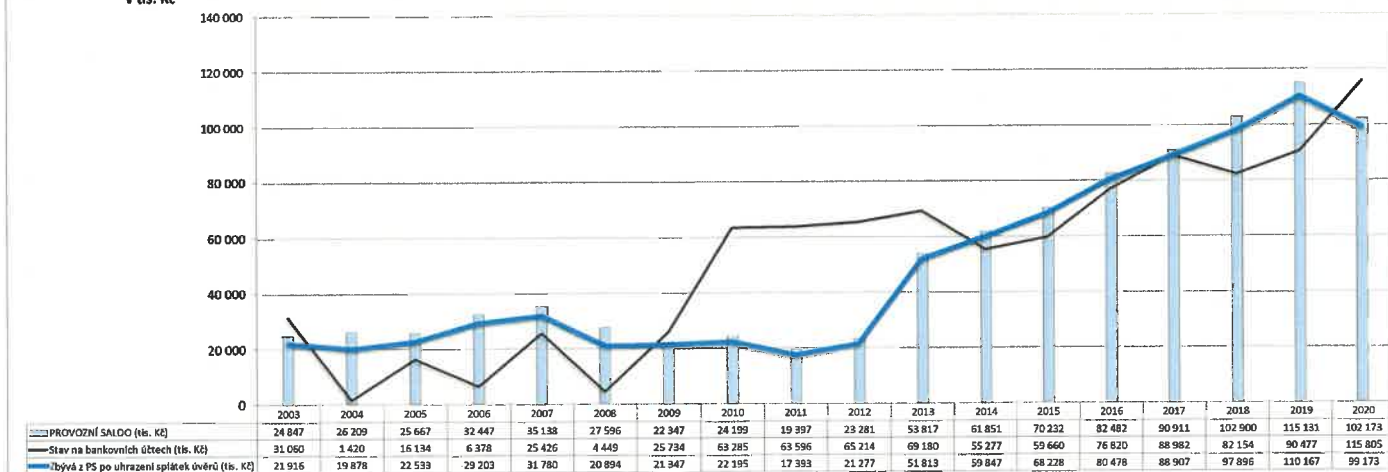
Provozní saldo je jedním z ukazatelů finančního zdraví. Vypočítá se jako rozdíl běžných (provozních) příjmů a běžných (provozních) výdajů.

