

INFORMATIVNÍ ZPRÁVA K HOSPODAŘENÍ MĚSTA JIRKOVA ZA 1.Q 2024

Informativní zpráva k hospodaření města Jirkova za 1.Q 2024

OBSAH

1. ÚVOD	3-5
2. Plnění rozpočtu	5 - 6
2.1 Rekapitulace příjmů a výdajů (druhové členění)	5
2.2 Provozní rozpočet	5 - 6
2.3 Kapitálový rozpočet	6
3. Plnění rozpočtu příjmů	6 - 7
4. Plnění rozpočtu výdajů	7 - 8
4.1 Čerpání výdajů dle ORJ (odborů)	8
5. Hospodaření příspěvkových organizací města	9 - 10

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. čtvrtletí roku 2024.

Předkládaný „Rozbor hospodaření“ je sestaven z údajů převzatých z účetních a rozpočtových uzávěrek stavu hospodaření města Jirkova za rok 2023.

Hospodaření města Jirkova se v roce 2024 řídí rozpočtem, které bylo schváleno na jednání zastupitelstva města Jirkova dne 6. 12. 2023, usnesením číslo **27/8/ZM/2023**. Rozpočet města Jirkova na rok 2024 v celkovém objemu 585 052 500 Kč 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 33 892 500 Kč. Schodek bude krytý z úspor minulých let, z fondu rozvoje a rezerv.

Rozpočet města Jirkova na rok 2024 obsahuje:

a) celkové příjmy rozpočtu ve výši 551 160 000 Kč

(v Kč)

z toho: daňové příjmy	401 900 000
nedaňové příjmy	82 460 000
kapitálové příjmy	1 500 000
neinvestiční transfery	65 300 000

b) celkové výdaje rozpočtu ve výši 585 052 500 Kč

(v Kč)

z toho: běžné výdaje	398 414 500
kapitálové výdaje	186 638 000

c) financování ve výši 33 892 500 Kč

V prvním čtvrtletí roku 2024 bylo jednotlivými usneseními zastupitelstva a rady města schváleno celkem **24 rozpočtových opatření**.

Úpravy rozpočtu k 31.3. 2024 v Kč :

Název třídy	RS	RU k 31.3.2024	RU - RS	RU/RS
DAŇOVÉ PŘÍJMY	401 900 000	401 900 000	0	100,0
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	82 460 000	82 501 327	41 324	100,1
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 500 000	1 500 000	0	100,0
PŘIJATÉ TRANSFERY	65 300 000	102 161 671	36 861 671	156,4
BĚŽNÉ VÝDAJE	398 414 500	437 559 739	39 145 239	109,8
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	186 638 000	186 719 794	81 794	100,0
Celkem Příjmy	551 160 000	588 062 998	36 902 998	106,7
Celkem Výdaje	585 052 500	624 279 533	39 227 033	106,7
Celkem Saldo (P-V)	-33 892 500	- 36 216 535		

Největší rozdíl v příjmové části rozpočtu mezi upraveným a schváleným rozpočtem mají **přijaté transfery**, jsou vyšší o 36 861 671 Kč, z toho např. *neinvestiční přijaté transfery od krajů pro MěÚSS ve výši 34 318 560 Kč a 2 553 351 Kč.*

Největší rozdíl ve výdajové části rozpočtu mezi upraveným a schváleným rozpočtem mají **běžné výdaje**, jsou vyšší o 39 145 239 Kč. Z toho např. *neinvestiční transfery zřízené příspěvkové organizaci MěÚSS +36 871 911 Kč.*

Schválená rozpočtová opatření, mimo dotací (v Kč):

