Humpolec

Město Humpolec

Hospodaření města Humpolec k 30.6.2024

Příloha: Rozpis plnění rozpočtu města Humpolec k 30.6.2024

Ekonomický odbor předkládá výsledky rozpočtového hospodaření města Humpolec k 30.6.2024

K 30.6.2024 je rozpočtové hospodaření města přebytkové ve výši 51 718 tis. Kč vypočtené jako rozdíl mezi skutečnými inkasovanými rozpočtovými příjmy a výdaji města realizovanými v období od 1.1.2024 do 30. 6. 2024.

ROZPOČET MĚSTA HUMPOLEC NA ROK 2024 byl schválen Zastupitelstvem města Humpolec dne 28.2.2024 jako schodkový. V příjmové části ve výši **419 740,83 tis. Kč**, ve výdajové části ve výši **590 724,16 tis. Kč**, z toho rozpočet neinvestičních (běžných) výdajů v objemu **365 322,16 tis. Kč**, rozpočet investičních (kapitálových) výdajů ve výši **225 402 tis. Kč. Rozdílem byl schodek ve výši 170 983,33 tis. Kč,** jehož krytí bylo naplánováno z těchto zdrojů:

- volných finančních prostředků na běžných účtech z minulých let (93 831,30 tis. Kč),
- prostředků Fondu bydlení a infrastruktury (1 500 tis. Kč) – na investiční akci: MK – Na Skalce, vnitroblok 959 – 960,
- prostředků Fondu investic příspěvkových organizací (2 500 tis. Kč) – na akci: ZŠ – Hálkova – rekonstrukce WC na staré budově,
- odvodů finančních prostředků do fondů FIPO, FBI (-4 067 tis. Kč),
- přijetí úvěru dle Smlouvy o úvěru s ČSOB, a.s. č. 2020016044 ve výši 79 500 tis. Kč, ve znění dodatků, s termínem čerpání prosinec 2024.

Rozpočtovými opatřeními č. 1 - 8 schválenými v období 1 – 6/2024 řádným zastupitelstvem a radou byl upraven celkový rozpočet příjmů na částku 429 164 tis. Kč a ve výdajové části celkem na částku 588 079 tis. Kč (z toho rozpočet neinvestičních výdajů na výši 367 165 tis. Kč, rozpočet investičních/kapitálových výdajů na výši 220 914 tis. Kč. Celkový plánovaný schodek byl rozpočtovými opatřeními snížen a vyčíslen na částku 158 915 tis. Kč. Financování se tak snížilo o 12 068 tis. Kč.

Celkový stav finančních prostředků na účtech města k 30. 6. 2024 činí 323 588,7 tis. Kč, z toho fondy 5 632,7 tis. Kč – podrobný přehled viz příloha „Hlavní kniha zkrácená k 30.6. 2024“.

Na účet s termínovaným vkladem (dále jen „TV“), který je otevřený od 5/2022 u ČSOB, a.s. - s **týdenní** splatností a automatickou obnovou a kapitalizací úroků, bylo dne 2.1. 2024 převedeno 200 000 tis. Kč. Uložené fin. prostředky se rozpočtují – změnila se tak struktura financování - viz tabulka Rozpisu plnění financování na položkách 8118 a 8117. Úroky z term.vkladu se promítnou do nedaňových příjmů až v okamžiku jejich převodu na běžný účet. Dne 19.3.2024 bylo z TV převedeno 180 000 tis. Kč na dva krátkodobé termínované vklady se splatností **6 měsíců** (6M) a **1 měsíc** (1M). Na TV s dobou 1M bylo převedeno 30 000 tis. Kč a s dobou 6M bylo převedeno 150 000 tis. Kč (viz. Tabulka Hlavní kniha zkrácená, účet 244).

Dne 19.4.2024 po skončení TV na 1M byl připsán úrok z termínovaného vkladu ve výši 143,9 tis. Kč. TV na 6M bude končit dne 19.9.2024 a poté budou připsány úroky z term. vkladu. K 30.6.2024 činil stav TV včetně úroků 172 770,6 tis. Kč (k 30.6.2024 je úrok. sazba 4,55 % p. a. u týdenního TV a úroková sazba 4,91 % p.a. u TV na 6M).