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

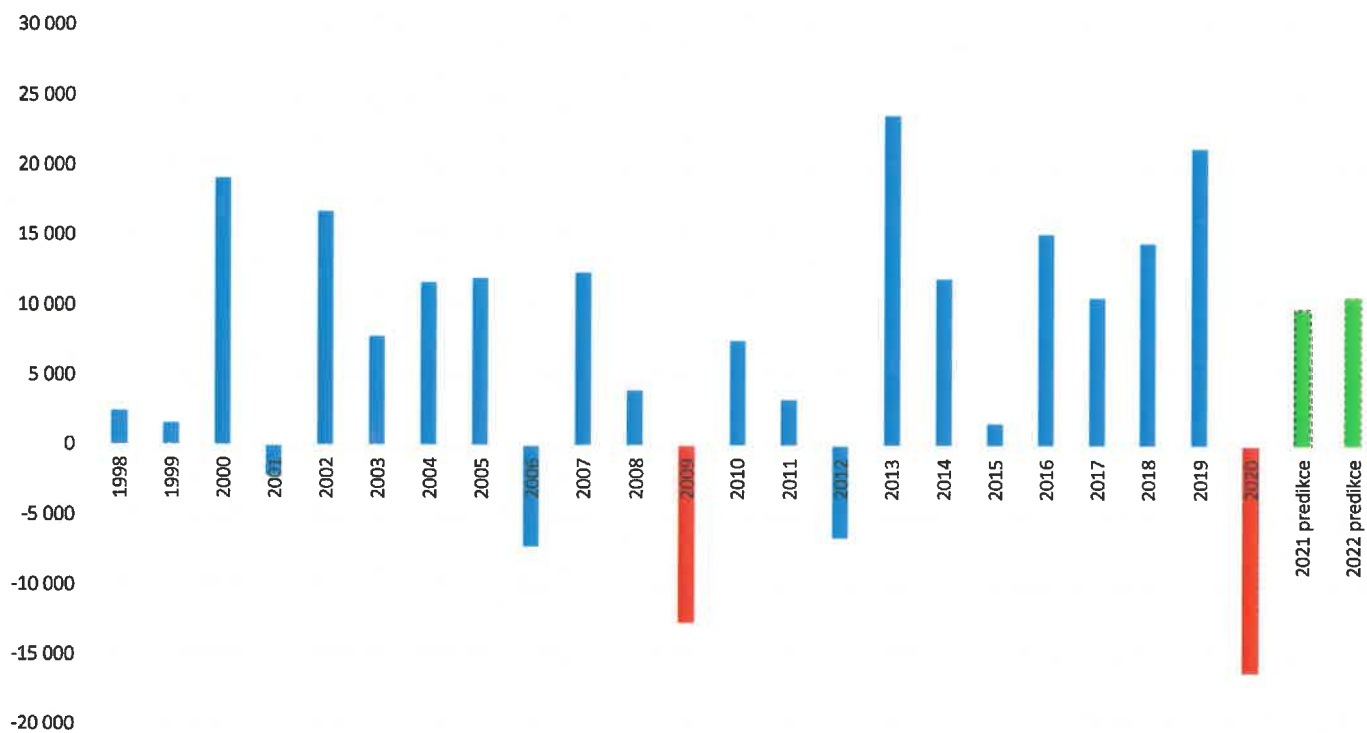
Udaje	číslo značí druhové členění rozp. složek	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1+2+4+1	Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	217 299	216 317	173 375	169 815	215 054	221 513	211 073	228 682	227 434	176 882	198 057	237 399	249 379	267 513	287 647	325 930	334 245	334 431
5	Běžné výdaje (provozní)	392 452	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	3 344	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%	28%	28%	31%	32%	31%	34%	31%
	REPUBLIKOVÝ PRŮMĚR % podílu provozního salda na běžných příjmech	16%	17%	24%	20%	23%	24%	17%	22%	18%	20%	26%	22%	25%	27%	27%	26%	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
	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	121 904	140 139	165 727	186 878	192 321	189 649
	Změna běžných příjmů (tis. Kč)		-983	-43 943	-3 560	45 233	6 459	-10 440	17 808	-1 242	-50 552	-22 076	38 442	11 980	18 214	20 134	38 284	8 314	187
	Změna běžných výdajů (tis. Kč)		-2 344	-42 400	-10 339	61 547	-14 802	-5 292	15 757	8 530	-54 436	-8 440	30 408	3 599	5 883	11 705	26 295	-3 516	13 145

