|  |
| --- |
| **NÁVRH ROZPOČTU MĚSTA HUMPOLEC NA ROK 2024** |

|  |
| --- |
| DŮVODOVÁ ZPRÁVA |

**Obsah**

**Textová část:**

1. Podklady pro sestavení návrhu rozpočtu na rok 2024……………………………………………2
2. Příjmy města Humpolec v roce 2024……………………………………………………………….3
   1. Daňové příjmy…………………………………………………...…………………………..3
   2. Nedaňové příjmy………………………………………………………………………….…4
   3. Kapitálové příjmy………………………………………………………………………....…5

2.4 Přijaté transfery………………………………………………………………………………5

1. Výdaje města Humpolec v roce 2024……………………………………………….….……….….5
2. Souhrnná bilance rozpočtu města Humpolce v roce 2024………………………………………………………………………………...……...…12
3. Financování……………………………………………………………………………...……..……14
4. Grafy……………………………………………………………………………………………..…...15
5. Schéma RUD (zákon č. 243/2000 Sb.) od 1. 1. 2024……………………………...……...……16

**Přílohy:**

Tabulka návrhu rozpisu příjmů včetně financování města Humpolec na rok 2024

Tabulky návrhu rozpisu výdajů města Humpolec na rok 2024

(s doplněním dalších návrhů a změn rozpočtu na rok 2024 - provedeno v období po pracovní schůzce ZM od 4. prosince 2023)

Tabulky s důvodovými zprávami od zřízených příspěvkových organizací na rok 2024:

* Mateřská škola Humpolec, Podhrad 1699
* Základní škola Humpolec, Hálkova 591
* Základní škola Humpolec, Hradská 894
* Základní umělecká škola Gustava Mahlera Humpolec, Školní 701
* Středisko volného času Humpolec, U Nemocnice 692
* Městské kulturní a informační středisko v Humpolci, Havlíčkovo náměstí 91

Tabulka– stavu bank.účtů k 31. 12. 2023 a fin. rezervy

Tabulka – hlavní kniha bank.účty a 451-úvěry k 31.12.2023

1. **Podklady pro sestavení rozpočtu na rok 2024**

Návrh rozpočtu města Humpolec na rok 2024 byl sestaven v souladu s ustanoveními zejména těchto právních norem, ve znění pozdějších předpisů:

* zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen jako „zákon o obcích“),
* zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen jako „zákon o rozpočtových pravidlech“),
* zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (dále jen jako „zákon o rozpočtovém určení daní“),
* vyhláška MF č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Pro zpracování rozpočtu na rok 2024 byly použity především tyto podklady:

* podklady od vedoucích odborů/oddělení Městského úřadu Humpolec a podklady od ředitelů/ředitelek zřízených příspěvkových organizací, podklady od Technických služeb Humpolec, s.r.o. ke správě bytového a nebytového hospodářství,
* schválený a upravený rozpočet, vyhodnocení skutečnosti plnění rozpočtu roku 2023 (k 31. 12. 2023),
* střednědobý výhled rozpočtu města Humpolec.

Při sestavování návrhu rozpočtu je třeba dbát o sestavení tzv. zdravého rozpočtu s přihlédnutím k následným charakteristikám:

* porovnání s předchozími rozpočty – dobrý trend financí,
* rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji po odečtení oprav je vyšší než 1/3 běžných příjmů nebo provozní saldo je min 10 % běžných příjmů,
* struktura a vývoj příjmů na úhradu provozu je stabilní (vývoj daňových příjmů včetně poplatků vybíraných obcí, nedaňových příjmů, počtu obyvatel), investice zajištěny (vliv dotací),
* struktura a vývoj výdajů – zajištěna obnova majetku (reprodukce) a investice,
* dobrá finanční likvidita – rezervy na krytí výdajů,
* dlouhodobé pohledávky neúměrně nerostou a jsou vymáhány,
* dlouhodobé závazky nepřesahují bezpečně únosnou mez – dluhy jsou pod limitem bezpečné zadluženosti a město má v návrhu rozpočtu obsaženo řádné splácení přijatých úvěrů.

Rozpočet je složen z příjmů a výdajů. Příjmy se dělí na ty, které se každoročně opakují (tzv. běžné příjmy), jsou to veškeré příjmy, kromě kapitálových příjmů (prodeje majetku) a investičních přijatých dotací. Výdaje lze dělit stejně. Výdaje, které se musí každý rok vynaložit na provoz (běžné nebo provozní u obce, u státního rozpočtu se nazývají mandatorní a quasi mandatorní výdaje). Těmito výdaji město financuje své provozní aktivity (údržba města, příspěvkové organizace, úřad apod. Investiční (kapitálové) výdaje znamení výdaje do rozvoje obce.

**2. Příjmy města Humpolce v roce 2024**

PŘÍJMY = veškeré nenávratně inkasované prostředky přijaté v daném roce. Za příjem v daném roce se nepovažují návratné zdroje, tzn. přijaté úvěry, ani použití finančních prostředků vlastních peněžních fondů (z minulých let), či z výsledku rozpočtového hospodaření minulého roku (tyto jsou součástí tzv. financování).

