



STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA HUMPOLEC 2020 – 2022

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, opěťované i neopěťované, 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 (neinvestičními) 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.

Výdaje jsou veškeré nenávratné platby na běžné (neinvestiční) i kapitálové (investiční) účely, opěťované i neopěťované, 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 saldo**. Jsou to prostředky, které zůstávají obci zpravidla na financování investičních záměrů obce. 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 saldo než saldo rozpočtu. V případě deficitního rozpočtu obec realizuje daný rok více výdajů než příjmů, ale deficit může být pokryt z úspor z předchozích let, z dotací, které dorazí až následující rok, úvěrem apod. Záporné provozní saldo avizuje možné ohrožení hospodaření a značí, že město nemá dostatek pravidelných příjmů na úhradu samotného provozu - svých běžných výdajů. Tento provozní schodek musí pak pokrýt buď prodejem majetku nebo úvěrem.

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 v tabulce stanovena jako hodnota daňových a nedaňových příjmů a neinvestičních přijatých dotací (transferů), či-li běžných příjmů.

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

Tabulka – STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED ROZPOČTU MĚSTA HUMPOLEC NA OBDOBÍ ROKŮ 2020-2022

ř.	Druhové třídění dle rozp. skladby	Údaje	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019 k 30.9.2019	Výhled 2020	Výhled 2021	Výhled 2022
1	1	Daňové příjmy	165 762	176 357	190 861	207 920	207 930	209 820	214 800	222 350
2	1111	DPFO ze závislé činnosti	30 084	34 235	39 368	44 200	44 200	46 950	50 350	53 800
3	1112	DPFO OSVČ	3 346	859	840	800	800	850	1 000	1 300
4	1113	DPFO zvláštní sazba (srážková)	2 943	2 907	3 319	3 100	3 100	3 200	3 250	3 300
5	1121	DPPO	30 415	30 946	30 484	33 000	33 000	33 800	36 600	36 700
6	1122	DPPO za obec	9 074	8 363	8 126	13 600	13 600	10 000	10 000	10 000
7	1211	DPH	55 732	62 762	74 984	79 000	79 000	84 500	83 650	87 300
8	134x- 135x	Místní poplatky, vybrané služby	7 354	7 362	7 411	8 820	8 830	8 800	8 200	8 200
	138x	Daň z hazardu	11 439	13 598	11 080	10 000	10 000	6 500	6 500	6 500
9	1361	Správní poplatky	5 456	5 523	5 341	5 500	5 500	5 320	5 350	5 350
10	1511	Daň z nemovitosti	9 919	9 802	9 908	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900
11	2	Nedaňové příjmy	82 063	87 967	106 372	95 718	87 248	94 285	84 830	85 350
12	21xx	Příjmy z vlastní činnosti a odvody	78 875	84 440	87 392	84 504	84 869	83 160	82 750	83 250
13	22xx	Přijaté sankční platby a vratky	1 276	1 781	15 295	10 340	1 340	10 300	1 500	1 500
14	23xx	Příjmy z prodeje nekapit. majetku a ost.nedaň. příjmy	592	1 042	3 170	510	675	525	540	560
15	24xx	Přijaté splátky půjček	1 320	704	515	364	364	300	40	40
16	3	Kapitálové příjmy	8 571	2 980	20 359	4 000	4 000	4 000	1 000	1 000
17	4	Přijaté dotace	19 887	26 023	30 988	19 631	26 184	34 667	20 500	21 000
18	41xx	Neinvestiční přijaté dotace (transfery)	19 688	23 323	28 697	19 631	25 614	20 058	20 500	21 000
19	42xx	Investiční přijaté dotace (transfery)	199	2 700	2 291	0	570	14 609	0	0
20		<i>z toho 4112 a 4212- neinvestiční a investiční dotace ze SR-souhrnného dotačního vztahu</i>	14 174	15 686	16 507	19 631	19 631	20 058	20 500	21 000
11	1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM	276 283	293 327	348 580	327 269	325 362	342 772	321 130	329 700
21	5	Běžné výdaje	185 031	196 735	223 030	246 670	247 679	255 560	259 150	262 700
23	50xx	Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné,odměny za užití počítač.programů	29 722	32 882	39 981	41 077	43 915	42 060	42 500	43 000
24	51xx	Neinvestiční nákupy a související výdaje	106 448	118 858	124 965	144 322	142 153	146 000	148 000	150 000
25	52xx	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	12 199	12 645	12 786	13 063	13 063	15 000	15 000	15 000
26	53xx	Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům	33 873	29 400	42 289	44 686	45 034	49 000	50 000	51 000
27	54xx- 58xx	Neinvestiční transfery a půjčky obyvatelstvu	1 653	1 785	1 808	1 714	1 920	1 900	2 000	2 000
28	59xx	Ostatní neinvestiční výdaje	1 136	1 165	1 201	1 808	1 594	1 600	1 650	1 700

