

Informativní zpráva  
k ROZBORU HOSPODAŘENÍ MĚSTA JIRKOVA  
za 1. pololetí roku 2023

# Informativní zpráva k rozboru hospodaření města Jirkova za 1. pololetí roku 2023

## OBSAH

1. ÚVOD	3-6
2. Plnění rozpočtu	6
3. Plnění rozpočtu příjmů	6-7
4. Plnění rozpočtu výdajů	7
4.1 Čerpání výdajů dle ORJ (odborů)	8
5. Hospodaření příspěvkových organizací města	9-10

## Přílohy:

příloha č. 1 – rekapitulace příjmů a výdajů

příloha č. 2 – plnění výdajů dle ORJ

příloha č. 3 – plnění výdajů dle ORG

příloha č. 4 – plnění výdajů dle OD

## 1. ÚVOD

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zpracoval Finanční odbor města zprávu o hospodaření města Jirkova za 1. pololetí roku 2023.

Předkládaná „Informativní zpráva k rozboru hospodaření“ je sestavena z údajů převzatých z účetních a rozpočtových uzávěrek stavu hospodaření města Jirkova za první pololetí roku 2023.

Hospodaření města Jirkova se v roce 2023 řídí rozpočtem, které bylo schváleno na jednání zastupitelstva města Jirkova dne 14. 12. 2022, usnesením číslo 6/3/ZM/2022. Rozpočet města Jirkova na rok 2023 byl schválen dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vše v platném znění. Rozpočet je sestaven jako schodkový, výše navrhovaného financování je ve výši 27 406 400 Kč. Schodek bude krytý z úspor minulých let, z fondu rozvoje a rezerv.

### **Rozpočet města Jirkova na rok 2023 obsahoval:**

#### **a) celkové příjmy rozpočtu ve výši 421 740 000 Kč**

(v Kč)

z toho: daňové příjmy	331 100 000
nedaňové příjmy	64 840 000
kapitálové příjmy	0
neinvestiční transfery	23 800 000

#### **b) celkové výdaje rozpočtu ve výši 449 146 400 Kč**

(v Kč)

z toho: běžné výdaje	371 546 400
kapitálové výdaje	77 600 000

#### **c) financování ve výši 27 406 400 Kč**

Ve druhém čtvrtletí roku 2023 bylo jednotlivými usneseními zastupitelstva a rady města schváleno celkem **45 rozpočtových opatření.**

Úpravy rozpočtu k 30.6. 2023 v Kč :

Název třídy	RS	RU k 30.6.2023	RU - RS	RU/RS
DAŇOVÉ PŘÍJMY	333 100 000	358 672 420	25 572 420	107,7
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	64 840 000	65 865 251	1 025 251	101,6
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0,0
PŘIJATÉ TRANSFERY	23 800 000	74 946 784	51 146 784	314,9
BĚŽNÉ VÝDAJE	371 546 400	457 029 681	85 483 681	123,0
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	77 600 000	82 965 750	5 365 750	106,9
Celkem Příjmy	421 740 000	499 484 455	77 744 455	118,4
Celkem Výdaje	449 146 400	539 995 431	90 849 031	120,2
Celkem Saldo (P-V)	-27 406 400	- 40 510 976		

Největší rozdíl v příjmové části rozpočtu mezi upraveným a schváleným rozpočtem mají **přijaté transfery**, jsou vyšší o 51 146 784 Kč, z toho např. *neinvestiční přijaté transfery od krajů 35 421 060 Kč, ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu 19 680 474 Kč a ostatní investiční přijaté transfery od krajů 1 148 149 Kč.*

Největší rozdíl ve výdajové části rozpočtu mezi upraveným a schváleným rozpočtem mají **běžné výdaje**, jsou vyšší o 85 483 681 Kč. Z toho např. *neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím MěÚSS +35 421 060 Kč, MŠ +2 069 315 Kč.*

**Schválená rozpočtová opatření, mimo dotací (v Kč):**

RO č. 3) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	121 000,00
RO č. 5) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	460 000,00
RO č. 6) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	200 000,00
RO č. 7) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	36 300,00
RO č. 8) Navýšení rozpočtu Sociálního fondu na rok 2023 z FRR	609 233,90
RO č. 9) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu odboru MMAÚI	76 007,00
RO č. 10) Navýšení rozpočtu na odboru KÚ – požární ochrana	60 000,00
RO č. 12) Změna výše závazných ukazatelů na odboru KÚ	20 000,00
RO č. 17) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	22 990,00
RO č. 19) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	33 900,00