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Druh příjmů | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2023** | **2024** |
| Skutečnost | Skutečnost | Skutečnost | Skutečnost | Upravený rozpočet | **Návrh rozpočtu** |
| Daňové příjmy | 195 913,2 | 219 212,5 | 256 380,7 | 299 189,4 | 282 244,4 | 282 115,00 |
| Nedaňové příjmy | 97 497,9 | 105 008,1 | 164 937,3 | 125 956,8 | 116 394,0 | 114 511,84 |
| Kapitálové příjmy | 11 594,2 | 2 304,1 | 7 091,4 | 1 760,4 | 1 503,7 | 500,00 |
| Přijaté transfery | 53 806,8 | 41 589,8 | 33 569,6 | 106 173,1 | 106 173,1 | 22 613,99 |
| **Příjmy celkem** | **358 812,0** | **368 114,5** | **461 979,0** | **533 079,6** | **506 315,1** | **419 740,83** |

Příjmy celkem představují **419 740,83 tis. Kč**. Přehled celkových příjmů v podrobném členění je vyčíslen v tabulkové části návrhu rozpisu příjmů rozpočtu.

**2.1 Daňové příjmy**

Návrh daňových příjmů pro rok 2024 je rozpočtován ve výši **282 115,00** **tis. Kč**. Zásadní podíl na daňových příjmech mají tzv. sdílené daně, které jsou pro rok 2024 navrženy v objemu 230 000,0 tis. Kč. Při odhadu sdílených daní byla zohledněno doporučení Kraje Vysočina s predikcí MFČR, která byla v závěru ponížena o 0,73 %. Propočet je založen na Vyhlášce č. 264/2023 Sb. o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a dani z příjmů z 1. 9. 2023. Skutečnost bude záviset na reálné výši inkasa vybraných daní v tomto roce.

Daň z nemovitých věcí, která je tzv. daní výlučnou, je rozpočtována ve výši 18 000,0 tis. Kč (navýšení o 80 % základní sazby). Daň z příjmů právnických osob za obec, která je také výlučnou daní, je odhadnuta ve výši  13 000,0 tis. Kč. Tento druh daně se v městském rozpočtu promítá v rozpočtu i ve výdajích, kdy obec provádí pouze proúčtování mezi příjmy a výdaji a daň neodvádí. Příjem z místních poplatků je navrhován ve výši 8 350,0 tis. Kč. Výše daně z hazardu, jejíž výše je odvislá od počtu povolených koncových zařízení technické hry a živé hry (pol 1385,1387), je odhadnuta na 6 000,0 tis. Kč (snížení o cca 75 % oproti skutečnosti roku 2023 – na základě změny zákona a doporučení kraje) a výše daně z hazardu (pol 1381, 1386) je navržena ve výši 1 500,0 tis. Kč Správní poplatky jsou zařazeny v objemu 5 000,0 tis. Kč a ostatní poplatky ve výši 265,0 tis. Kč.

**2.2 Nedaňové příjmy**

Nedaňové příjmy jsou navrhovány ve výši **114 511,837 tis. Kč**. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty zejména příjmy z prodeje služeb a výrobků (prodej dřeva, vodné, stočné, poplatky za WC, kopírování, služby-…), příjmy z pronájmů městského majetku, odvody příspěvkových organizací, přijaté sankční platby, splátky půjček a ostatní nedaňové příjmy jako jsou přijatá pojistná plnění, nekapitálové náhrady a další drobné nedaňové příjmy jinde nezařazené.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků (pol. RS 2111-2119) jsou navrhovány ve výši 64 336,0 tis. Kč a zahrnují v sobě především služby v oblasti vodního a bytového hospodářství, dále služby z oblasti činnosti místní správy (zejména věcná břemena) a lesního hospodářství.

Odvody příspěvkových organizací zahrnují odpisy budov, které jsou odváděny v souladu s vnitřním předpisem zřizovateli (městu) do Fondu investic příspěvkových organizací. Ostatní odpisy si zřízené organizace ponechávají na tvorbu svého investičního fondu. Odvody jednotlivých příspěvkových organizací jsou součástí vztahu ke zřizovateli, tedy městu Humpolec, a jsou proto navrženy jako závazný ukazatel jeho rozpočtu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Odvod odpisů v tis. Kč (pol. RS 2122)** | **3 567,00** |
| Mateřská škola Humpolec, Podhrad 1699 | 663,00 |
| Základní škola Humpolec, Hálkova 591 | 1 045,00 |
| Základní škola, Humpolec, Hradská 894 | 777,00 |
| Základní umělecká škola Gustava Mahlera Humpolec, Školní 701 | 83,00 |
| Středisko volného času Humpolec, U Nemocnice 692 | 285,00 |
| Městské kulturní a informační středisko v Humpolci, Havlíčkovo nám. 91 | 714,00 |

Příjmy z pronájmu majetku v objemu 26 862,0 tis. Kč (pol. RS 2131-2139) vychází z již uzavřených smluv. Jedná se zejména o pronájmy bytových a nebytových prostor, pozemků, lesů, hrobových míst, movitých věcí a ostatních drobnějších pronájmů různého majetku.

Přijaté úroky ve výši 5012,0 tis. Kč se skládají z úroků (pol. RS 2141) na bankovních účtech.

Přijaté sankční platby (pol. RS 2212) v celkové výši 620,0 tis. Kč tvoří zejména odhad v souvislosti s dopravními přestupky. Na POL 2229 jsou zahrnuty v celk. výši 4,716 tis. Kč vratky transferů, z toho činí průtoková vratka krajské dotace Naučná stezka "Po stopách historie" (MěKIS) 1,894 tis. Kč a vratky veřejnoprávních dotací města r. 2023 2,822 tis. Kč. Vratky transferů od příspěvkových organizací za energie budou předmětem rozpočtových opatření.