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

2	9	6	Kapitálové výdaje (výhled nezahrnuje investiční dotace)	72 379	108 441	128 281	118 658	133 375	100 000	70 000	65 000
3	0	5+6	VÝDAJE CELKEM	257 410	305 176	351 311	365 328	381 054	355 560	329 150	327 700
3	1	ř.21-ř.30	SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	18 873	-11 849	-2 731	-38 059	-55 692	-12 788	-8 020	2 000
3	2	1+2+41x	Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	267 513	287 647	325 930	323 269	320 792	324 163	320 130	328 700
3	3	5	Běžné výdaje (provozní)	185 031	196 735	223 030	246 670	247 679	255 560	259 150	262 700
3	4	ř.32-ř.33	PROVOZNÍ SALDO	82 482	90 912	102 900	76 599	73 113	68 603	60 980	66 000
3	5	8123	Přijaté dlouhodobé půjčky		26 085				22 826		
3	6	8124	Uhrazené splátky dlouhod. půjček (úvěr KB,a.s. z r. 2009)	2 004	2 004	2 004	1 964	1 964	0	0	0
3	6	8124	Uhrazené splátky dlouhod. půjček (úvěr ČS, a.s. z r. 2017)- do r. 2027			3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
3	6	8124	Uhrazené splátky dlouhod.půjček - SFŽP-návratná fin.výpomoc na 10 let							2 283	2 283
3	7	8127	Přenesená daňová povinnost DPH		70	-907					
3	7	8127	Operace řízení likvidity-příjmy z prodeje PLKB								
3	8	ř.31+ř.35-ř.36+ř.37	Změna stavu na účtech a finančního majetku	16 869	12 162	-6 828	-43 023	-60 656	7 038	-13 303	-3 283
3	9	8	FINANCOVÁNÍ ("+" je další dluh, "-" je opak)	-18 873	11 849	2 731	38 059	55 692	12 788	8 020	-2 000
4	0	ř.21+ř.35	PŘÍJMY VŠECHNY (včetně dluhů)	276 283	319 412	348 580	327 269	325 362	365 598	321 130	329 700
4	1	ř.30+ř.36+ř.39	VÝDAJE VŠECHNY (včetně splátek a úspor)	276 283	319 412	348 580	327 269	325 362	365 598	321 130	329 700
4	2	ř.38-ř.39	KONTROLNÍ SALDO ÚPLNÉ (včetně financování)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	3	rozvaha	Zůstatky na účtech včetně fondů (účty 231 a 236)	76 820	88 982	82 154	39 131	21 498	46 169	32 866	29 583
4	4	rozvaha	Finanční majetek dlouhodobý	104 514	107 135	108 331	108 186	108 214	108 500	109 000	109 500
4	5	ř.42+ř.43	Zůstatky na účtech a finanční majetek	181 334	196 117	190 485	147 317	129 712	154 669	141 866	139 083
4	6	ř.34-ř.36	Zbývá z provozního salda po uhrazení splátek úvěrů	80 478	88 908	97 896	71 635	68 149	65 603	55 697	60 717
4	7	ř.1+ř.11+ř.18	Dluhová základna	267 513	287 647	325 930	323 269	320 792	324 163	320 130	328 700
4	8	ř.36+pol. 5178(leasing)+pol. 5141(úroky)	Dluhová služba	2 361	2 060	5 281	5 324	5 355	3 586	6 031	5 875
4	9	ř.48/ř.47 *	Ukazatel dluhové služby	0,88%	0,72%	1,62%	1,65%	1,67%	1,11%	1,88%	1,79%
5	0	rozvaha	Dlouhodobé bankovní úvěry	5 972	30 053	25 049	20 085	20 085	39 911	34 628	29 345
5	1	rozvaha	Pohledávky dlouhodobé	1 672	1 007	556	700	700	700	700	700
5	2	Plán	Investice z vlastních zdrojů						100 000	70 000	65 000
5	3	Plán	Investiční dotace						14 609	0	0
5	4	ř.52+ř.53	INVESTICE CELKEM	0	0	0	0	0	114 609	70 000	65 000

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

Ve výše uvedené tabulce je ve výhledu let 2020 až 2022 nastavena výše kapitálových (investičních) výdajů (ř.29) tak, aby nedošlo k ohrožení finančního zdraví obce. Na plánované investiční akce - rekonstrukce zimního stadionu a polyfunkční komunitní centrum jsou již smluvně zajištěné investiční transfery, proto jsou v r. 2020 ve výši 14 609 tis.Kč uvedeny v tabulce (ř. 19). Na akci rekonstrukce zimního stadionu je zároveň potvrzena návratná finanční půjčka od Státního fondu životního prostředí ve výši 22 826 tis. Kč, která je v r. 2020 započítána do zdrojů. Splácení jistiny v délce 10ti let odsunuto na kal. rok po předání díla, vč. úroků 0,45 p.a..

Realizace dalších investičních akcí v r. 2020 až 2022, které budou vybírány z Databáze investičních akcí města, bude záviset na finančních možnostech rozpočtů na jednotlivá období, tzn. i na získání dalších investičních dotací a preferencí.

Uvedené daňové příjmy v tabulce vychází v rámci sdílených daní z aktuální predikce MFČR, jsou sníženy o cca 3 %.

Ve výhledu místních poplatků (ř. 8) – v r. 2021 a 2022 jsou zahrnuty plánované slevy na poplatníka poplatku „za komunální odpad“. Zároveň jsou zohledněny změny u daně z hazardu. V současné době se na území Humpolce provozují již jen 3 provozovny – 2 herny a 1 kasino.

Běžné výdaje zejména navýší příspěvky příspěvkovým organizacím, dotační programy, navýšení cen energií, růstem platů z nařízení vlády, plánované opravy.

Provozní saldo je nejvýznamnější ukazatel finančního zdraví obce, nemělo by klesnout pod 10 %, aktuální republikový průměr je 25 %. Ve výhledu města Humpolec se pohybuje kolem 20 %.

Je potřeba se připravit na ochlazování ekonomiky a počítat s tím, že daňové příjmy budou nižší. Potenciál růstu daňových příjmů je v navyšování počtu žáků a dětí v MŠ, v navyšování počtu obyvatel a udržení růstu zaměstnanců na území obce.

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

ANALÝZA HOSPODAŘENÍ

Počet obyvatel města je k 1. 1. 2019 celkem 10 894, oproti roku 2018 se jejich stav zvýšil o 59 osob. 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 2427 zaměstnanců. Na území (katastru města) je evidováno pro potřeby výpočtu daňových příjmů pro rok 2019 celkem 7850 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 (příspěvky na žáka v RUD jako 7 % podíl sdílených výnosů daní dělených podle počtu žáků). Příjmy navýšila vedle růstu ekonomiky také novela RUD v roce 2018 – posíleno kritérium počtu žáků ze 7 % na 9 %.