Provozní saldo a stav na bankovních účtech
v tis. Kč

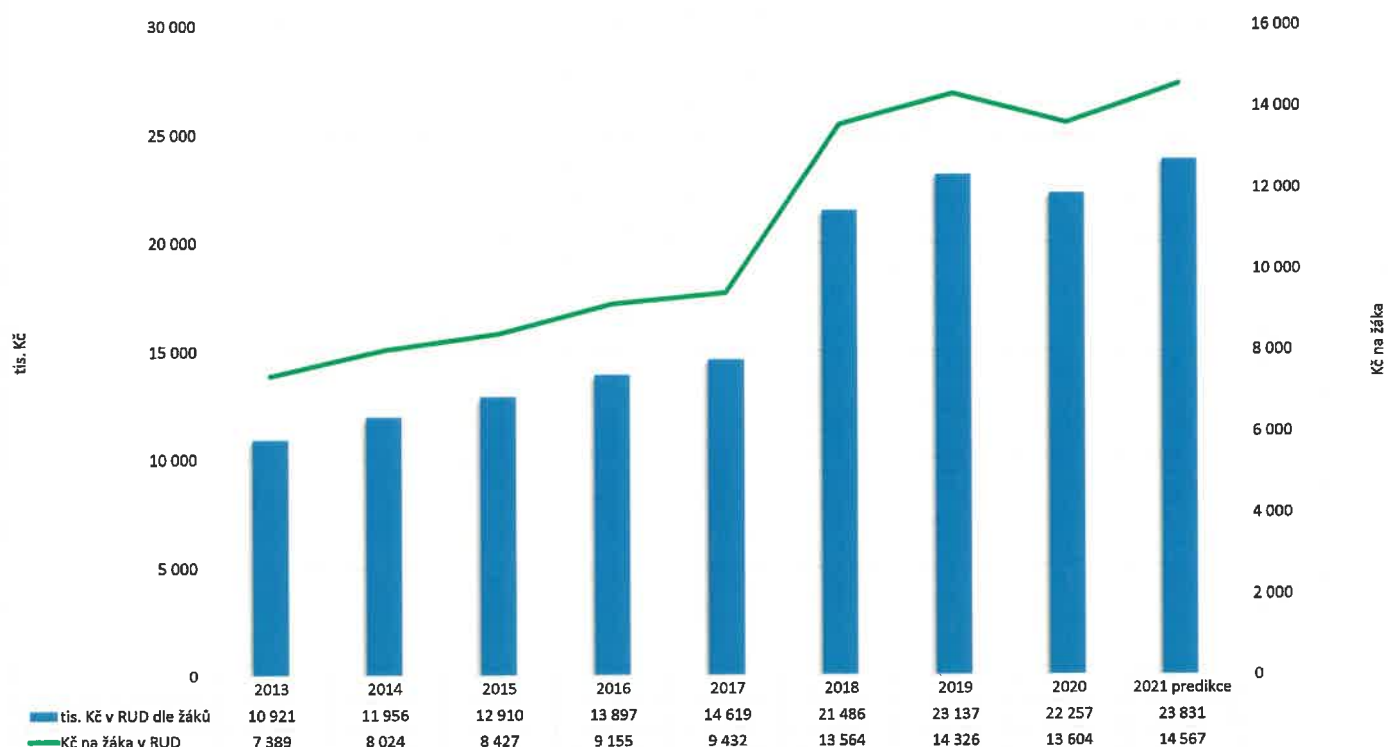
www.cityfinance.cz



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


*predikce dle Cityfinance

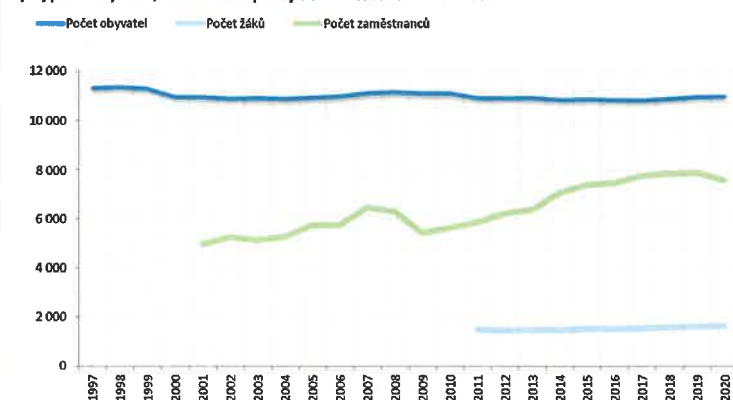
www.cityfinance.cz
www.cityfinance.cz

Cityfinance, finance s citem.