Přijaté příjmy nekapitálového charakteru a ostatní nedaňové příjmy (pol. RS 2310-2329) byly zařazeny v celkovém objemu 4 098 tis. Kč a zahrnují v sobě odměnu za vytříděné složky odpadu od Eko-komu ve výši 3 900,0 tis. Kč, přijaté pojistné náhrady, různé přijaté nekapitálové náhrady (náklady řízení) a ostatní nedaňové příjmy jinde neuvedené.

Přijaté splátky půjček (pol. RS 2460) představují splátky poskytnutých půjček ze Sociálního fondu zaměstnancům městského úřadu ve výši 10,0 tis. Kč a 10 000,0 tis. Kč činí splátka bezúročné zápůjčky od dceřiné společnosti Technické služby Humpolec. Zápůjčka na rok 2024, kterou mohou Technické služby čerpat, je rozpočtována v běžných výdajích.

**2.3 Kapitálové příjmy**

Kapitálové příjmy jsou navrženy ve výši **500,0 tis. Kč** a zahrnují odhadované příjmy z prodeje pozemků. Obdržené finanční prostředky tohoto typu jsou odváděny dle pravidel do Fondu bydlení a rozvoje infrastruktury a jejich použití je schvalováno zastupitelstvem města, a to také dle pravidel na investiční účely.

**2.4 Přijaté transfery (dotace)**

Do návrhu rozpočtu na rok 2024 jsou zahrnuty přijaté transfery ve výši **22 613,986 tis. Kč**. Jedná se o neinvestiční transfer ze státního rozpočtu obdržený v rámci souhrnného dotačního vztahu v oblasti výkonu státní správy, opatrovnictví, občanských průkazů, řidičských průkazů, aktivace čipu, územního plánování, Avízo – živnostenský rejstřík a zkušební komisaři ve výši **22 295,3 tis. Kč.** Dále se zde zařazuje obdržená neinvestiční dotace od kraje na akci Oprava naučné stezky Březina, Humpolec ve výši 58,686 tis. Kč a krajská neinvestiční průtoková dotace pro MěKIS – na Humpolecké léto r. 2023 ve výši 60,0 tis. Kč. Do investičních transferů byla zařazena krajská dotace na Sportoviště Světlice,na základě závěrečného vyúčtování dotace. Další transfery budou zařazovány až v průběhu roku 2024 v rámci rozpočtových opatření po obdržení příslušných rozhodnutí o poskytnutí jednotlivých dotací. Vše bude předloženo zastupitelstvu města.

**3. Výdaje města Humpolce v roce 2024**

VÝDAJE = nenávratné platby na běžné a kapitálové účely. Do výdajů v daném roce nejsou zahrnuty platby charakteru splátek jistin úvěrů ani převod finančních prostředků do vlastních účelových fondů (tvorba fondů), které jsou součástí financování (viz část 5 Financování).

v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Druh výdajů | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2023** | **2024** |
| Skutečnost | Skutečnost | Skutečnost | Skutečnost | Upravený rozpočet | **Návrh rozpočtu** |
| Běžné výdaje | 232 258,9 | 225 656,8 | 270 671,4 | 307 583,7 | 362 494,3 | 365 322,153 |
| Kapitálové výdaje | 122 305,5 | 106 049,9 | 105 585,2 | 169 662,7 | 201 255,7 | 225 402,000 |
| **Výdaje celkem** | **354 564,4** | **331 706,7** | **376 256,6** | **477 246,4** | **563 750,0** | **590 724,153** |

Výdaje jsou navrženy v celkovém objemu **590 724,153 tis. Kč** a jsou závazným ukazatelem rozpočtu (maximálně v uvedené výši), zvlášť za běžné a zvlášť za kapitálové výdaje.

Přehled výdajů v podrobném členění dle rozpočtové skladby je připojen v tabulkové části výdajového rozpočtu s rozdělením na investiční (kapitálové) výdaje – modře označené a neinvestiční (běžné výdaje) - zeleně označené.

Výdaje rozpočtu města Humpolec na rok 2024 jsou v rozpisu rozpočtu členěny do následujících oddílů rozpočtu, které jsou závaznými ukazateli:

**kapitálové výdaje 800,0 tis. Kč**

Oddíl 10 – Lesní hospodářství, zemědělství a rybářství: **běžné výdaje 1 170,0 tis. Kč 1014 veterinární péče, deratizace, kastrace koček:** náklady související s plošnou deratizací, výdaje na odchyt toulavých zvířat a veterinární péči, výdaje na kastrace koček

**1036 Správa v lesním hospodářství: pokrač.** Projekt-Lesní hospodářský plán město Humpolec a Projekt – Lesní hospodářské osnovy Humpolecko – pokračování (žádost o dotace).

**1039 ostatní záležitosti lesního hospodářství:** výdaje na výkon odborného lesního hospodáře, opravy lesních cest a členský příspěvek Sdružení vlastníků obecních a soukromých lesů ČR

Oddíl 21 – Obchod a služby: **běžné výdaje 330 tis. Kč**

**2141 vnitřní obchod:** výdaje v souvislosti s pořádáním trhů**.**

**kapitálové výdaje 90 260,0 tis. Kč**

Oddíl 22 – Doprava: **běžné výdaje 16 368,5 tis. Kč**

**2212 silnice:** čištění a údržba komunikací a kanalizačních vpustí, rekonstrukce a technická obnova komunálních komunikací, opravy a údržba, dopravní značení a zařízení, frézování, radary, studie a projektové dokumentace

**2219 ostatní záležitosti pozemních komunikací:** čištění a údržba chodníků, jejich opravy, studie, projektové dokumentace a rekonstrukce stávajících chodníků či výstavba nových, vnitrobloky, Generel cyklistické dopravy města Humpolce (posun platby z r. 2023 – závazek z uzavřené sml.)