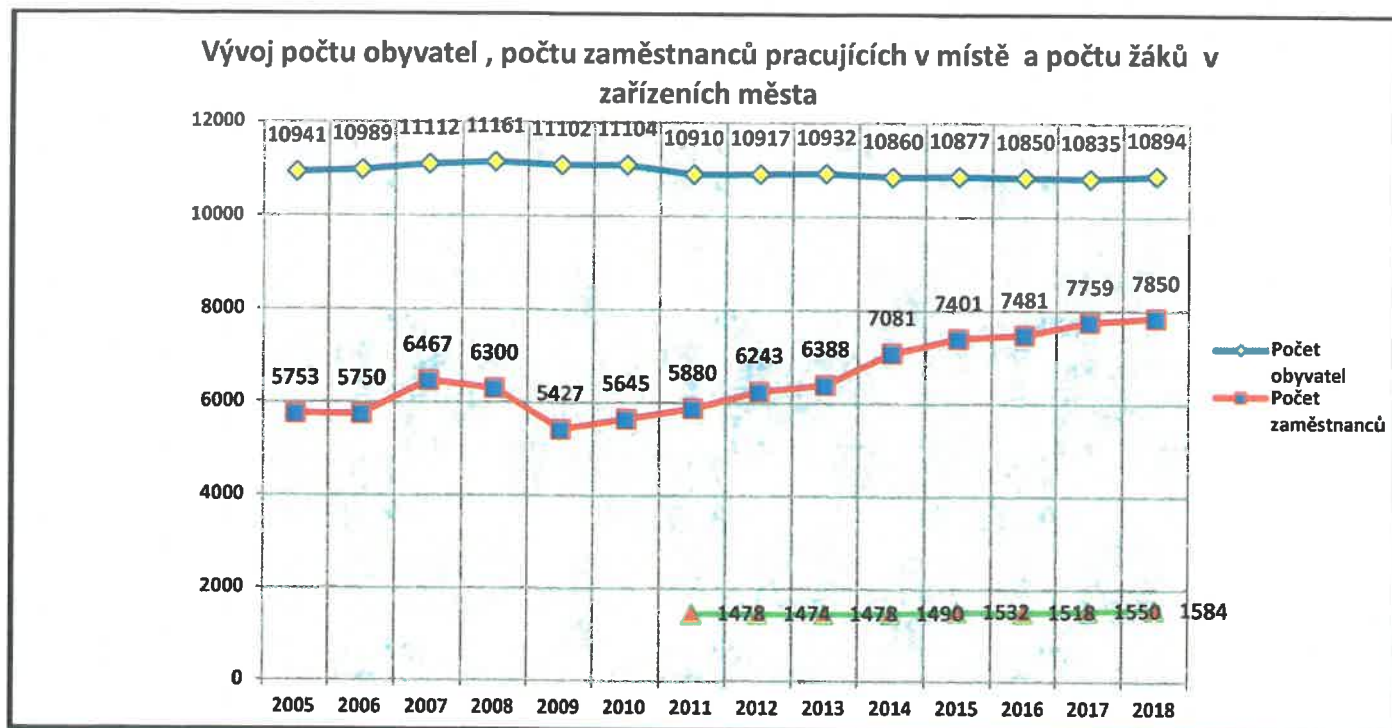
- ◆ Počet žáků je určen podle dokumentace škol vedené dle školského zákona. Přesněji se při stanovení počtu dětí a žáků vychází z dokumentace škol vedené podle školského zákona, a to ze stavu k 30. září roku, který bezprostředně předchází běžnému roku.

Počet žáků roste, pro daňové příjmy r. 2019 se započítává stav žáků k 30.9.2018 ve školských zařízeních města Humpolec, tj. celkem 1584 žáků. Podle RUD připadá v rámci sdílených daňových příjmů podle počtu žáků v r. 2018 celkem 13.706,- Kč na žáka, tj. celkem 21,7 mil. Kč, (odhad pro rok 2019 činí 14 500,- na žáka), ovšem za současného zrušení dotací a příspěvků na žáka od státu i od obcí, ke kterému došlo již v roce 2013. Školy jsou značně závislé na dotacích státu.

Vývoj počtu obyvatel , počtu zaměstnanců pracujících v místě a počtu žáků v zařízeních města

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Počet obyvatel	10941	10989	11112	11161	11102	11104	10910	10917	10932	10860	10877	10850	10835	10894
Počet zaměstnanců	5753	5750	6467	6300	5427	5645	5880	6243	6388	7081	7401	7481	7759	7850
Počet žáků							1478	1474	1478	1490	1532	1518	1550	1584

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022



Vývoj vybraných ukazatelů hospodaření města Humpolec (v tis. Kč)

v tis. Kč	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Daňové příjmy	89 261	100 919	112 894	105 640	118 008	121 962	109 294	116 799	120 084	113 462	137 069	149 019	150 627	165 762	176 357	190 861
Nedaňové příjmy	49 498	36 091	26 379	28 362	33 330	35 103	37 290	40 235	39 437	39 088	42 623	69 438	79 305	82 063	87 967	106 372
Kapitálové příjmy	27 672	30 539	8 444	26 166	11 549	7 123	24 028	63 035	11 183	3 505	8 472	16 986	8 431	8 571	2 980	20 359
Přijaté dotace	79 457	84 389	40 529	114 171	63 770	76 545	81 263	127 790	70 653	25 584	21 425	22 774	22 108	19 887	26 023	30 988
Celkem	245 888	251 938	188 246	274 339	226 657	240 733	251 875	347 859	241 357	181 639	209 589	258 217	260 471	276 283	293 327	348 580
Běžné výdaje	192 452	190 108	147 708	137 368	179 915	193 917	188 725	204 483	208 037	153 601	145 140	175 548	179 148	185 030	196 735	223 030
Kapitálové výdaje	36 021	48 849	58 981	143 483	24 335	72 565	59 045	103 821	31 005	25 864	61 049	94 599	74 634	72 379	108 441	128 281
Celkem	228 473	238 957	206 689	280 851	204 250	266 482	247 770	308 304	239 042	179 465	206 189	270 147	253 782	257 409	305 176	351 311
Saldo příjmů a výdajů	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	18 874	-11 849	-2 731