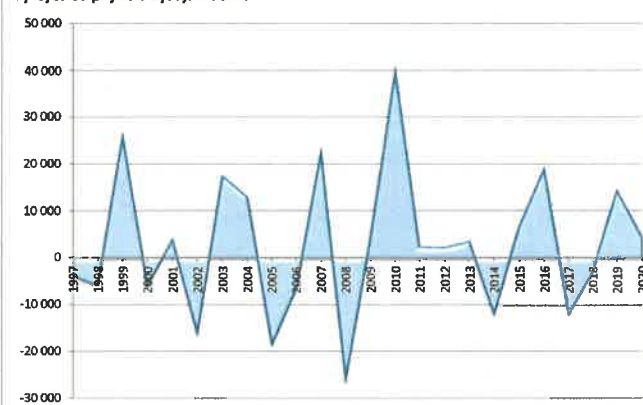
www.cityfinance.cz

8/18

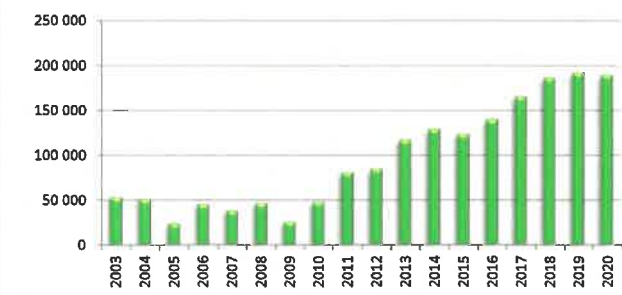
Humpolec

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


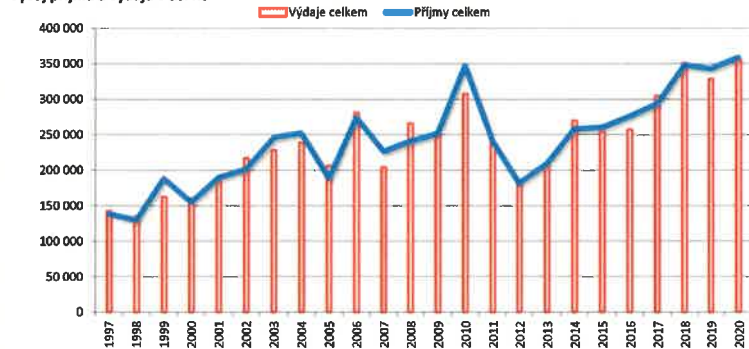
www.cityfinance.cz

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)


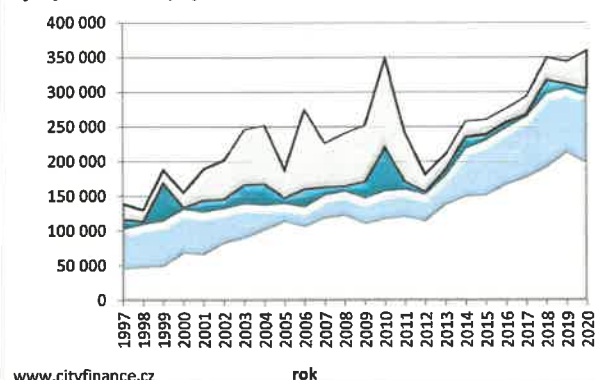
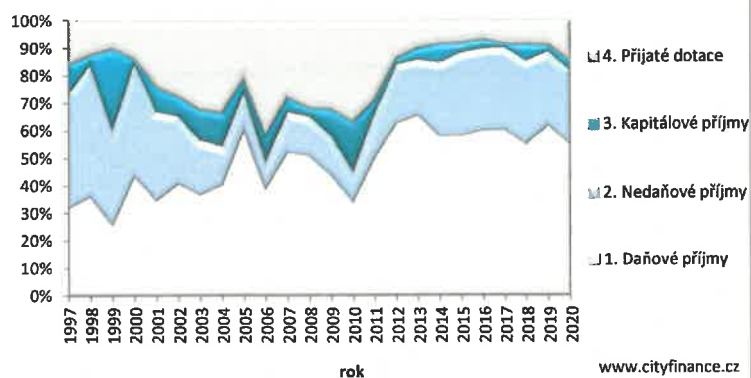
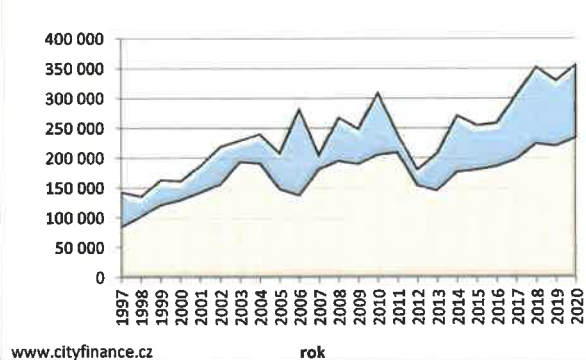
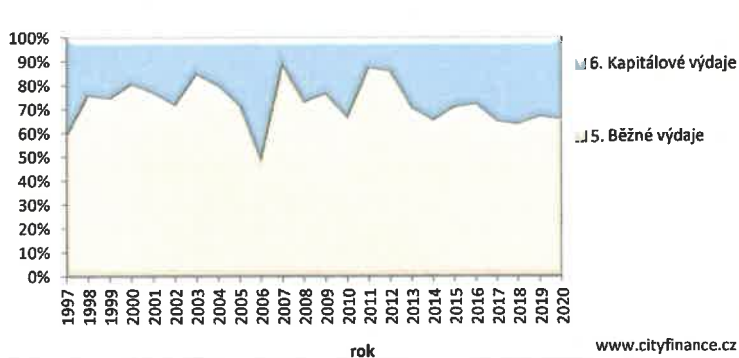
www.cityfinance.cz

Vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč


www.cityfinance.cz

Humpolec

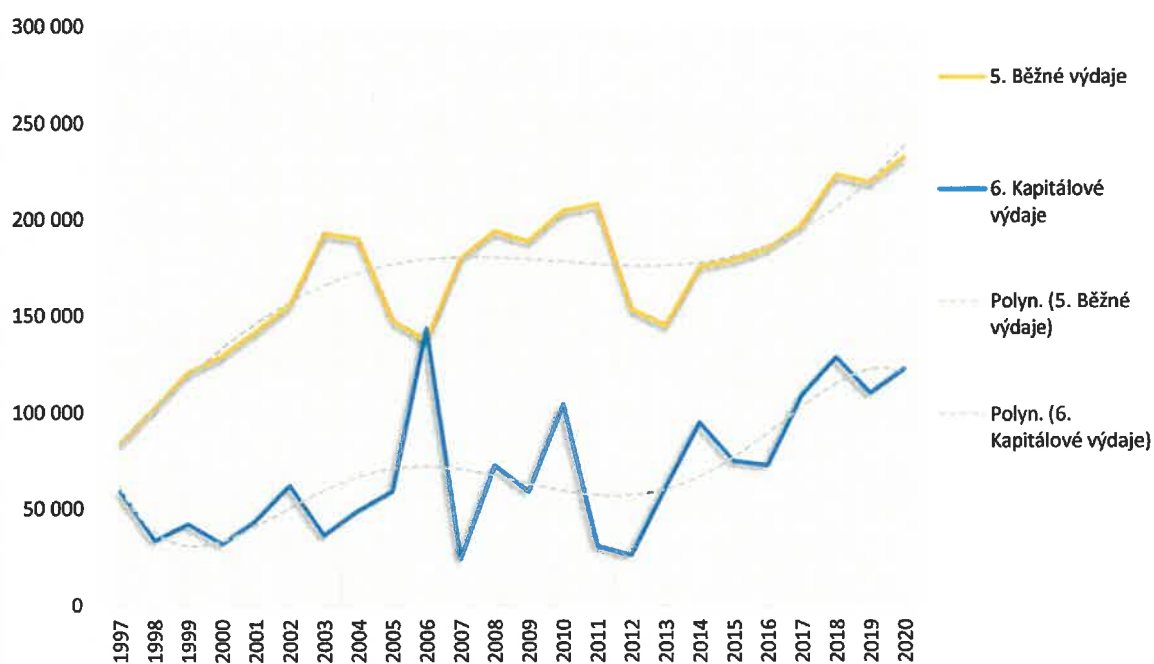
příjmy, výdaje Grafy 4/9

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

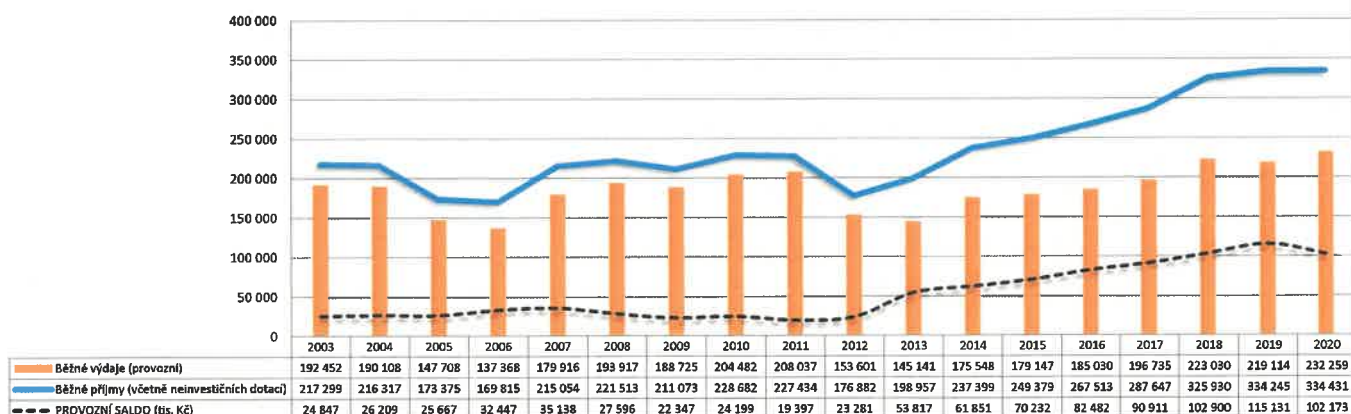
Vývoj investic a běžných výdajů v tis. Kč


www.cityfinance.cz

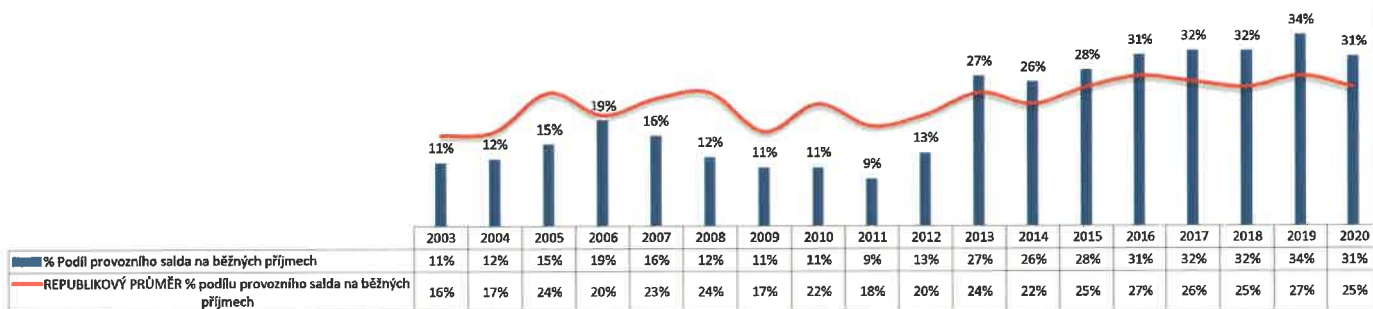
Humpolec

 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

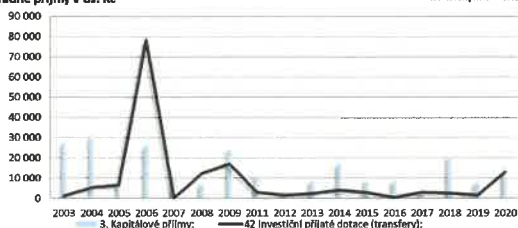
význam investičních dotací a kapitálových příjmů (mimořádné příjmy) Grafy 7/9

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	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	18 988	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	2 181	3 831	2 681	199	2 700	2 291	1 352	12 766	
Mimořádné příjmy	28 588	35 622	14 872	104 524	11 604	19 220	40 802	13 923	4 757	10 652	20 816	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	69 044	31 005	25 864	61 049	94 599	74 634	72 379	108 440	128 281	109 856	122 305	