RO č. 1) Navýšení rozpočtu odboru VSaR z FRR	954 935,00
RO č. 2) Navýšení rozpočtu Městské policie Jirkov z FRR	182 960,92
RO č. 3) Navýšení rozpočtu FO z nespecifikované rezervy	60 500,00
RO č. 4) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	300 000,00
RO č. 5) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	3 100 000,00
RO č. 6) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	650 000,00
RO č. 7) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	3 100 000,00
RO č. 8) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu odboru MMAÚI	4 977,00
RO č. 9) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	7 744,00
RO č. 10) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	400 000,00
RO č. 11) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	200 000,00
RO č. 12) Navýšení rozpočtu Sociálního fondu na rok 2024 z FRR	1 175 899,92
RO č. 13) Úprava transferu na výkon státní správy	- 217 300,00

RO č. 15) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	50 200,00
RO č. 16) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	17 300,00
RO č. 18) Finanční dar	10 000,00
RO č. 19) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	60 000,00
RO č. 20) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu odboru MMAÚI	26 350,00
RO č. 23) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	36 300,00
RO č. 24) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	700 000,00

2. PLNĚNÍ ROZPOČTU

2.1 Rekapitulace příjmů a výdajů (druhovému členění)

č.ř.	Druhovému třídění	SR 2024	UR 2024	SK k 31.3. 2024
1	Celkové příjmy	551 160 000	588 062 998	170 633 874
2	třída 1 - daňové příjmy	401 900 000	401 900 000	105 896 598
3	třída 2 - nedaňové příjmy	82 460 000	82 501 327	24 361 565
4	třída 3 - kapitálové příjmy	1 500 000	1 500 000	144 340
5	třída 4 - přijaté dotace	65 300 000	102 161 671	40 231 371
6	Celkové výdaje	585 052 500	624 279 533	146 289 849
7	třída 5 - běžné výdaje	398 414 500	437 559 739	136 848 566
8	třída 6 - kapitálové výdaje	186 638 000	186 719 794	9 441 283
9	Saldo hospodaření	-33 892 500	-36 216 535	24 344 025

2.2 Provozní rozpočet

Provozní přebytek vzniká porovnáním běžných příjmů zahrnujících příjmy daňové, nedaňové a neinvestiční dotace s běžnými výdaji.

Provozní rozpočet	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutečnost hospodaření k 31.3.2024	% SK/UR
Běžné příjmy	549 660 000	586 562 998	164 644 723	28,1
z toho daňové příjmy	401 900 000	401 900 000	105 896 598	26,3
nedaňové příjmy	82 460 000	82 501 327	24 361 565	29,5
provozní dotace	65 300 000	102 161 671	34 386 560	33,6
Běžné výdaje	398 414 500	437 559 739	136 848 566	31,3
Provozní přebytek	151 245 500	149 003 258	27 796 157	

2.3 Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutečnost hospodaření k 31.3.2024	% plnění rozpočtu
Kapitálové příjmy	1 500 000	1 500 000	5 989 151	399,3
z toho příjmy z prodeje majetku	1 500 000	1 500 000	144 340	9,6
kapitálové dotace	0	0	5 844 811	0,0
Kapitálové výdaje	186 638 000	186 719 794	9 441 283	5,0
Kapitálový deficit/přebytek	-185 138 000	-185 219 794	- 3 452 132	

Provozní přebytek města Jirkova dosáhl k 31.3.2024 výše **27 796 157 Kč**, ve stejném období zaznamenalo město **kapitálový přebytek** ve výši **- 3 452 132 Kč**.

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 31.3. 2024 výše **170 633 874 Kč**. Ve srovnání se stejným obdobím roku 2023 jsou o **22 810 965 Kč** nižší.