Vývoj vybraných ukazatelů hospodaření města Humpolec (indexy)

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

Indexy	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Daňové příjmy	110	113	112	94	112	103	90	107	103	94	121	109	101	110	106	108
Nedaňové příjmy	98	73	73	108	118	105	106	108	98	99	109	163	114	103	107	121
Kapitálové příjmy	198	110	28	310	44	62	337	262	18	31	242	200	50	102	35	683
Přijaté dotace	143	106	48	282	56	120	106	157	55	36	84	106	97	90	131	119
Celkem příjmy	122	102	75	146	83	106	105	138	69	75	115	123	101	106	106	119
Běžné výdaje	124	99	78	93	131	108	97	108	102	74	94	121	102	103	106	113
Kapitálové výdaje	58	136	121	243	17	298	81	176	30	83	236	155	79	97	150	118
Celkem výdaje	105	105	86	136	73	130	93	124	78	75	115	131	94	101	119	115

Poznámka:

Hospodaření územně samosprávných celků bylo ve sledovaném období ovlivněno řadou legislativních změn:

2003 vznik ORP (obcí s rozšířenou působností) podle zákona č. 314/2002 Sb.,

2005 změna financování školství,

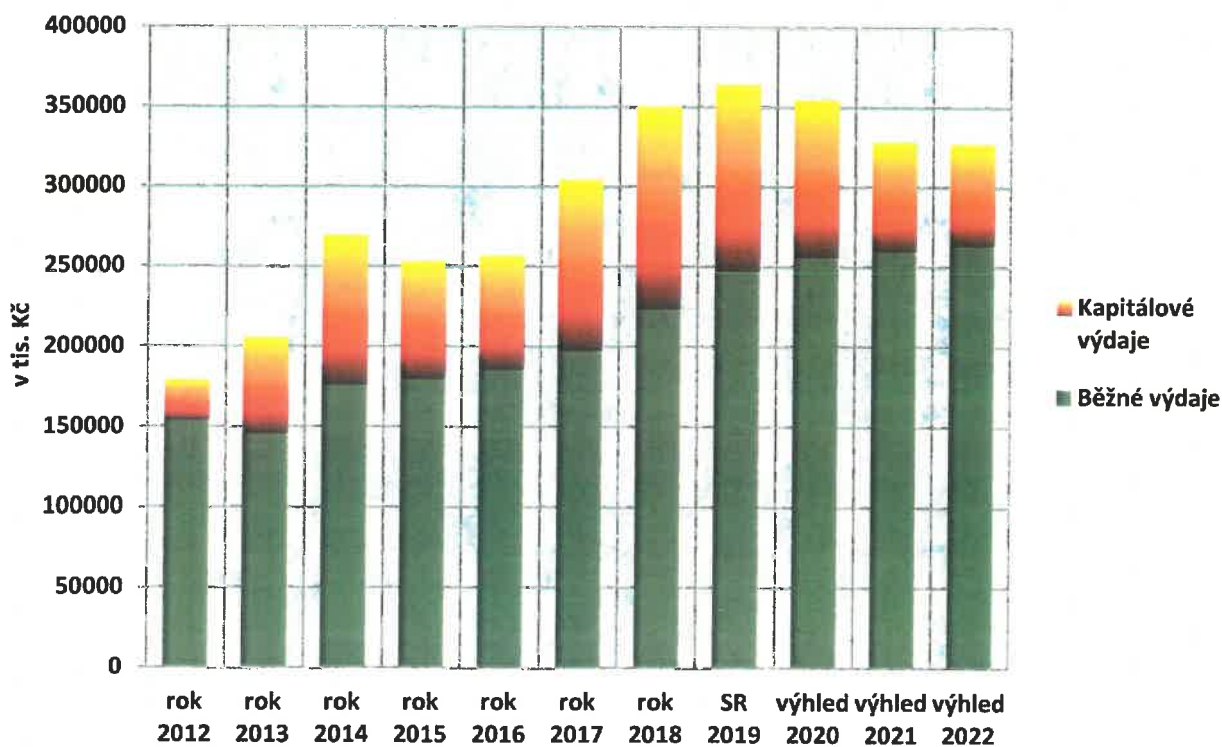
2012 změna v oblasti sociálních transferů (přesun sociální agentury na úřady práce) a zahájení odpisování majetku,

2013 novela RUD (školství-příspěvky na žáka jako 7 % podíl sdílených výnosů daní dělených podle počtu žáků)

2017 novela RUD (30% DPFOF 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 %)

Vývoj a struktura výdajů v letech 2012 - 2022



Nutnost krýt výhledově zejména rychlý růst platů, cen energií a stavebních prací.