RO č. 22) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMaÚI	690 000,00
RO č. 24) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	42 350,00
RO č. 25) Finanční dar od Severní energetické a.s. pro KVIZ Jirkov	200 000,00
RO č. 28) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu OMMaÚI	377 774,00
RO č. 29) Změna výše závazných ukazatelů na OMMaÚI	8 000 000,00
RO č. 30) Navýšení rozpočtu ZŠ Budovatelů Jirkov z FRR	200 000,00
RO č. 31) Navýšení rozpočtu OMMaÚI z FRR	4 000 000,00
RO č. 33) Změna výše závazných ukazatelů na FO	1 000,00
RO č. 35) Navýšení rozpočtu na FO z FRR	25 572 420,00
RO č. 37) Navýšení rozpočtu na OVSaR z FRR	1 550 000,00
RO č. 38) Navýšení rozpočtu odboru MMaÚI z FRR	2 000 000,00
RO č. 39) Navýšení příjmové části rozpočtu	25 572 420,00
RO č. 40) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	42 350,00
RO č. 41) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	157 300,00
RO č. 42) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	556 450,00
RO č. 43) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu OMMaÚI	48 635,00
RO č. 46) Změna výše závazných ukazatelů na OVSaR	40 000,00
RO č. 47) Změna výše závazných ukazatelů na OMMaÚI	132 500,00
RO č. 51) Navýšení rozpočtu OKÚ - požární ochrana	30 000,00
RO č. 52) Úprava transferu za státního rozpočtu	90 300,00
RO č. 53) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu OMMaÚI	151 158,00
RO č. 55) Navýšení rozpočtu z FRR na OVSaR	133 100,00
RO č. 56) Navýšení rozpočtu OVSaR z nespecifikované rezervy	50 000,00
RO č. 59) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu OMMaÚI	5 225,00
RO č. 61) Změna výše závazných ukazatelů na OMMaÚI	26 000,00
RO č. 64) Změna výše závazných ukazatelů na MěPo Jirkov	157 300,00
RO č. 65) Změna výše závazných ukazatelů na OVSaR	70 000,00
RO č. 66) Navýšení rozpočtu odboru vnitřní správy a rozvoje z FRR	145 200,00
RO č. 67) Navýšení rozpočtu bytového odboru z FRR	3 000 000,00
RO č. 68) Navýšení rozpočtu finančního odboru z FRR	3 250 000,00
RO č. 69) Navýšení rozpočtu odboru vnitřní správy a rozvoje z FRR	565 000,00

## 2. PLNĚNÍ ROZPOČTU

### Rekapitulace příjmů a výdajů (druhovému členění)

č.ř.	Druhovému třídění	SR 2023	UR 2023	SK k 30.6. 2023
<b>1</b>	<b>Celkové příjmy</b>	<b>421 740 000</b>	<b>499 484 455</b>	<b>335 065 648</b>
2	třída 1 - daňové příjmy	333 100 000	358 672 420	217 764 556
3	třída 2 - nedaňové příjmy	64 840 000	65 865 251	46 890 034
4	třída 3 - kapitálové příjmy	0	0	1 105 512
5	třída 4 - přijaté dotace	23 800 000	74 946 784	69 305 546
<b>6</b>	<b>Celkové výdaje</b>	<b>449 146 400</b>	<b>539 995 431</b>	<b>271 588 892</b>
7	třída 5 - běžné výdaje	371 546 400	457 029 681	253 235 139
8	třída 6 - kapitálové výdaje	77 600 000	82 965 750	18 353 753
<b>9</b>	<b>Saldo hospodaření</b>	<b>-27 406 400</b>	<b>-40 510 976</b>	<b>63 476 756</b>

## 3. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Do celkových příjmů spadají:

- **příjmy daňové**, to jsou příjmy z daní z příjmů fyzických a právnických osob, daně z přidané hodnoty, daně z nemovitých věcí, místní a správní poplatky, poplatky a odvody v oblasti životního prostředí, daň z hazardních her, zrušený odvod z loterií a podobných her a zrušený odvod z výherních hracích přístrojů,
- **příjmy nedaňové**, to jsou příjmy z vlastní činnosti, přijaté sankční platby, příjmy z prodeje majetku nekapitálového charakteru, přijaté splátky půjčených prostředků a ostat. nedaňové příjmy,
- **příjmy kapitálové**, to jsou příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, z prodeje cenných papírů a majetkových podílů a ostatní kapitálové příjmy např. investiční dary,
- **přijaté dotace**, zahrnují dotace investičního a neinvestičního charakteru, převody z vlastních fondů.