**2221** **provoz veřejné silniční dopravy:** opravy autobusových čekáren, zastávky

**2229** **ostatní záležitosti silniční dopravy:** výdaje spojené s  odtahem autovraků a jiných předmětů bránících silniční dopravě

**2292 Dopravní obslužnost veřejnými službami-linková:** příspěvek na dopravní obslužnost území

**kapitálové výdaje 12 665,0 tis. Kč**

Oddíl 23 – Vodní hospodářství: **běžné výdaje 55 155,0 tis. Kč**

**2310 pitná voda:**  činnosti související se zásobováním pitnou vodou, zejména vodárenskou infrastrukturou, veřejnými vodovody, zdroji pitné vody, posudky a studie, opravy a rekonstrukce, popř. rozšíření (posílení vodního zdroje Lhotka – napojení vrtané studny – žádost o dotaci MZE)

**2321 odvádění a čištění odpadních vod:** zahrnuje výdaje spojené se sběrem a čistěním odpadních vod, tj. odvádění odpadních vod, srážkových vod, kanalizační sítě a čistírny odpadních vod. (PD na ČOV v rozpočtu ve výši 7 000,0 tis. Kč – 1. část)

**2341 vodní díla v zemědělské krajině:** Oprava návesních rybníků Petrovice-administrace dotace vč závěrečné zprávy MZE, revitalizace rybníku ve Lhotce

Přebytky účtu vodního hospodářství k 31. 12. 2023 plus plánované příjmy r. 2024 vodního hospodářství nepokryjí plánované výdaje tohoto oddílu o 8 110,5 tis. Kč, které se budou hradit z ostatních základních běžných účtů města.

**kapitálové výdaje 23 942,0 tis. Kč**

Oddíl 31 a 32 – Vzdělávání a školské služby: **běžné výdaje 35 762,6 tis. Kč**

**3111 předškolní zařízení:** příspěvky na provoz a na rekonstrukci svěřeného majetku mateřské školy viz POL 6351, spec.pedagog, administrace dotace MŠ Podhrad, Zapojení Fondu investic PO ve výši 2 500 tis. Kč na akci ZŠ Hálkova – rekonstrukce WC na staré budově.

**3113 základní školy:** (příspěvky na provoz ZŠ Hálkova a ZŠ Hradská) příspěvky na provoz, spec.pedagoga a školního psychologa, participativní rozpočet, příspěvky na rekonstrukci svěřeného majetku základních škol

**3119 ostatní záležitosti základního vzdělávání –** projekt Post Bellum

**3121 Gymnázium Dr. A. Hrdličky –** participativní rozpočet – dar, dotace B3 (převod z oddílu 33-kultura ve výši 64,6 tis. Kč)

**3231 základní umělecká škola:** příspěvek na provoz a rekonstrukci ZUŠ Gustava Mahlera

**3233 středisko volného času:** příspěvek na provoz a na rekonstrukci svěřeného majetku Střediska volného času

**3299 Ostatní záležitosti vzdělávání** – dotace B2 na podporu vzdělávání (převod z oddílu 34 – Sport a zájmové činnosti 6 tis. Kč)

**kapitálové výdaje 11 680 tis. Kč**

Oddíl 33 – Kultura: **běžné výdaje 24 462,6 tis. Kč**

Finanční prostředky vyhrazené pro dotace dle „Zásad“: kategorie B (podporované činnosti v oblasti kultury) ve výši 460,4 tis. Kč, dotace kategorie C (podporované činnosti v oblasti ostatních zájmových činností) – ve výši 24,2 tis. Kč, kategorie D (podporované činnosti v oblasti obnovy kulturních památek) ve výši 525,0 tis. Kč. Z toho nerozdělené finanční prostředky 4,4 tis. Kč u dotací kategorie B a 48,0 tis. Kč u dotací kategorie D jsou ponechány jako rezerva na oddíle 33, až do rozhodnutí zastupitelstva města o jejich vrácení do rozpočtu či použití.

**3319 ostatní záležitosti kultury:** příspěvek na provoz a na rekonstrukci svěřeného majetku zřízené příspěvkové organizace MěKIS, výdaje na provoz, správu a opravy Spolkového domu, Soukenická čp. 59; koncerty, administrace dotace Centrum Mikádo, Průtok-Humpolecké léto 2023 - grant z Fondu Vysočina pro MěKIS ve výši 60,0 tis. Kč, výdaje spojené s pořádáním výstav na Horním náměstí

**3322, 3326 zachování a obnova kulturních památek:** provoz, opravy a údržba a rekonstrukce nemovitostí mající charakter památkových objektů: hrad Orlík, (investice- zastropení sklepení, roubení velké cisterny a obednění kořenů stromů), budova čp. 338 na Zichpili, budova čp. 250 na Dolním náměstí, budova čp. 253 na Dolním náměstí, různé kapličky (investice - studie Kaple u Svatého Václava), zvoničky, Boží muka, křížky, pomníky, památníky, Toleranční kostel, posudky; rezerva na dotace určené na opravu fasád budov ve vlastnictví fyzických i právnických osobve výši 1000,0 tis. Kč