Druhové třídění	SR 2023	UR 2023	SK k 31.3. 2024	%	SK k 31.3. 2023	SK rozdíl 2024-2023
Celkové příjmy	551 160 000	588 062 998	170 633 874	29,0	193 444 839	- 22 810 965
třída 1 - daňové příjmy	401 900 000	401 900 000	105 896 598	26,3	124 660 842	- 18 764 244
třída 2 - nedaňové příjmy	82 460 000	82 501 327	24 361 565	29,5	19 807 887	4 553 678
třída 3 - kapitálové příjmy	1 500 000	1 500 000	144 340	9,6	511 911	- 367 571
Vlastní příjmy	485 860 000	485 901 327	130 402 503	26,8	144 980 640	- 14 578 137
třída 4 - přijaté dotace	65 300 000	102 161 671	40 231 371	39,4	48 464 199	- 8 232 828

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 2024 ve výši **585 052 500 Kč**. Upravený rozpočet výdajů dosáhl k 31.3.2024 celkové výše **624 279 533 Kč**, z toho běžných výdajů **437 559 739 Kč** a kapitálových výdajů **186 719 794 Kč**.

Skutečné čerpání výdajů k 31.3. 2024 dosáhlo výše **146 289 849 Kč**, což představuje plnění na **23,4 %** upraveného rozpočtu. Běžné výdaje byly čerpány na **31,3 %** a kapitálové výdaje na **5,0 %** upraveného rozpočtu.

Druhové třídění	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutečnost k 31.3.2024	%
Celkové výdaje	585 052 500	624 279 533	146 289 849	23,4
třída 5 - běžné výdaje	398 414 500	437 559 739	136 848 566	31,3
třída 6 - kapitálové výdaje	186 638 000	186 719 794	9 441 283	5,0

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 Kč).

	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutečnost hospodaření k 31.3.2024	% plnění rozpočtu
BĚŽNÉ VÝDAJE	3 222 000	3 404 960,92	836 861,44	24,58
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 000 000	1 000 000	0,0	0,00
Městská policie	4 222 000	4 404 960,92	836 861,44	19,00
BĚŽNÉ VÝDAJE	173 320 000	211 367 810,61	94 474 014,50	44,70
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,0	0,0	0,0	0,00
Odbor finanční	173 320 000	211 367 810,61	94 474 014,50	44,70
BĚŽNÉ VÝDAJE	127 639 000	127 670 327	14 122 799,89	11,06
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	184 738 000	184 738 000	9 298 732,54	5,03
Odbor majetku města a útvar investic	312 377 000	312 408 327	23 421 532,43	7,50
BĚŽNÉ VÝDAJE	21 619 900	21 629 900	4 357 354,16	20,15
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	300 000	300 000	0,0	0,00
Odbor kancelář úřadu	21 919 900	21 929 900	4 357 354,16	19,87
BĚŽNÉ VÝDAJE	14 025 600	14 898 741	6 706 835,90	45,02
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	200 000	281 794	94 150	33,41
Odbor vnitřní správy a rozvoje	14 225 600	15 180 535	6 800 985,90	44,80
BĚŽNÉ VÝDAJE	950 000	950 000	174 241,64	18,34
Odbor sociálních věcí a školství	950 000	950 000	174 241,64	18,34
BĚŽNÉ VÝDAJE	240 000	240 000	0,0	0,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	400 000	400 000	48 400	12,10
Stavební úřad a životní prostředí	640 000	640 000	48 400	7,56
BĚŽNÉ VÝDAJE	57 398 000	57 398 000	16 209 189,68	28,24
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,0	0,0	0,0	0,00
Bytový odbor	57 398 000	57 398 000	16 209 189,68	28,24
Celkem	585 052 500	624 279 533,53	146 322 579,75	23,44

4.2 Komentář k hospodaření za odbory

Městská policie čerpá finanční prostředky dle potřeb na provoz.

Finanční odbor čerpá finanční prostředky dle potřeby úřadu. Je čerpáno ve výši 44,70% z běžných výdajů a to z důvodu zaplacení 100% daně z příjmu právnických osob a bylo posláno 68,97% příspěvku na provoz MěÚSS Jirkov.

Odbor majetku města a útvaru investic čerpá dle potřeb odboru. Kapitálové výdaje se budou čerpat ve druhé polovině roku, v prvním čtvrtletí se vypisovala výběrová řízení.