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

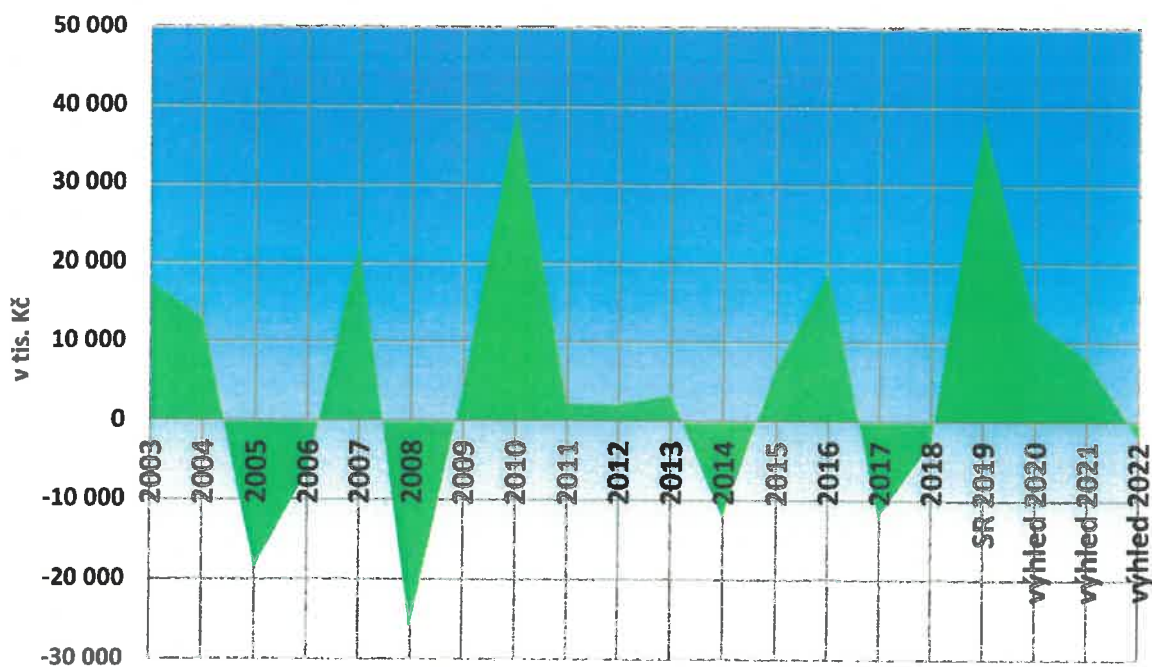
Vývoj přijatých investičních dotací (transferů) a kapitálových výdajů (tis. Kč)

v tis. Kč	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Přijaté investiční dotace	916	5083	6428	78358	842	12096	16774	56142	2740	1252	2161	3832	2661	199	2700	2291
Kapitálové výdaje	36021	48849	58981	143483	24335	72565	59044	103821	31005	25864	61049	94599	74634	72379	108441	128281

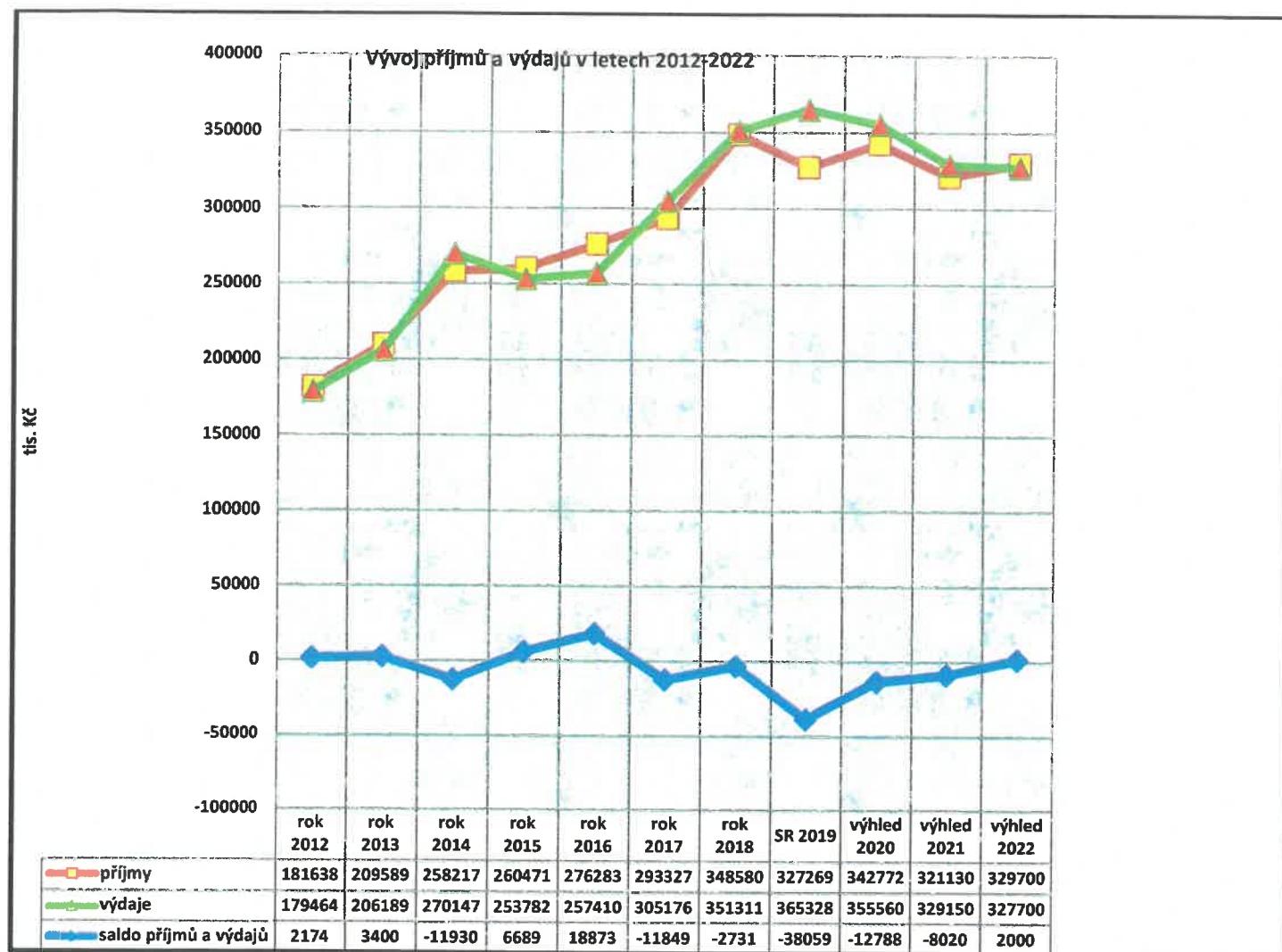
Vývoj salda příjmů a výdajů (v tis. Kč)

v tis. Kč	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	SR 2019	výhled 2020	výhled 2021	výhled 2022
Saldo příjmů a výdajů	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	-2731	38 059	12 788	8020	-2 000

