

INFORMATIVNÍ ZPRÁVA K HOSPODAŘENÍ MĚSTA JIRKOVA ZA 1.pololetí roku 2024

Informativní zpráva k hospodaření města Jirkova za 1.pololetí roku 2024

OBSAH

1. ÚVOD	3-5
2. Plnění rozpočtu	6
2.1 Rekapitulace příjmů a výdajů (druhové členění)	6
2.2 Provozní rozpočet	6-7
2.3 Kapitálový rozpočet	7
3. Plnění rozpočtu příjmů	7-8
4. Plnění rozpočtu výdajů	8
4.1 Čerpání výdajů dle ORJ (odborů)	9
5. Hospodaření příspěvkových organizací města	10-11

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 2024.

Předkládaná zpráva k hospodaření města Jirkova je sestavena z údajů převzatých z účetních a rozpočtových uzávěrek stavu hospodaření města Jirkova za první pololetí roku 2024.

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 pololetí roku 2024 bylo jednotlivými usneseními zastupitelstva a rady města schváleno celkem **70 rozpočtových opatření**.

Úpravy rozpočtu k 30.6. 2024 v Kč :

Název třídy	RS	RU k 30.6.2024	RU - RS	RU/RS
DAŇOVÉ PŘÍJMY	401 900 000	402 785 150	885 150	100,2
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	82 460 000	82 621 606	161 606	100,2
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 500 000	1 700 000	200 000	113,3
PŘIJATÉ TRANSFERY	65 300 000	115 534 259	50 234 259	176,9
BĚŽNÉ VÝDAJE	398 414 500	448 278 210	49 863 710	112,5
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	186 638 000	198 214 341	11 576 341	106,2
Celkem Příjmy	551 160 000	602 641 015	51 481 015	109,3
Celkem Výdaje	585 052 500	646 492 551	61 440 051	110,5
Celkem Saldo (P-V)	-33 892 500	43 851 536		

Největší rozdíl v příjmové části rozpočtu mezi upraveným a schváleným rozpočtem mají **přijaté transfery**, jsou vyšší o 50 234 259 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 49 863 710 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
RO č. 25) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	19 000 000,00
RO č. 26) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	33 030 000,00
RO č. 27) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu odboru MMAÚI	98 274,00
RO č. 28) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	120 000,00
RO č. 29) Změna výše závazných ukazatelů na BO	61 881,82
RO č. 30) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	60 000,00
RO č. 31) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	10 000,00
RO č. 32) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	500 000,00
RO č. 33) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	3 000 000,00
RO č. 34) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	7 800 000,00
RO č. 35) Navýšení rozpočtu na odboru VSaR z FRR	135 000,00
RO č. 36) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	1 380 000,00
RO č. 37) Navýšení rozpočtu na odboru KÚ – požární ochrana	30 000,00
RO č. 38) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	57 475,00
RO č. 40) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	18 000,00
RO č. 41) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	430 000,00
RO č. 43) Navýšení rozpočtu na odboru KÚ z FRR	200 000,00
RO č. 47) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	30 250,00
RO č. 48) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	40 000,00
RO č. 49) Finanční dar	200 000,00
RO č. 51) Vrácení finančních prostředků do rozpočtu odboru MMAÚI	22 005,00
RO č. 53) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	5 000,00
RO č. 54) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	510 000,00
RO č. 55) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	195 000,00
RO č. 56) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	200 000,00
RO č. 57) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	200 000,00
RO č. 58) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	80 000,00
RO č. 59) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	800 000,00

RO č. 60) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	55 000,00
RO č. 61) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	1 795 000,00
RO č. 62) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	1 000 000,00
RO č. 63) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	2 700 000,00
RO č. 64) Změna výše závazných ukazatelů na odboru MMAÚI	500 000,00
RO č. 66) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	204 490,00
RO č. 68) Navýšení rozpočtu na odboru MMAÚI z FRR	7 500 000,00
RO č. 69) Změna výše závazných ukazatelů na FO	3 380,00
RO č. 70) Změna výše závazných ukazatelů na odboru VSaR	1 900 ,00