Město Humpolec eviduje jeden investiční úvěr - zápůjčku od Státního fondu životního prostředí (SFŽP) na rekonstrukci zimního stadionu Humpolec ve výši 14 826,1 tis. Kč a dále má možnost dočerpat do 12/2024 úvěrový rámec od ČSOB, a.s. ve výši 79 534,7 tis. Kč, se smluvní fixní úrok. sazbou 0,78 % p.a. (od 01/2025 do r. 2034 - měsíční splátky).

PŘÍJMY:

Skutečné celkové příjmy dosáhly k 30. 6. 2024 výše 226 863 tis. Kč , tj. plnění upraveného rozpočtu na 52,9 %. Jednotlivé položky příjmů viz příloha „Plnění rozpisu rozpočtu příjmů“ v členění na čtyři třídy rozpočtové skladby:

Třída 1 - Daňové příjmy - tvořeny zejména příjmy, které jsou na základě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní, ve znění pozdějších předpisů, spravovány přislušným finančním úřadem a přerozdělovány z centrální úrovně do rozpočtu města podle stanovených podmínek. K 30. 6. činí 146 522 tis. Kč, (51,9 % k UR). Tvoří 64,6 % z celk. příjmů.

Největší podíl na skutečných daňových příjmech mají sdílené daně (71 %). Plnění příjmů ze sdílených daní k 30.6.2024 činí 103 370 tis. Kč, což představuje 44,9 % UR. Plnění Daně z příjmů právnických osob za obec je k datu 30.6.2024 ve výši 10 692 tis. Kč, což představuje 82,2 % UR. Zmiňovaná daň vstupuje ve stejné výši i na straně výdajů města, aniž by skutečně docházelo k její úhradě, tato daň se pouze proúčtovává. Dalšími významným přispěvovatelem na straně daňových příjmů je daň z nemovitosti, místní poplatky (ze psů, za komunální odpad a užívání veřejného prostranství dle příslušných OZV schválených zastupitelstvem města, daň z hazardu a správní poplatky.

Sdílené daně a daň z nemovitostí zahrnují příjmy, které jsou základním zdrojem celého rozpočtového hospodaření města.

Třída 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY - Skutečnost k 30.6.2024 činí 65 126 tis. Kč, (52,8 % k UR). Tvoří 28,7 % z celk. příjmů. Mezi významné (důležité) nedaňové příjmy můžeme zařadit:

- **příjmy z poskytování služeb a výrobků** vybrané k 30.6.2024 v celkové výši **35 052 tis. Kč** plynou do rozpočtu města pravidelně především z vodního a bytového hospodářství, z činnosti místní správy a z ostatních drobnějších služeb,

- **příjmy z pronájmu pozemků** ve výši **570 tis. Kč** zahrnují pronájmy pozemků zajišťované Oddělením správy majetku.

- **příjmy z pronájmu nemovitých věcí** ve výši **12 497 tis. Kč** tvoří příjmy zejména za pronájem nebytových prostor a nájmů z městských bytů.

- **příjmy z pronájmu ostatního majetku** činily celkem **221 tis. Kč,** jedná se především o pronájem hrobových míst a ostatních drobných pronájmů majetku,

- **příjmy z odvodů odpisů příspěvkových organizaci a ostatních odvodů** představují k 30.6.2024 celkem **1 508 tis. Kč** a jsou zdrojem Fondu investic příspěvkových organizací,

- **příjmy z úroků** v celkové výši **1 850 tis. Kč** tvoří přijaté úroky na běžných účtech města - převedené úroky z termín. účtu, v rámci cash-poolového účtu k vybraným účtům vedených u Komerční banky, a.s. se úročí volné finanční prostředky na likvidním spořícím (běžném) účtu vedeném u ČSOB, a.s. (další úroky z účtu termínovaného vkladu se zúčtují do plnění rozpočtu až převodem z TV na běžný účet ke konci roku 2024).

- **přijaté sankční platby,** tj. pokuty v celkové výši **1 076 tis. Kč,** které jsou vybírány zejména při výkonu státní správy na úseku životního prostředí, dopravy a přestupků proti veřejnému pořádku. Nejvyšší podíl vykazují pokuty v oblasti dopravy.