Vývoj salda příjmů a výdajů v letech 2003-2022

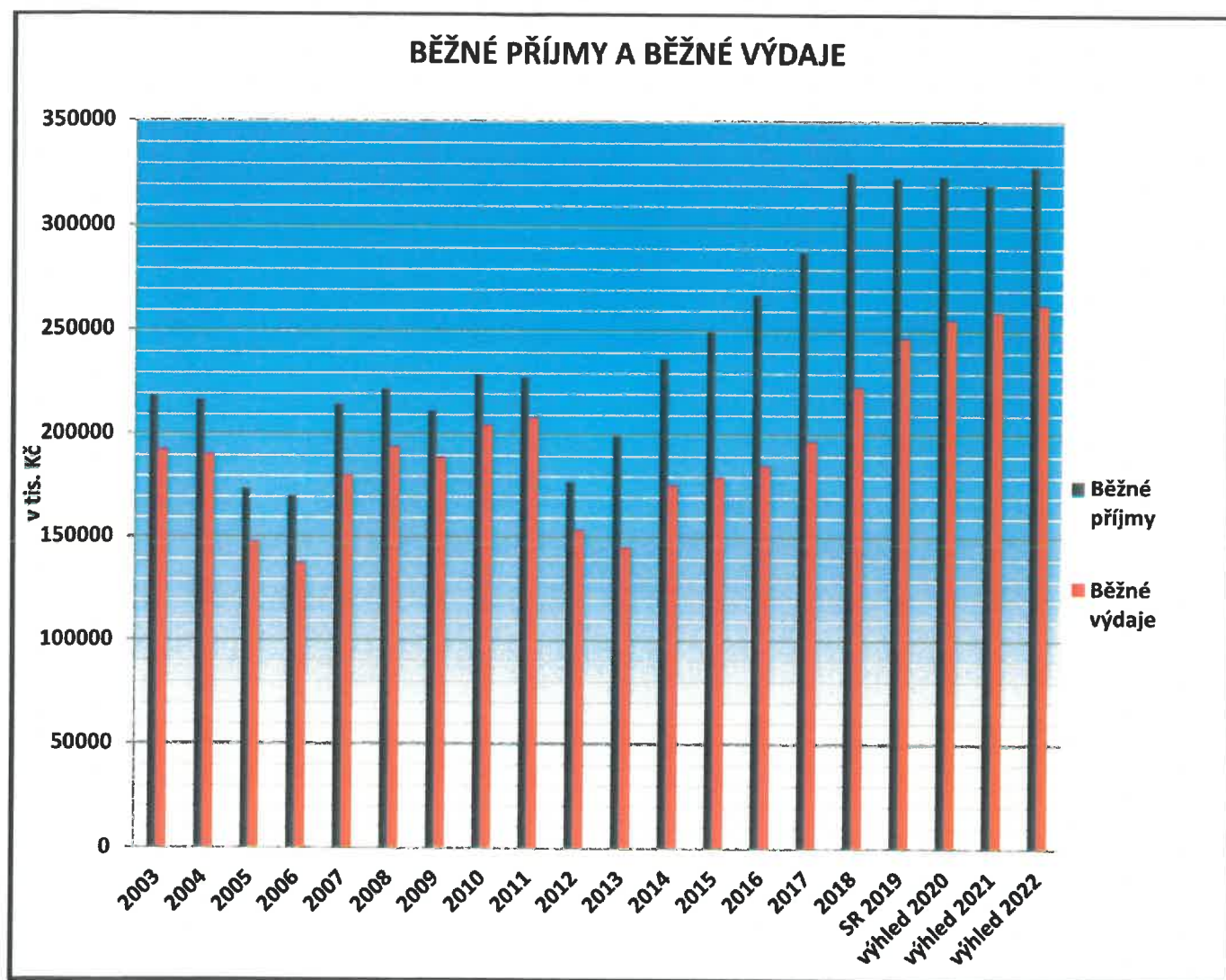


Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022



Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

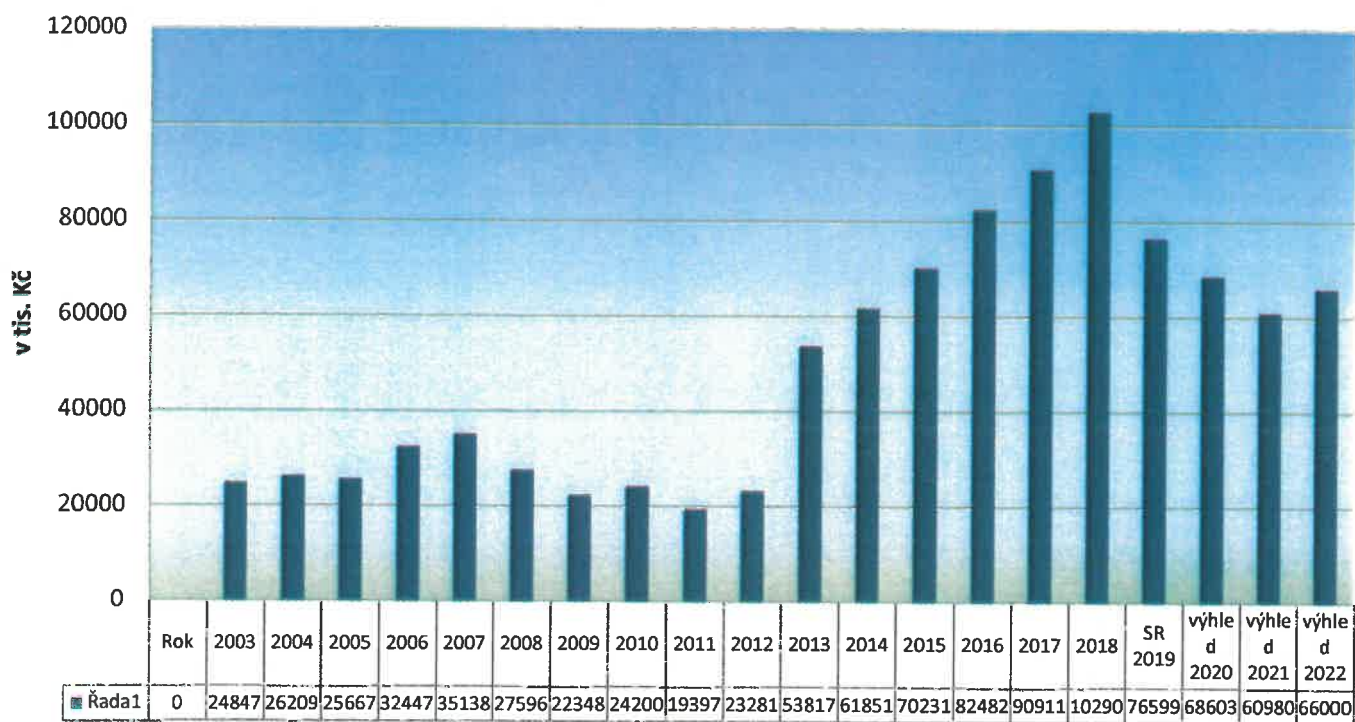
Nejen investice, ale také běžné výdaje hrály významnou úlohu ve financování chodu obce. Níže uvedený graf zobrazuje, že se lépe plnily běžné příjmy a naproti tomu běžné výdaje rostly pomaleji. Do budoucna je nutné, aby obec dobře zvládala růst běžných výdajů a nedovolit situaci, aby se běžné příjmy vyvíjely hůře než běžné výdaje.



Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

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.

PROVOZNÍ SALDO v letech 2003-2022 v tis. Kč



Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

Meziroční porovnání provozního salda

V tis. Kč	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	SR 2019	výhle d 2020	výhle d 2021	výhle d 2022
Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	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	287 646	325 930	323 269	324 163	320 130	328 700
Běžné výdaje	190 108	147 708	137 368	179 916	193 917	188 725	204 482	208 037	153 601	145 140	175 548	179 148	185 031	196 735	223 030	246 670	255 560	259 150	262 700