Celkové **příjmy** města dosáhly k 30.6. 2023 výše **335 065 648 Kč**. Ve srovnání se stejným obdobím roku 2022 jsou o **34 572 791 Kč** vyšší.

Druhové třídění	SR 2023	UR 2023	SK k 30.6. 2023	%	SK k 30.6. 2022	SK rozdíl 2023-2022
<b>Celkové příjmy</b>	<b>421 740 000</b>	<b>499 484 455</b>	<b>335 065 648</b>	<b>67,1</b>	<b>300 492 857</b>	<b>34 572 791</b>
třída 1 - daňové příjmy	333 100 000	358 672 420	217 764 556	60,7	170 641 171	47 123 385
třída 2 - nedaňové příjmy	64 840 000	65 865 251	46 890 034	71,2	40 996 447	5 893 587
třída 3 - kapitálové příjmy	0	0	1 105 512	0,0	6 175 276	- 5 069 764
<b>Vlastní příjmy</b>	<b>397 940 000</b>	<b>424 537 671</b>	<b>265 760 102</b>	<b>62,6</b>	<b>217 812 894</b>	<b>47 947 208</b>
třída 4 - přijaté dotace	23 800 000	74 946 784	69 305 546	92,5	82 679 963	- 13 374 417

Rozhodujícími příjmy města Jirkova jsou jeho vlastní příjmy (daňové, nedaňové a kapitálové).

#### 4. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Celkové výdaje města Jirkova jsou rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2023 ve výši **449 146 400 Kč**. Upravený rozpočet výdajů dosáhl k 30.6.2023 celkové výše **539 995 431 Kč**, z toho běžných výdajů **457 029 681 Kč** a kapitálových výdajů **82 965 750 Kč**.

Skutečné čerpání výdajů k 30.6. 2023 dosáhlo výše **271 588 892 Kč**, což představuje plnění na **50,3 %** upraveného rozpočtu. Běžné výdaje byly čerpány na **93,2 %** a kapitálové výdaje na **6,8 %** upraveného rozpočtu.

Druhové třídění	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutečnost k 30.6.2023	%
<b>Celkové výdaje</b>	<b>449 146 400</b>	<b>539 995 431</b>	<b>271 588 892</b>	<b>50,3</b>
třída 5 - běžné výdaje	371 546 400	457 029 681	253 235 139	55,4
třída 6 - kapitálové výdaje	77 600 000	82 965 750	18 353 753	22,1

#### 4.1 Čerpání výdajů dle ORJ (odborů)

Vzhledem k tomu, že město Jirkov se v rozpočtu řídí především hospodařením jednotlivých odborů, předkládáme přehled plnění výdajů v členění na tyto odbory (v tis. Kč).

	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutečnost hospodaření k 30.6.2023	% plnění rozpočtu
BĚŽNÉ VÝDAJE	3 085,0	3 984,9	944,7	23,7
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	800,0	800,0	0,0	0,0
Městská policie	3 885,0	4 784,9	944,7	19,7
BĚŽNÉ VÝDAJE	170 355,0	247 661,9	168 453,1	68,0
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,0	200,0	200,0	100,0
Odbor finanční	170 355,0	247 861,9	168 653,1	68,0
BĚŽNÉ VÝDAJE	115 902,0	116 718,7	35 139,1	30,1
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	76 300,0	81 466,1	17 954,1	22,0
Odbor majetku města a útvar investic	192 202,0	198 184,8	53 093,3	26,8
BĚŽNÉ VÝDAJE	20 084,4	20 206,6	8 467,0	41,9
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,0	0,0	0,0	0,0
Odbor kancelář úřadu	20 084,4	20 206,6	8 467,0	41,9
BĚŽNÉ VÝDAJE	11 117,0	14 222,3	5 992,0	42,1
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	200,0	199,6	199,6	100,0
Odbor vnitřní správy a rozvoje	11 317,0	14 421,9	6 191,7	42,9
BĚŽNÉ VÝDAJE	2 410,0	2 566,3	1 194,1	46,5
Odbor sociálních věcí a školství	2 410,0	2 566,3	1 194,1	46,5
BĚŽNÉ VÝDAJE	240,0	240,0	9,1	3,8
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	300,0	300,0	0,0	0,0
Stavební úřad a životní prostředí	540,0	540,0	9,1	1,7
BĚŽNÉ VÝDAJE	48 353,0	51 429,0	33 006,2	64,2
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,0	0,0	0,0	0,0
Bytový odbor	48 353,0	51 429,0	33 006,2	64,2
Celkem	449 146,4	539 995,4	271 559,2	50,3