tis. Kč

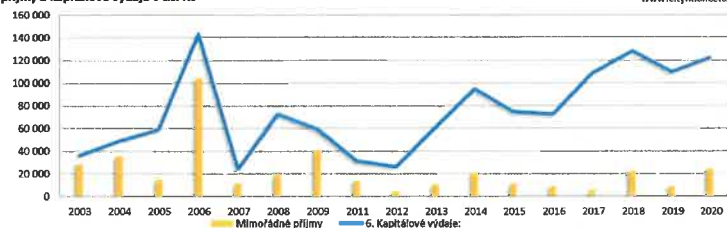
Mimořádné příjmy v tis. Kč

www.cityfinance.cz



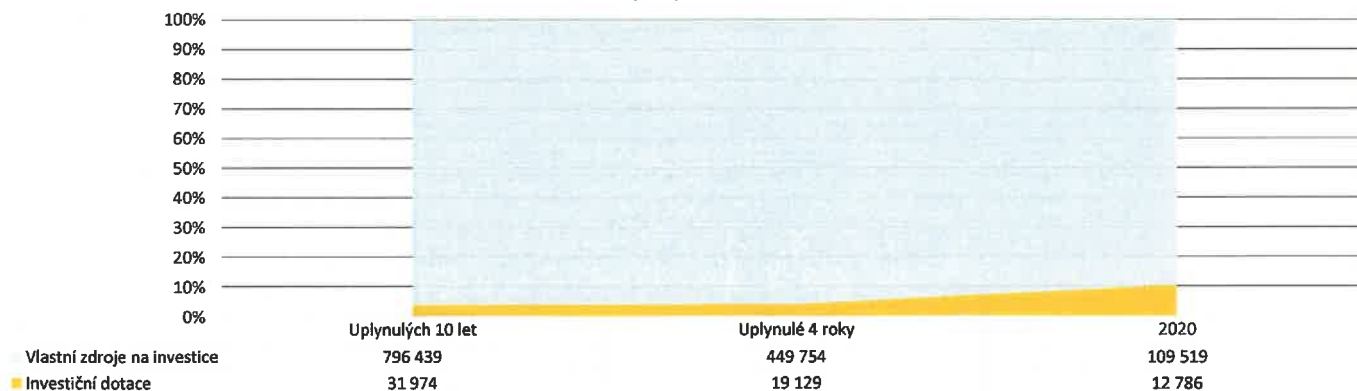
Mimořádné příjmy a kapitálové výdaje v tis. Kč

www.cityfinance.cz



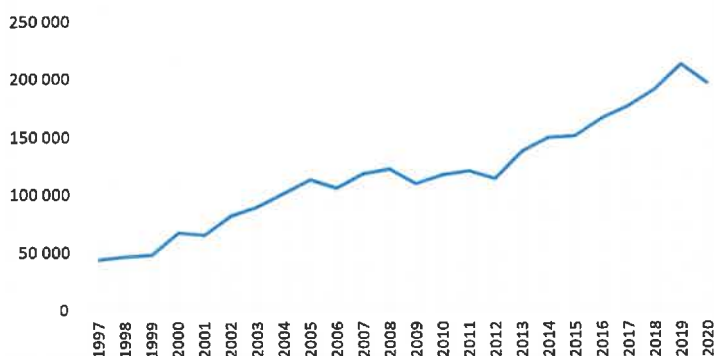
Poměr zdrojů zajištění investic v %

www.cityfinance.cz

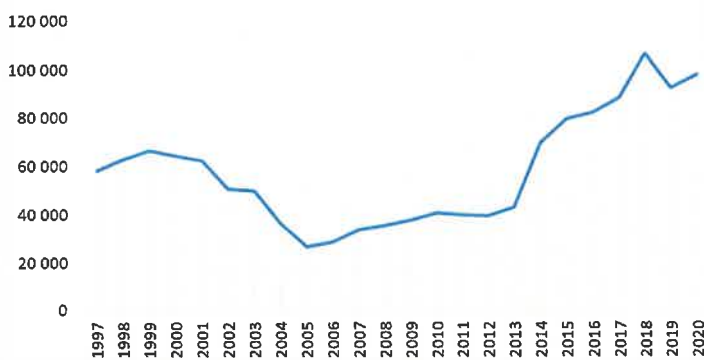


Humpolec
příjmy daňové, nedaňové, nákupy a výdaje na platy **Grafy 8/9**
1. Daňové příjmy