PROVOZNÍ SALDO (tis. Kč)	26 209	25 667	32 447	35 138	27 596	22 348	24 200	19 397	23 281	53 817	61 851	70 231	82 482	90 911	102 900	76 599	68 603	60 980	66 000
Uhrazené splátky půjček	-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	-5 283	-5 283
Zbývá po uhrazení splátek úvěrů (tis. Kč)	19 878	22 533	29 203	31 780	20 894	21 348	22 196	17 393	21 277	51 813	59 847	68 227	80 478	88 907	97 896	71 635	65 603	55 697	60 717
% podíl provozního salda na běžných příjmech	12%	15%	19%	16%	12%	11%	11%	9%	13%	27%	26%	28%	31%	32%	32%	24%	21%	19%	20%
Republikový průměr % podílu provozního salda na běžných příjmech	17%	24%	20%	23%	24%	17%	22%	18%	20%	24%	22%	25%	27%	26%	25%				

Vývoj celkové bilance vykazuje, že za posledních deset let hospodařilo město Humpolec celkem s příjmy 2 669 197 tis. Kč a výdaji 2 618 595 tis. Kč (**přebytek 50 602 tis. Kč**). V období let 2009-2018 bylo získáno celkem **90 752 mil. Kč investičních dotací**, což je 8,3 tis. Kč na každého obyvatele. Z dlouhodobého hlediska město Humpolec hospodařilo více s přebytky než s deficity. Za období od roku 2009 do roku 2018 **bylo investováno za 759 118 tis. Kč**, celkem 69,7 tis. Kč na každého obyvatele obce.