**3329 Ostatní záležitosti ochrany památek a péče o kulturní dědictví:** Kameny zmizelých

**3399 ostatní záležitosti kultury:** výdaje spojené s činností komise pro občanské záležitosti („KPOZ“)

**kapitálové výdaje 21 104,0 tis.Kč**

Oddíl 34 – Sport a zájmová činnost: **běžné výdaje 26 951,85 tis. Kč**

Finanční prostředky vyhrazené pro dotace kateg. A podporované činnosti v oblasti tělovýchovy a sportu ve výši 11 075 tis. Kč a dotace kategorie C (podporované činnosti v oblasti ostatních zájmových činností) dle „Zásad“ ve výši 736,85 tis. Kč. Z kategorie C bylo převedeno do oddílu 33 - kultura 24,2 tis.Kč, a do oddílu 32 - vzdělávání 6,0 tis. Kč, do oddílu 55 - SDH 361,95 tis. Kč a do oddílu 43 – sociální služby 26 tis. Kč. (Nerozdělené fin. prostředky u dotací kategorie C činí 24,35 tis. Kč, celková alokovaná částka pro dotace kategorie C činila 1155 tis. Kč)

**3412 sportovní zařízení:**  náklady spojené s provozem, vybavením a správou sportovišť města a místních částí, revize, kontroly a ostatní služby, opravy a údržba, studie, , oplocení, osvětlení, pořízení nových staveb či rekonstrukce typu sportovišť nebo pořízení či rekonstrukce staveb souvisejících. Administrace dotace ZS. (nové výdaje spojené s údržbou Tyršova 745 Sokolovna a sportovní hala, úprava sportovní haly Jiskra (PD, příslušenství, žádost o dotaci)

**3419 Ostatní sportovní činnost –** Sportovní akce města a jejich podpora, provoz sport.ploch, návrh na Dar ZM – TJ Jiskra - na nájemné ve výši 1738 tis. Kč.

**3429 ostatní tělovýchovná činnost:**  provozování dětského dopravního hřiště, doplatek humpoleckého vánočního kluziště

**kapitálové výdaje 250,0 tis. Kč**

Oddíl 35 – Zdravotnictví: **běžné výdaje 300,0 tis. Kč**

Podpora ordinace stomatologa (dotační titul kraje na vybavení ordinace)

**kapitálové výdaje 44 135,0 tis. Kč**

Oddíl 36 – Bydlení, komun.služby a územní rozvoj: **běžné výdaje 56 199,996 tis. Kč**

**3612 bytové hospodářství:** zahrnuje veškeré výdaje vzniklé v souvislosti s provozem, vybavením, obecních bytů – rekonstrukce, energetická opatření, opravy a údržba bytových domů**,** zálohy na energie a služby, vratky přeplatků z vyúčtování služeb, odměna dle smlouvy za správu bytů a ostatní služby a materiál, jejichž správcem jsou Technické služby Humpolec, spol s r.o. dceřiná společnost města. Investice výtah Školní 730 - žádost o dotaci. Zároveň do tohoto oddílu byla zařazena projektová dokumentace na nový bytový dům v ul. Hálkova.

**3613 nebytové hospodářství:** výdaje vynaložené na nebytové prostory, které má město ve vlastnictví, rekonstrukce, opravy a údržba nebytových prostor, služby, energie, revize, odměna za správu nebytových prostor, materiál, vybavení a ostatní neinvestiční výdaje, studie, Energetický management města a PO, městský mobiliář, pokračování v investici do budovy č.p. 86 Hněvkovice – za účelem zřízení dětské skupiny – administrace dotace a příslušenství – žádost o dotaci.

**3631 veřejné osvětlení:** provoz veřejného osvětlení, údržba, revize, nákup elektrické energie, rekonstrukce a nové akce veřejného osvětlení a projektové dokumentace, vánoční výzdoba, dozorový audit – certifikace ISO 50001, opravy vodních prvků, solární lampa hala Hradská

**3632 pohřebnictví:** provozování a vybavení urnového háje a hřbitova, PD, úprava a vnitřní vybavení smuteční obřadní síně čp. 934, včetně úhrady nákladů na energie, opravy, údržbu, materiál; výsadba stromoví a rekonstrukce staveb, cest na hřbitově, výdaje spojené s pohřby cizích zesnulých, pořízení velkoobjemového kontejneru

**3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí:** plynofikace Rozkoš a Vilémov studie

**3635 územní plánování:** náklady vynaložené v souvislostí s územně plánovací dokumentací a na změny územního plánu a přípravu nového územního plánu, komise pro architekturu a urbanismus, městského architekta, Architektonickou konferenci „Pojďme dělat město“

**3639, 3699 komunální služby a územní rozvoj:** výdaje na pořízení různých územních studií, projektů a služeb v oblasti bydlení, Manuál veřejného prostranství, aktualizace různých map a pasportů, geometrické plány, znalecké posudky aj., nájmy za užívané pozemky, pořízení a opravy vývěsek, dezinfekce města a ostatní služby, různé členské příspěvky města ve svazech, svazcích a spolcích, kolky na vklady do KN; participativní rozpočet „Naše město“, ZTV Podkova projektová dokumentace

Bezúročná zápůjčka Technickým službám Humpolec na r. 2024 na výdaje spojené se zvýšenými cenami energií - na bytové hospodářství – možnost čerpání do výše 10 000,0 tis. Kč.

Veřejnosprávní dotace Sociální služby - dle „Zásad“ na provoz pojízdné prodejny ve výši 25,0 tis. Kč. 10 000,0 tis. Kč navrženo na položce kapit.výdajů - výkupu pozemků.