- **ostatní nedaňové příjmy,** které v sobě zahrnují například: příjmy z věcných břemen (167 tis. Kč), přijaté pojistné náhrady (140 tis. Kč), přijaté vratky transferů vč. průtoků (5 457 tis. Kč), odměnu za vytříděné složky odpadu od Eko-komu (1 846 tis. Kč), atd.

Třída 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy dosáhly k 30.6.2024 celkového výnosu **97 tis. Kč.** Jsou tvořeny výnosem z prodejů pozemků. Podle stanovených pravidel příjmy z prodejů nemovitostí po odvodu DPH se převádí do Fondu bydlení a infrastruktury.

Třída 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY - DOTACE

Přijaté transfery z různých veřejných rozpočtů mají upravený rozpočet v objemu **23 111 tis. Kč,** který byl naplněn k 30.6.2024 ve výši **15 118. Kč.** Pravidelným neinvestičním měsíčním transferem ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu je položka 4112, jehož výše k 30.6.2024 je 11 147 tis. Kč, mezi ostatní neinvestiční transfery přijaté k 30.6.2024 můžeme zmínit Kraj Vysočina - průtok.transfer MKČR "Digitální svět v knihovně" ve výši 20 tis. Kč a dotace MPSV - na výkon sociálně právní ochrany dětí 2024 v hodnotě 2 505 tis. Kč (tato položka bude teprve narozpočtována). Přehled o přijatých transferech do rozpočtu města Humpolec k 30.6.2024 je uvedený v příloze Plnění rozpisu rozpočtu příjmů k 30.6.2024.

VÝDAJE:

Skutečné celkové výdaje od 1. 1. do 30.6 2024 činí 175 145 tis. Kč, to je 29,8 % k UR.

Třída 5 – BĚŽNÉ VÝDAJE

Běžné (neinvestiční) výdaje města Humpolec k 30.6.2024 činí **159 128 tis. Kč,** jež tvoří ve sledovaném období **91 %** celkových výdajů města**.** Jedná se o výdaje související se zajištěním základního chodu města a městského úřadu, tj. výdaje na platy a související platby pojistného, provozní výdaje (úhrady energií, materiálových nákladů, nákupy služeb, opravy a udržování) a neinvestiční transfery soukromým a veřejným subjektům a obyvatelstvu, atd. Položka RS opravy a udržování ve výši 9 104 tis. Kč, tj 21,1 % k UR % (podrobný rozpis viz. příloha Vývoj rozpočtu k 30.6.2024 položka 5171).

Třída 6 – KAPITÁLOVÉ (INVESTIČNÍ) VÝDAJE

Na kapitálové (investiční) výdaje je k 30.6.2024 spotřebováno **9 %** celkových výdajů města, tj. v absolutním vyjádření částka **16 017 tis. Kč.** S ohledem na výši upraveného rozpočtu **220 914 tis. Kč** se jedná o čerpání rozpočtu na **7,3 %.**

Kapitálové (investiční) výdaje souvisí s pořízením dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku města, výkupem pozemků a s případnými investičními transfery zřízeným organizacím města.

V plnění rozpisu rozpočtu k 30.6.2024, který je přílohou této zprávy, jsou tabulky s kapitálovými výdaji vyznačeny modrou barvou, zatímco tabulky s běžnými výdaji jsou vyznačeny barvou zelenou.

PROVOZNÍ SALDO

Běžný rozpočet je tvořen neinvestičními příjmy běžného roku, tj. příjmy daňovými, nedaňovými a neinvestičními dotacemi. Tyto příjmy by měly financovat běžné výdaje, tj. neinvestiční výdaje. Skutečnost za sledované období u běžných příjmů představuje částku **226 305 tis. Kč** a u běžných výdajů **159 128 tis. Kč**. Vzniklý rozdíl provozního salda je kladný, tj. přebytek ve výši **67 177 tis. Kč. Podíl provozního salda na běžných příjmech za sledované období činí 29,7 %** (pozn. nejnižší doporučené minimum je cca 10%). Znamená to, že běžné výdaje města jsou zcela pokryty jeho běžnými příjmy. Provozní saldo vyjadřuje finanční zdraví a kondici obce.

Další informace:
Monitor státní pokladny: https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00248266