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

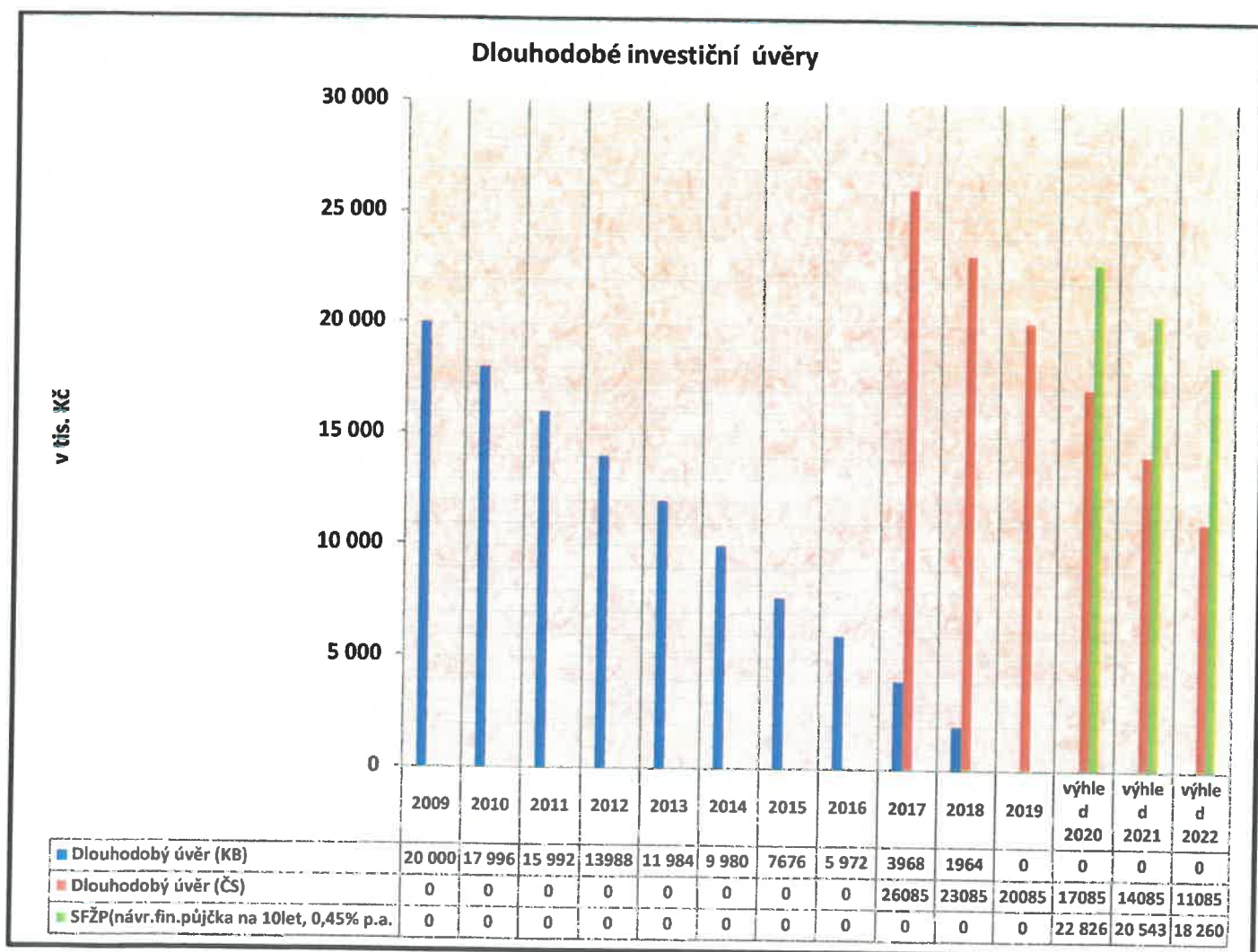
Město Humpolec splácí úvěr z roku 2009 přijatý na výstavbu infrastruktury města v lokalitě Mírová, tento úvěr bude splacen v prosinci roku 2019. Z celkové výše přijatého úvěru 20.000,0 tis. Kč zbývá městu uhradit ještě 1 964,0 tis. Kč. V roce 2017 bylo schváleno další přijetí investičního úvěru na výstavbu ZTV v lokalitě Blanická pro nové rodinné domy, který byl čerpán do výše 26.085,0 tis. Kč. Splácení tohoto úvěru bylo započato od roku 2018 a podle splátkového kalendáře poslední splátka bude realizována v prosinci 2027.

V rámci plánované investice do rekonstrukce zimního stadionu byla Městu Humpolec přiznána dotace ve výši 7 608 586 Kč a návratná půjčka od SFŽP. Půjčku ve výši 22 825 758,- lze čerpat od května 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020-2022

Úroky budou činit 0,45 p.a., budou splatné od dubna následujícího roku po převzetí díla. Splatnost půjčky 10 let se předpokládá od r. 2021.

Úvěry v tis.Kč	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	výhled 2020	výhled 2021	výhled 2022
Dlouhodobý úvěr (KB)	20 000	17 996	15 992	13 988	11 984	9 980	7 676	5 972	3 968	1 964	0	0	0	0
Dlouhodobý úvěr (ČS)	0	0	0	0	0	0	0	0	26 085	23 085	20 085	17 085	14 085	11 085
SFŽP(návr.fin.půjčka na 10let, 0,45% p.a.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 826	20 543	18 260
Celkem	20 000	17 996	15 992	13 988	11 984	9 980	7 676	5 972	30 053	25 049	20 085	39 911	34 628	29 345



DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Celkové dlouhodobé pohledávky města Humpolec jsou sledovány pouze v oblasti půjčených finančních prostředků Společenstvím vlastníků jednotek (bytových domů) poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení. K 31.12.2018 činila tato dlouhodobá pohledávka 498 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že bylo v roce 2014 usnesením Zastupitelstva města Humpolec schváleno, že se již další půjčky z Fondu rozvoje bydlení nebudou poskytovat, měla by být uvedená dlouhodobá pohledávka splacena do konce roku 2020.

ZÁVĚR Z ANALÝZY FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ OBCE

Finanční situace obce vykazuje od roku 2013:

- ❖ nadprůměrné provozní saldo (tzn. průměr za toto období představuje 29% běžných příjmů)
- ❖ vývoj běžných příjmů byl lepší než vývoj běžných výdajů
- ❖ za 10 let souhrnně přebytek rozpočtu

Riziko:

- ❖ od roku 2012 pokles počtu obyvatelstva
- ❖ ochlazování ekonomiky – snížení daňových příjmů

Výhoda:

- ❖ zvýšení počtu zaměstnanců pracujících v katastru a počtu žáků

Doporučení:

- ❖ 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



Město Humpolec,

Horní náměstí 300, 396 22 HUMPOLEC

**Výpis usnesení
z 8. zasedání Zastupitelstva města Humpolce,
které se konalo dne 20.11. 2019**

132/8/ZM/2019 **Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec 2020 - 2022**

I. Zastupitelstvo města schvaluje

Střednědobý výhled rozpočtu města Humpolce na období let 2020-2022.

Výše uvedené usnesení bylo řádně přijato Zastupitelstvem města Humpolec a v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění a v souladu s jednacím řádem tohoto orgánu.

Za správnost obsahu:

Mgr. Jiří Fiala,
tajemník