**kapitálové výdaje 933,0 tis. Kč**

Oddíl 37 – Ochrana životního prostředí: **běžné výdaje 44 929,0 tis. Kč**

**3722 sběr a svoz komunálních odpadů:** likvidace veškerého odpadu vznikajícího činností domácností, vyvážením odpadkových košů v obci, koše a popelnice, nákup nových kontejnerů, oprava, provoz uzavřené skládky odpadů, odvoz a drcení sutě

**3725 využívání a zneškodňování komunálních odpadů:** provoz kompostárny organického odpadu, opravy a údržba, kompostárna – stav. úpravy plochy, oplocení, skladovací plocha odpadů PD, likvidace cesty; třídění D2D, odměna za vytříděné složky odpadu

**3733 monitoring kvality vody a půdy:** výdaje spojené s pořizováním vzorků z vody a půdy v různých lokalitách obce

**3744 prevence proti povodním:** výdaje spojené s provozem srážkoměrné stanice, povodňový plán - údržba

**3745 péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň:** výdaje na údržbu městských zelených ploch a místních částí, především parků, záhonů, květinových výzdob, výsadba, údržba zeleně, zastřihování keřů, prořez stromů, ošetření vzrostlých stromů, zalévání, hnojení, hrabání listí, likvidace vegetačního odpadu, oprava nádob na zeleň, údržba a nákup laviček, apod., administrace dotace Stromovka, údržba parků a pěšin, digitálně technická mapa města – doplnění pasportu zeleně, protihluková stěna Okružní x Stodůlky, protihluková stěna D1, parkové úpravy Plačkov

**3749 ostatní činnosti k ochraně přírody:** značení památných stromů, posudky na ochranu ŽP, ochrana jírovců, likvidace černých skládek a údržba naučné stezky Březina, Stezka Hadina – pořízení tabule a interaktivních prvků

Oddíl 39 – Ostatní služby pro obyvatelstvo: **běžné výdaje 70 tis. Kč**

**3900 ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo:** výdaje spojené s realizací projektu místní Agendy 21 a Zdraví (přednášky o zdravém životním stylu, besedy pro zahrádkáře apod.)

Oddíl 43 – Sociální služby **běžné výdaje 5 181,0 tis. Kč** Finanční prostředky vyhrazené pro dotační program „Sociální služby“ 4 890 tis. Kč dle „Zásad“ (z toho převod dotace na Pojízdnou prodejnu ve výši 25,0 tis. Kč zařazené pod programem Sociální služby do  oddílu 36 – komunální služby) a převod rezervy na Dotace „Zásad“ obl. C z oddílu 34 ve výši 26 tis. Kč.

**4341 sociální pomoc osobám v hmotné nouzi a občanům sociálně nepřizpůsobivým:**  mimořádné výdaje k zajištění občanům v případech, kdy jim nemůže být poskytnuta sociální dávka podle příslušného právního předpisu, jedná se o výjimečné a ojedinělé případy (azylové ubytování, zvláštní pomoc osobám, které se dostaly bez vlastního zavinění do nepříznivých poměrů nebo v nich žijí)

**4379 Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální prevence:** Rezerva na humanitární pomoc, Komunitní plánování sociálních služeb pro roky 2025-2027.

**kapitálové výdaje 150,0 tis. Kč**

Oddíl 52 – Civilní příprava na krizové stavy: **běžné výdaje 573,0 tis. Kč**

**5273 ostatní správa v oblasti krizového řízení:** výdaje na rekonstrukce, opravy a údržbu varovného informačního systému obyvatelstva, ochranné pomůcky, DDHM, služby, ostatní neinv. transfery obyvatelstvu, rezerva na řešení krizí ve výši 100 tis. Kč,

Kapit. výdaje - Rozšíření digit. povodňového plánu a varovného inf. systému pro místní části

**kapitálové výdaje 2 800,0 tis. Kč**

Oddíl 53 – Bezpečnost a veřejný pořádek **běžné výdaje 860,0 tis. Kč**

**5311 bezpečnost a veřejný pořádek:** výdaje na modernizaci, provoz, opravy a údržbu kamerového systému města, zařízení pro úsekové měření Rozkoš

**kapitálové výdaje 12 750,0 tis. Kč**

Oddíl 55 – Požární ochrana: **běžné výdaje 2 245,95 tis. Kč**

**5512 požární ochrana – dobrovolná část:** podpora jednotek sborů dobrovolných hasičů, zahrnuje výdaje na refundace mezd a pojistného, podlimitní programové vybavení – zásahový software pro výjezd. vozidla SDH Humpolec, ochranné pomůcky, oděv, obuv, opravy, PHM, energie, školení, opravy, energie, pohoštění, nájemné a různé služby. Dotace kategorie C (podporované činnosti v oblasti ostatních zájmových činností) dle „Zásad“ve výši 361,95 tis. Kč. Kapit. výdaje – PD novostavba hasičské zbrojnice SDH Humpolec, SDH Humpolec zásahové vozidlo CAS – dotační titul MVČR, SDH Hněvkovice – dopravní automobil – žádost o dotaci.

**kapitálové výdaje 3 933,0 tis. Kč**

Oddíl 61 – Státní správa, územní samospráva: **běžné výdaje 73 360,0 tis. Kč**

**6112 zastupitelstva obcí:** činnost zastupitelských orgánů na úrovni města, výdaje připadají na ostatní osobní výdaje, povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti, povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění

**6171 činnost místní správy**  obsahuje vlastní správní činnost místních orgánů, zahrnuje i společné činnosti pro místní správu a zastupitelský sbor, nelze-li je oddělit, veškeré záležitosti týkající se běžného chodu úřadu, osadních výborů, opravu metropolitní sítě, dále zahrnuje výdaje ze sociálního fondu města ve prospěch zaměstnanců úřadu dle vnitřního předpisu, výdaje na zpracování vizuálu města, projekt efektivní a komunikativní úřad, výdaje na partnerskou spolupráci – Námestovo, Karlovac, opravy a udržování, mobiliář pro místní části (pivní sety, zahradní altány, nůžkové stany – žádost o dotaci). V oblasti kapitálových výdajů zahrnuje investiční výdaje spojené s pořízením metropolitní sítě, energeticky úsporná opatření v čp. 300 Humpolec, zhotovení www města a MěKIS, výdaje na portál občana, výpočetní techniky, služební auto, rezervační systém evidence obyvatel, CD, matrika, ODSH, Back up server, Zahradní traktory pro místní části, sněhová fréza OV Hněvkovice (schválená a smluvní akce r. 2023 – platba posunuta na leden 2024).

