

**Město Humpolec**

**Hospodaření města Humpolec k 31/8 2023**

Příloha: Rozpis plnění rozpočtu města Humpolec k 31/8 2023

(vč. stavu běžných účtů, termínovaného vkladu a úvěrů)

**Ekonomický odbor předkládá výsledky rozpočtového hospodaření města Humpolec k 31. 8. 2023**

**K 31.8.2023 je rozpočtové hospodaření města schodkové ve výši 12 861,9 tis. Kč** vypočtené jako rozdíl mezi skutečnými inkasovanými rozpočtovými příjmy a výdaji města realizovanými v období od 1.1.2023 do 31. 8. 2023.

ROZPOČET MĚSTA HUMPOLEC NA ROK 2023 byl schválenZastupitelstvem města Humpolec dne 1. 3. 2023 jako schodkový. V příjmové části ve výši **414 315,4 tis. Kč**, ve výdajové části ve výši **590 357,9** tis. Kč, z toho rozpočet neinvestičních (běžných) výdajů v objemu **363 339,9 tis. Kč**, rozpočet investičních (kapitálových) výdajů ve výši **227 018,0 tis. Kč.** **Rozdílem byl schodek ve výši 176 042,5 tis. Kč,** jehož krytí bylo naplánováno z těchto zdrojů:

* volných finančních prostředků na běžných účtech z minulých let (206 080,7 tis. Kč),
* prostředků Fondu bydlení a infrastruktury (4 500 tis. Kč) – na investiční akci: Chodník (lávka) ul. Lužická
* prostředků Fondu investic příspěvkových organizací (3 000 tis. Kč) – na akci: MŠ Podhrad
* odvodů finančních prostředků do fondů FIPO, FBI (-3 728,0 tis. Kč),
* volných finančních prostředků-sociální fond (21 tis. Kč)
* splátek investičních úvěrů (- 33 831,2 tis. Kč) – z toho: Česká spořitelna, a.s.- ZTV Blanická 11 085,0 tis. Kč, SFŽP ČR – Rekonstrukce zimního stadionu v Humpolci 2 280,9 tis. Kč a mimořádná splátka z úvěrového rámce ČSOB,a.s. ve výši 20 465,3 tis. Kč)

Rozpočtovými opatřeními č. 1 - 8 schválenými v období 1 – 8/2023 řádným zastupitelstvem a radou byl upraven celkový rozpočet příjmů na částku 421 951,8 tis. Kč a ve výdajové části celkem na částku 594 655,5 tis. Kč (z toho rozpočet neinvestičních výdajů na výši 361 595,5 tis. Kč, rozpočet investičních/kapitálových výdajů na výši 233 060 tis. Kč. Celkový plánovaný schodek byl rozpočtovými opatřeními snížen a vyčíslen na částku 172 703,7 tis. Kč. Financování se tak snížilo o 3 338,7 tis. Kč.

**Celkový stav finančních prostředků na účtech města k 31. 8. 2023 činí 204 086,1 mil. Kč**, z toho fondy 5 663,7 tis. Kč – podrobný přehled viz příloha „Hlavní kniha zkrácená k 31.8. 2023“.

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 3. 1. 2023 převedeno 167 000,0 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. Ke konci června 2023 bylo převedeno 5 220,9 tis. Kč, další úroky na TV k 31. 8. 2023 ve výši 1 882,7 tis. Kč zatím nejsou součástí výsledku rozpočtového hospodaření. K 31. 8. činil stav TV vč. úroků 168 887,7 tis. Kč. (souč.úrok. sazba 6,41 % p. a.).

Koncem března byly mimořádně splaceny investiční úvěry od České spořitelny,a.s. na ZTV Blanická ve výši 11 085,0 tis. Kč a od ČSOB, a.s. na výkup pozemků v lokalitě Blanická, ve výši 20 465,26 tis. Kč, vše v souladu s přijatými usneseními ZM ze dne 1. 3. 2023 (rozpis úvěrů a splátek viz příloha „Hlavní kniha zkrácená k 31.8. 2023“- účet 451).

Město eviduje již jen jeden investiční úvěr - zápůjčku od Státního fondu životního prostředí (SFŽP) na rekonstrukci zimního stadionu Humpolec ve výši 17 107,1 tis. Kč a 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 31. 8. 2023 výše 309 193 tis. Kč** , tj. plnění upraveného rozpočtu na 73,3 % = o 6,6 % nad alikvotním podílem. 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 31. 8. činí 203 170 tis. Kč, (74,8 % k UR). Tvoří 65,71 % z celk. příjmů.

Největší podíl na skutečných daňových příjmech mají sdílené daně (72,9 %), daň z příjmů právnických osob za obec (8,5 %, která však vystupuje ve stejné výši i na straně výdajů města, aniž by skutečně docházelo k její úhradě – tato daň se pouze proúčtovává), daň z nemovitostí (3,4 %), místní poplatky – ze psů, za komunální odpad a užívání veřejného prostranství dle příslušných OZV schválených zastupitelstvem města (4,0 %), daň z hazardu (9,1%) a správní poplatky (2,1%). Sdílené daně a daň z nemovitostí zahrnují příjmy, které jsou základním zdrojem celého rozpočtového hospodaření města.