## 5. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA

### Hospodaření příspěvkových organizací

Město Jirkov spravuje celkem 10 příspěvkových organizací. Šest organizací jsou školy působící v oblasti vzdělávání, školských služeb a zájmového studia, Dům dětí a mládeže podporuje využití volného času dětí a mládeže, Městský ústav sociálních služeb zajišťuje sociální služby pro obyvatele, Lesy města Jirkova spravují lesní hospodářství města a Kulturní, vzdělávací a informační zařízení Jirkov poskytuje služby v oblasti kultury a ostatních záležitostí vzdělávání.

#### Přehled celkových výnosů a nákladů přísp. organ. k 30.6.2023 (v tis. Kč)

		Upravený plán	Skutečnost	% plnění	Hospodářský výsledek
ZŠ Budovatelů	Výnosy	40 710,0	29 548,2	72,6%	6 092,7
	Náklady	40 710,0	23 455,5	57,6%	
ZŠ Studentská	Výnosy	36 620,0	23 386,7	63,9%	2 956,6
	Náklady	36 620,0	20 430,2	55,8%	
ZŠ Nerudova	Výnosy	30 840,2	22 595,7	73,3%	947,4
	Náklady	24 870,8	21 648,3	87,0%	
Městské gymnázium a ZŠ Krušnohorská	Výnosy	82 147,0	44 826,0	54,6%	166,0
	Náklady	82 147,0	44 660,0	54,4%	
Dům dětí a mládeže	Výnosy	6 920,0	5 076,7	73,4%	999,5
	Náklady	6 920,0	4 077,3	58,9%	
Základní umělecká škola	Výnosy	17 059,2	9 295,5	54,5%	546,7
	Náklady	17 059,2	8 748,8	51,3%	
Mateřská škola	Výnosy	67 262,0	38 070,0	56,6%	895,0
	Náklady	67 262,0	37 175,0	55,3%	
Městský ústav sociálních služeb	Výnosy	152 214,0	81 752,0	53,7%	3 522,0
	Náklady	152 214,0	85 274,0	56,0%	
Lesy města Jirkova	Výnosy	11 700,0	6 509,0	55,6%	767,4
	Náklady	11 700,0	5 741,6	49,1%	
Kulturní, vzdělávací a informační zařízení Jirkov	Výnosy	29 987,0	15 843,8	52,8%	1 430,6
	Náklady	29 987,0	14 413,2	48,1%	

<b>Konečné stavy fondů příspěvkových organizací k 30.6.2023 (v tis. Kč)</b>						
<b>Přísp. organizace</b>	<i>fond odměn</i>	<i>FKSP</i>	<i>fond rezervní z ostatních titulů</i>	<i>fond rezerv z HV</i>	<i>investiční fond</i>	<b>FONDY CELKEM</b>
ZŠ Budovatelů	409,8	260,7	10,0	258,9	9,9	949,3
ZŠ Studentská	265,6	71,6	90,9	330,7	251,6	1 010,4
ZŠ Nerudova	395,8	531,0	16,1	1 072,2	261,8	2 276,9
Měst.gymnázium a ZŠ Krušnohor.	551,4	1 469,4	429,5	100,0	902,4	3 452,7
DDM	100,0	92,3	216,6	499,4	158,2	1 066,5
ZUŠ	244,7	835,7	88,2	1 235,3	716,3	3 120,2
MŠ	484,0	376,0	51,0	842,0	202,0	1 955,0
MěÚSS	2,0	106,0	959,7	20,0	2 036,0	3 123,7
LMJ	461,0	35,0	0,0	2 322,0	1 294,0	4 112,0
KVIZ	308,9	354,1	23,1	1 235,6	237,7	2 159,4
<b>Celkem</b>	<b>3 223,2</b>	<b>4 131,8</b>	<b>1 885,1</b>	<b>7 916,1</b>	<b>6 069,9</b>	<b>23 226,1</b>

Uvedené údaje jsou čerpány z výkazů příspěvkových organizací a z rozborů příspěvkových organizací k 30.6.2023.

Rozbory hospodaření všech příspěvkových organizací jsou k nahlédnutí na finančním odboru.