Oddíl 62 – Jiné veřejné služby a činnosti: **běžné výdaje 50,0 tis. Kč**

**6221 – humanitární zahraniční pomoc přímá –**- podpora a pomoc válečným uprchlíkům z Ukrajiny

Oddíl 63 – Finanční operace: **běžné výdaje 21 350 tis. Kč**

**6310 obecné příjmy a výdaje finančních operace:**  výdaje spojené s úhradou bankovních poplatků a úroků z úvěrů

**6320 pojištění funkčně nespecifikované:** pojištění majetku města (živelné pojištění, vandalismus, krádeže a odpovědnost za škodu)

**6399 ostatní finanční operace:** uveden dohad daně z příjmů právnických osob za město za rok 2023 (tato částka je zároveň rozpočtována v příjmové části návrhu rozpočtu na položce 1122 daň z příjmů právnických osob za obce), platby DPH a rezerva na poskytnutí darů v gesci rady města

Oddíl 64 – Ostatní činnosti **běžné výdaje 2,657 tis. Kč**

**6402, 6409 finanční vypořádání, ostatní činnosti jinde nezařazené**

**Finanční vypořádání se státním rozpočtem r. 2023 –** vratka dotace na volbu prezidenta republiky ve výši 0,763 tis. Kč

**Finanční vypořádání s Krajem Vysočina –** průtoková vratka dotace pro MěKIS Naučná stezka "Po stopách historie" ve výši 1,894 tis. Kč.

**4. Souhrnná bilance rozpočtu města Humpolec v roce**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| v tis. Kč | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2023** | **2024** |
| Skutečnost | Skutečnost | Skutečnost | Skutečnost | Upravený rozpočet | **Návrh rozpočtu** |
| **Příjmy celkem** | 358 812,0 | 368 114,5 | 461 979,0 | 533 079,6 | 506 315,1 | 419 740,823 |
| **Výdaje celkem** | 354 564,3 | 331 706,6 | 376 256,6 | 477 246,3 | 563 750,0 | 590 724,153 |
| **Saldo příjmů a výdajů** | **4 247,7** | **36 407,8** | **85 722,4** | **55 833,3** | **-57 434,9** | **-170 983,33** |
| **Financování** | **- 4 247,7** | **-36 407,8** | **-85 722,4** | **- 55 833,3** | **57 434,9** | **170 983,33** |

Rozpočet je sestaven jako schodkový ve výši 170 983,33 tis. Kč. Schodek bude krytý financováním ,tj. přebytky z minulých let, zapojením fondů a zůstatku úvěrového rámce ČSOB, a.s. dle Smlouvy o úvěru č. 2020016044 ve výši 79 500,0 tis. Kč, který se navrhuje čerpat v prosinci 2024. Struktura financování je uvedena dále (viz část 5 Financování).

V rozpočtu města je sledováno nejen celkové saldo příjmů a výdajů, ale také tzv. saldo provozní, tj. rozdíl mezi provozním (běžnými) příjmy, které v sobě nezahrnují kapitálové příjmy a investiční přijaté transfery, a běžnými výdaji. Přehled provozního salda je uveden v následující tabulce.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| v tis. Kč | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet | **Návrh rozpočtu** |
| **Běžné příjmy celkem** | 328 340,8 | 302 157,3 | 335 234,7 | 413 806,2 | 419 040,823 |
| **Běžné výdaje celkem** | 263 393,8 | 249 092,5 | 287 420,3 | 363 339,9 | 365 322,153 |
| **Provozní saldo** | **64 947,0** | **53 064,8** | **47 814,4** | **50 466,3** | **53 718,67** |

Rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji se nazývá **provozní saldo** (to jsou prostředky, které zbývají po úhradě provozu z běžných příjmů k „volnému“ rozhodování). Vedle běžných výdajů existují také kapitálové výdaje, které jsou určeny na rozvoj. Rozdíl mezi veškerými příjmy a výdaji uskutečněnými od 1. ledna do 31. prosince daného roku (tzv. rozpočtového roku) se nazývá **saldo rozpočtu.** Provozní saldo je mnohem důležitější údaj než samotné saldo rozpočtu. Čím nižší nebo snad záporné provozní saldo znamená vážnou situaci v tom smyslu, že obec nemá dostatek pravidelných příjmů na úhradu samotného provozu (běžných výdajů).