2. PLNĚNÍ ROZPOČTU

2.1 Rekapitulace příjmů a výdajů (druhovému členění)

č.ř.	Druhovému třídění	SR 2024	UR 2024	SK k 30.6. 2024
1	Celkové příjmy	551 160 000	602 641 015	346 390 611
2	třída 1 - daňové příjmy	401 900 000	402 785 150	205 839 106
3	třída 2 - nedaňové příjmy	82 460 000	82 621 606	59 670 900
4	třída 3 - kapitálové příjmy	1 500 000	1 700 000	344 340
5	třída 4 - přijaté dotace	65 300 000	115 534 259	80 536 265
6	Celkové výdaje	585 052 500	646 492 551	257 225 014
7	třída 5 - běžné výdaje	398 414 500	448 278 210	231 682 362
8	třída 6 - kapitálové výdaje	186 638 000	198 214 341	25 542 652
9	Saldo hospodaření	-33 892 500	43 851 536	89 165 597

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 30.6.2024	% SK/UR
Běžné příjmy	549 660 000	600 941 015	346 046 271	57,6
z toho daňové příjmy	401 900 000	402 785 150	205 839 106	51,1
nedaňové příjmy	82 460 000	82 621 606	59 670 900	72,2
provozní dotace	65 300 000	115 250 559	80 536 265	69,9

Běžné výdaje	398 414 500	448 278 210	231 682 362	51,7
Provozní přebytek	151 245 500	152 662 805	114 363 909	

2.3 Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutečnost hospodaření k 30.6.2024	% plnění rozpočtu
Kapitálové příjmy	1 500 000	1 700 000	344 340	20,3
z toho příjmy z prodeje majetku	1 500 000	1 500 000	60 640	4,0
kapitálové dotace	0	200 000	283 700	141,9
Kapitálové výdaje	186 638 000	198 214 341	25 542 652	12,9
Kapitálový deficit/přebytek	- 185 138 000	- 196 514 341	- 25 198 312	

Provozní přebytek města Jirkova dosáhl k 30.6.2024 výše **114 363 909 Kč**, ve stejném období zaznamenalo město **kapitálový deficit** ve výši – **25 198 312 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 30.6. 2024 výše **346 390 611 Kč**. Ve srovnání se stejným obdobím roku 2023 jsou o 11 324 963 Kč vyšší.

Druhové třídění	SR 2023	UR 2023	SK k 30.6. 2024	%	SK k 30.6. 2023	SK rozdíl 2024-2023
Celkové příjmy	551 160 000	602 641 015	346 390 611	57,5	335 065 648	11 324 963
třída 1 - daňové příjmy	401 900 000	402 785 150	205 839 106	51,1	217 764 556	-11 925 450
třída 2 - nedaňové příjmy	82 460 000	82 621 606	59 670 900	72,2	46 890 034	12 780 866
třída 3 - kapitálové příjmy	1 500 000	1 700 000	344 340	20,3	1 105 512	-761 172
třída 4 - přijaté dotace	65 300 000	115 534 259	80 536 265	69,7	72 984 445	7 551 820

Rozhodujícími příjmy města Jirkova jsou příjmy daňové.

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 30.6.2024 celkové výše **646 492 551 Kč**, z toho běžných výdajů **448 278 210 Kč** a kapitálových výdajů **198 214 341 Kč**.

Skutečné čerpání výdajů k 30.6. 2024 dosáhlo výše **257 225 014 Kč**, což představuje plnění na **39,8 %** upraveného rozpočtu. Běžné výdaje byly čerpány na **51,7 %** a kapitálové výdaje na **12,9 %** upraveného rozpočtu.

Druhové třídění	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutečnost k 30.6.2024	%
Celkové výdaje	585 052 500	646 492 551	257 225 014	39,8
třída 5 - běžné výdaje	398 414 500	448 278 210	231 682 362	51,7
třída 6 - kapitálové výdaje	186 638 000	198 214 341	25 542 652	12,9