www.cityfinance.cz


2. Nedaňové příjmy

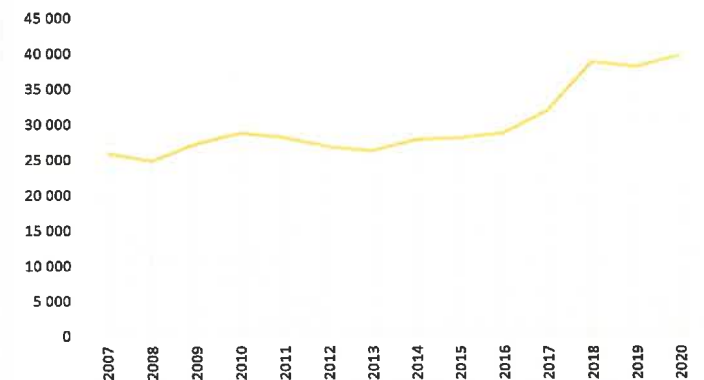
www.cityfinance.cz


51 Neinvestiční nákupy a související výdaje:

www.cityfinance.cz

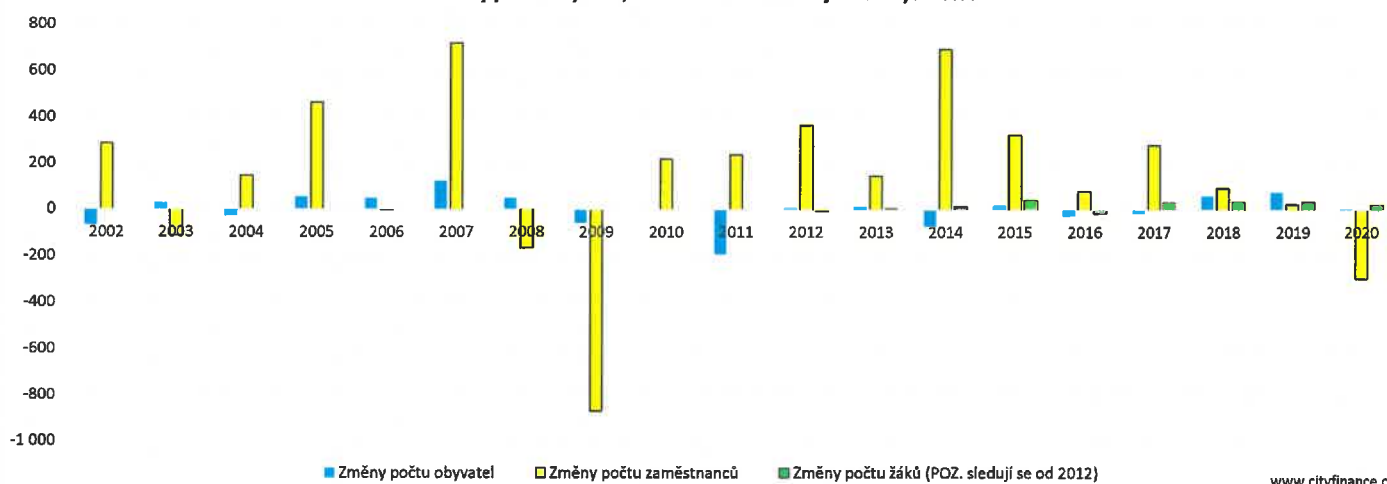

50 Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné:

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



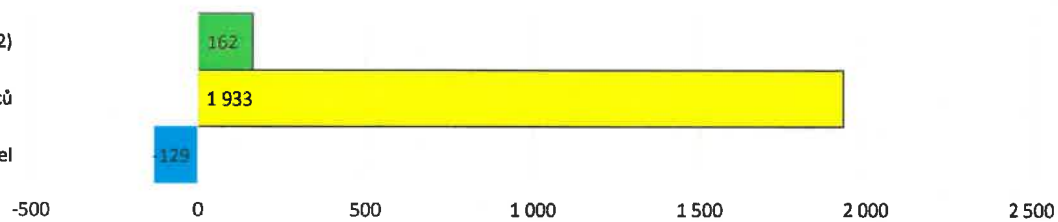
www.cityfinance.cz

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

10.09.2021

LUDEK TESAŘ
CITYFINANCE

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, zkruseno 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"

10.09.2021

LUDEK TESAR
 CITYFINANCE

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 %.

Vybraný daňový příjem	2019		2020		Výhled 2021		Výhled 2022		OBCE	
	celkem	obce	celkem	obce	celkem	obce	celkem	obce	INDEX 20/19	INDEX 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
% meziletní 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