Provozní saldo vyjadřuje finanční zdraví a kondici obce. Minimum je 10 % běžných příjmů. Spodní hranice tohoto ukazatele je upozorněním na to, že je v budoucnu nezbytně nutné nejít do dalších dluhů a při přijímání dotací dbát na cíle a budoucí provozní saldo. **Provozní saldo v návrhu činí 12,82 % z běžných příjmů a plánované opravy (pol 5171) v celk. objemu 43 003 tis. Kč. představují 11,77 %  běžných výdajů.**

Běžné příjmy = daňové příjmy + nedaňové příjmy + neinvestiční transfery (dotACE)

provozní saldo = Běžné příjmy – běžné výdaje

zůstatek provozního salda = Provozní saldo – splátky dluhů

**5. Financování v roce 2024**

Jedná se o rozdíl mezi navrhovanými příjmy a výdaji. Financování zahrnuje zapojení výsledku hospodaření z minulého období, použití či tvorbu peněžních fondů města (financování z vlastních zdrojů), čerpání úvěru a splátky jistin přijatých úvěrů a operace řízení likvidity.

Základní vztah příjmů, výdajů a financování lze vyjádřit následující rovnicí:

**PŘÍJMY – VÝDAJE**

**=**

**PŘEBYTEK (+) /SCHODEK (–)**

**=**

**minus/plus FINANCOVÁNÍ**

Financování rozpočtu města Humpolec na rok 2024 je navrhováno v celkové výši Kč **170 983,33 tis. Kč** a je tvořeno vlastními zdroji – přebytky min. let a úvěrem od ČSOB, a.s. ve výši 79 500 tis. Kč, jak popsáno výše.

(celkový stav fin. prostředků města a fondů k 31. 12. 2023: 271 020,7 tis. Kč)

Složení financování pro rok 2024 má následující podobu:

POL 8115–Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

(zapojení volných fin. prostředků na **běžném účtu města)** 87 423,275 tis. Kč

POL 8115–Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

(zapojení volných finančních prostředků na **běžném účtu vodního**

**hospodářství**) 4 700 tis. Kč

POL 8115–Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

(zapojení volných finančních prostředků na **běžném účtu bytového**

**hospodářství**) 1 708,0 tis. Kč

POL 8115–Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

(zapojení finančních prostředků Fondu bydlení a infrastruktury 1 500,0 tis. Kč

Investiční akce MK Na Skalce, vnitroblok 959 - 960)

POL 8115–Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

(zapojení finančních prostředků Fondu investic příspěvkových

Na ZŠ Hálkova – rekonstrukce WC na staré budově**)** 2 500,0 tis. Kč

POL 8115–Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

(odvody odpisů příspěvkových organizací do Fondu investic PO

- 3 567,0 tis. Kč

POL 8115–Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech

(odvody kapitálových příjmů do Fondu bydlení a rozvoje infrastr.) - 500,0 tis. Kč

POL 8118–Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje - 200 000,0 tis. Kč

POL 8117–Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy 200 000,0 tis. Kč

POL 8123–zapojení úvěru ČSOB, a.s. – zůstatek úvěrového

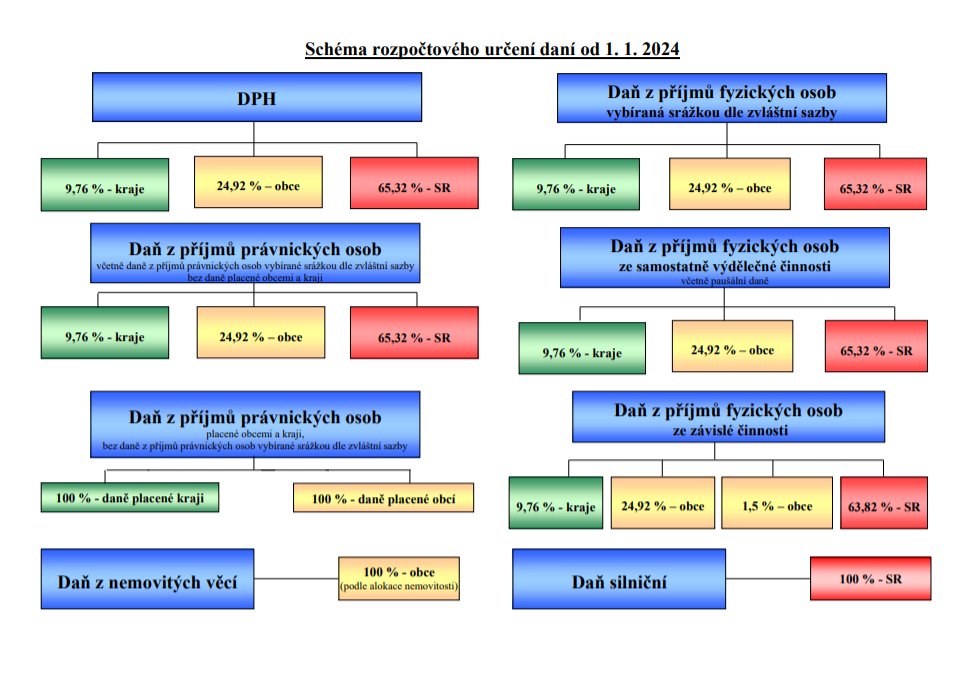
rámce Smlouva o úvěru č. 2020016044 79 500 tis.Kč 0,78 % p.a. od 01/2025, splátky od r. 2025 po dobu 10ti let

POL 8124–Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků

(splátka jistiny úvěru od SFŽP na rekonstr.technologie zimn.stadionu) - 2 280,94 tis. Kč

(-2 280 942,32 Kč)

**6. GRAFY**



\*2024 novela RUD - rozpočtového určení daní (zákona 243/2000 Sb.) - snížení podílu obcí na sdílených daních z 25,84 % na 24,92 %.

Obcím se kompenzuje snížený podíl sdílených daní zvýšením příjmu z daně z nemovitých věcí, která nadále zůstává 100 % výlučným příjmem obce. Základní sazba bez místních koeficientů se navýšila násobkem 1,8 ( tj. růst o 80%).