U odboru vnitřní správy a rozvoje došlo k čerpání některých položek na 100% (Mlýnský spolek), dále u provozního příspěvku pro Kino Jirkov došlo k čerpání ve výši 56,78% a u programu č. 2 (podpora činnosti sportovních organizací) došlo k čerpání 100% u většiny sportovních organizací.

Stavební odbor a životní prostředí čerpal finanční prostředky spojené s náklady úpravy návrhu územního plánu Jirkov.

Ostatní odbory čerpaly na běžný provoz zhruba ve výši 20% schváleného rozpočtu.

5. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA

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. organizací k 31.3. 2024 (v tis. Kč)

		Upravený plán	Skutečnost	% plnění	Hospodářský výsledek
ZŠ Budovatelů	Výnosy	49 091,0	14 773,5	30,1%	3 849,1
	Náklady	49 091,0	10 924,4	22,2%	
ZŠ Studentská	Výnosy	44 807,0	11 112,2	24,8%	611,9
	Náklady	44 807,0	10 500,3	23,4%	
ZŠ Nerudova	Výnosy	41 342,7	11 956,3	28,9%	1 348,3
	Náklady	41 342,7	10 608,0	25,6%	
Městské gymnázium a ZŠ Krušnohorská	Výnosy	83 748,0	18 260,5	21,8%	0,0
	Náklady	83 748,0	18 260,5	21,8%	
Dům dětí a mládeže	Výnosy	8 330,0	2 628,7	31,5%	943,6
	Náklady	8 330,0	1 685,1	20,2%	

Základní umělecká škola	Výnosy	19 911,3	5 006,6	25,1%	375,2
	Náklady	19 911,3	4 631,4	23,3%	
Mateřská škola	Výnosy	78 536,0	18 414,0	23,4%	429,0
	Náklady	78 536,0	17 985,0	22,9%	
Městský ústav sociálních služeb	Výnosy	171 536,0	44 682,6	26,0%	1 213,3
	Náklady	174 350,0	43 469,3	24,9%	
Lesy města Jirkova	Výnosy	11 834,0	4 136,3	34,9%	239,7
	Náklady	11 834,0	3 896,6	32,9%	
Kulturní, vzdělávací a informační zařízení Jirkov	Výnosy	30 492,0	7 052,5	23,1%	517,0
	Náklady	30 492,0	6 535,5	21,4%	

Konečné stavy fondů příspěvkových organizací k 31.3.2024 (v tis. Kč)						
Přísp. organizace	<i>fond odměn</i>	<i>FKSP</i>	<i>fond rezervní z ostatních titulů</i>	<i>fond rezerv z HV</i>	<i>investiční fond</i>	<i>FONDY CELKEM</i>
ZŠ Budovatelů	409,8	148,6	5,7	258,9	196,4	1 019,4
ZŠ Studentská	260,6	244,6	3 058,1	330,7	82,5	3 976,5
ZŠ Nerudova	395,3	220,6	6 611,7	1 072,2	294,8	8 594,5
Měst.gymnázium a ZŠ Krušnohor.	540,9	1 323,9	166,6	100,0	450,9	2 582,3
DDM	100,0	82,0	46,9	499,4	227,9	956,2
ZUŠ	244,7	864,6	88,2	1 235,2	765,9	3 198,6
MŠ	484,0	425,0	77,0	167,0	150,0	1 303,0
MěÚSS	2,0	180,0	1 183,4	20,0	4 730,9	6 094,3
LMJ	461,0	50,3	0,0	1 284,3	2 037,0	3 832,6
KVIZ	308,9	288,6	23,1	1 235,6	43,0	1 899,2
Celkem	3 207,2	3 828,2	11 260,7	6 203,3	8 979,3	33 456,6

Uvedené údaje jsou čerpány z výkazů příspěvkových organizací a z rozborů příspěvkových organizací k 31.3.2024.

Informativní zpráva k hospodaření všech příspěvkových organizací jsou k nahlédnutí na finančním odboru.