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 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutečnost hospodaření k 30.6.2024	% plnění rozpočtu
BĚŽNÉ VÝDAJE	3 222,0	3 826,2	1 451,7	37,9
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 000,0	1 200,0	0,0	0,0
Městská policie	4 222,0	5 026,2	1 451,7	28,9
BĚŽNÉ VÝDAJE	173 320,0	222 480,9	141 084,1	63,4
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,0	1 900,0	0,0	0,0
Odbor finanční	173 320,0	224 380,9	141 084,1	62,9
BĚŽNÉ VÝDAJE	127 639,0	126 503,6	36 537,9	28,9
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	184 738,0	193 525,0	25 114,7	13,0
Odbor majetku města a útvar investic	312 377,0	320 028,6	61 652,6	19,3
BĚŽNÉ VÝDAJE	21 619,9	21 733,6	8 712,4	40,1
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	300,0	583,7	93,5	16,0
Odbor kancelář úřadu	21 919,9	22 317,3	8 805,9	39,5
BĚŽNÉ VÝDAJE	14 025,6	15 207,8	9 885,1	65,0
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	200,0	543,8	224,2	41,2
Odbor vnitřní správy a rozvoje	14 225,6	15 751,6	10 109,3	64,2
BĚŽNÉ VÝDAJE	950,0	950,0	388,6	40,9
Odbor sociálních věcí a školství	950,0	950,0	388,6	40,9
BĚŽNÉ VÝDAJE	240,0	240,0	0,0	0,0
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	400,0	400,0	48,4	12,1
Stavební úřad a životní prostředí	640,0	640,0	48,4	7,6
BĚŽNÉ VÝDAJE	57 398,0	57 398,0	33 663,6	58,7
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,0	61,9	61,9	100,0
Bytový odbor	57 398,0	57 459,9	33 725,5	58,7
Celkem	585 052,5	646 554,5	257 266,1	39,8

Komentář k rozboru hospodaření

Čerpání výdajů je ve výši necelých 40% schváleného rozpočtu, kapitálové (investiční) výdaje bývají čerpány ve druhé polovině roku.

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. organ. k 30.6.2024 (v tis. Kč)

		Upravený plán	Skutečnost	% plnění	Hospodářský výsledek
ZŠ Budovatelů	Výnosy	49 091,0	27 991,1	56,9%	4 732,5
	Náklady	49 091,0	23 259,6	47,4%	
ZŠ Studentská	Výnosy	44 807,0	23 662,1	52,8%	2 181,9
	Náklady	44 807,0	21 480,2	47,9%	
ZŠ Nerudova	Výnosy	41 342,7	22 991,4	55,6%	28,7
	Náklady	41 342,7	22 962,7	55,5%	
Městské gymnázium a ZŠ Krušnohorská	Výnosy	83 748,0	43 490,1	51,9%	962,3
	Náklady	83 748,0	42 546,3	50,8%	
Dům dětí a mládeže	Výnosy	8 330,0	4 416,2	53,0%	846,9
	Náklady	8 330,0	3 569,3	42,8%	
Základní umělecká škola	Výnosy	20 211,4	10 095,5	49,9%	996,8
	Náklady	20 211,4	9 098,7	45,0%	
Mateřská škola	Výnosy	78 536,0	38 296,0	48,8%	421,0
	Náklady	78 536,0	37 875,0	48,2%	
Městský ústav sociálních služeb	Výnosy	172 450,0	90 537,3	52,5%	1 656,7
	Náklady	172 450,0	88 880,6	51,5%	
Lesy města Jirkova	Výnosy	11 834,0	9 772,6	82,6%	1 249,6
	Náklady	11 834,0	8 523,0	72,0%	
Kulturní, vzdělávací a informační zařízení Jirkov	Výnosy	30 492,0	14 842,9	48,7%	1 059,3
	Náklady	30 492,0	13 783,6	45,2%	

Konečné stavy fondů příspěvkových organizací k 30.6.2024 (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	200,0	0,0	353,9	258,6	1 222,3
ZŠ Studentská	260,6	239,6	2 238,0	357,1	107,0	3 202,3
ZŠ Nerudova	395,3	220,6	6 516,0	665,6	911,7	8 709,2
Měst.gymnázium a ZŠ Krušnohor.	540,9	1 323,9	166,6	100,0	450,9	2 582,3
DDM	153,0	85,7	46,9	711,4	248,8	1 245,8
ZUŠ	368,8	870,6	91,2	1 731,5	782,4	3 844,6
MŠ	484,0	438,0	7,0	1 052,0	242,0	2 223,0
MěÚSS	2,1	174,2	1 369,3	20,0	1 797,1	3 362,7
LMJ	461,0	42,2	0,0	1 731,8	2 209,7	4 444,7
KVIZ	363,5	304,9	23,1	1 453,9	60,8	2 206,2
Celkem	3 439,0	3 899,7	10 458,1	8 177,2	7 069,0	33 043,0

Uvedené údaje jsou čerpány z výkazů příspěvkových organizací a z rozborů příspěvkových organizací k 30.6.2024.

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