Predikce k daňovým příjmům r. 2023 z 8. 9. 2023 od společnosti CITYFINANCE vyhodnocuje příjmy na položkách sdílených daní (příjmy z daně z příjmů fyzických a právnických osob a příjmy z daně z přidané hodnoty) ve výši 230 330 tis. Kč, tj. o 9,08 % více oproti schválenému rozpočtu 2023.

**Plnění příjmů ze sdílených daní k 31. 8. 2023 činí 148 144 mil. Kč, což představuje 70,2 %  UR.**

**Třída 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY -** Skutečnost k 31. 8. činí 76 204 tis. Kč, (62,4 % k UR). Tvoří 24,6 % z celk. příjmů. (Vrácení zápůjčky na zvýšené nároky na energie do výše 15 mil. Kč poskytnuté dceřiné společnosti Technické služby Humpolec, s.r.o.nasmlouváno ke konci kal.roku).

Nedaňové příjmy - složení:

* **příjmy z poskytování služeb a výrobků** vybrané k 31.8.2023 v celkové výši **44 751 tis. Kč** plynou do rozpočtu města pravidelně především z vodního a bytového hospodářství, z činnosti místní správy (kopírování listin, prodej knih) a z ostatních drobnějších služeb,
* **příjmy z pronájmu pozemků** ve výši  **590 tis. Kč** zahrnují pronájmy pozemků zajišťované Oddělením majetku. Patří sem také příjmy za pronájem lesních pozemků, které se navrhují v rámci rozpočtových opatření snížit o 6 050 tis.Kč.
* **příjmy z pronájmu nemovitých věcí** ve výši **14 973 tis. Kč** tvoří příjmy zejména za pronájem nebytových prostor a nájmů z městských bytů.
* **příjmy z pronájmu ostatního majetku** činily celkem **340 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 31.8.2023 celkem **1 719 tis. Kč** a jsou zdrojem Fondu investic příspěvkových organizací,
* **příjmy z úroků** v celkové výši **7 089 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 2023).

* **přijaté sankční platby,** tj. pokuty v celkové výši **907 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** ve výši **5 835 tis. Kč** v sobě zahrnují zejména: příjmy z věcných břemen (1 411tis. Kč), přijaté pojistné náhrady 521 tis. Kč, přijaté vratky transferů vč. průtoků (1 273 tis. Kč), příspěvek na projekt-Lesní hospodářské osnovy-Humpolecko ve výši 732 tis. Kč, Odměnu za vytříděné složky odpadu od Eko-komu (1 545 tis. Kč), která je rovněž evidována v běžných výdajích.

**Třída 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY**

Kapitálové příjmy dosáhly k 31.8.2023 celkového výnosu **1 474 tis. Kč.** Jsou především tvořeny výnosem z prodejů pozemků a přijatým darem.

Podle stanovených pravidel příjmy z prodejů nemovitostí po odvodu DPH se převádí do Fondu bydlení a infrastruktury. Tento rok k datu 31. 8.. byla do FBI převedena částka v objemu 1 136,8 tis. Kč a zapojena částka 4 500 tis. Kč na investiční akci Chodník(lávka)ul. Lužická-podél komunikace III/34771, dle schváleného rozpočtu. Stav fondu k 31. 8. 2023 činí 2 020,7 tis. Kč.

**Třída 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY - DOTACE**

Přijaté transfery z různých veřejných rozpočtů mají upravený rozpočet v objemu **27 866 tis. Kč,** kterýbyl naplněn k 31.8.2023 ve výši **28 346. Kč.**

**Přehled o přijatých transferech do rozpočtu města Humpolec k 31.8.2023 je uvedený v plnění příjmů ve třídě 4 – Přijaté transfery - v přiloženém Plnění rozpisu rozpočtu k 31. 8. 2023.**

**VÝDAJE:**

**Skutečné celkové výdaje od 1. 1. do 31. 8. 2023 činí 322 055 tis. Kč**, tj. 54,2 **%** ročního upraveného rozpočtu, což je méně o 12,5 %, než by odpovídalo alikvotnímu podílu 66,7 %.

**Třída 5 – BĚŽNÉ VÝDAJE**

**Běžné (neinvestiční) výdaje** města Humpolec v objemu **209 531 tis. Kč** tvoří ve sledovaném období **65 %** 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, zápůjčku TS, atd. Položka RS opravy 10 726 tis. Kč, tj 29,2 % k UR %.

**Třída 6 – KAPITÁLOVÉ (INVESTIČNÍ) VÝDAJE**

Na kapitálové (investiční) výdaje je k 31.8.2023 spotřebováno **35 %** celkových výdajů města, tj. v absolutním vyjádření částka **112 524 tis. Kč.** S ohledem na výši upraveného rozpočtu **233 060 tis. Kč** se jedná o čerpání rozpočtu na **48,3 %.**

**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 31. 8. 2023, 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 **303 899 tis. Kč** a u běžných výdajů **209 531 tis.** **Kč**. Vzniklý rozdíl je kladný, tj. přebytek ve výši **94 368** **tis. Kč**, který ještě po úhradě splátek uvěrů (do 31.8.2023 celkem 32 691 tis. Kč) představuje zůstatek provozního salda 61 677 tis. Kč**. Podíl provozního salda na běžných příjmech za sledované období činí 31,1 %** (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