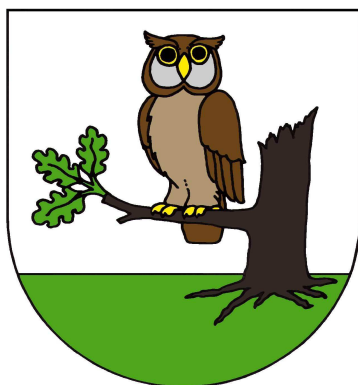




Město Jílové

Mírové náměstí 280, 407 01 Jílové

Závěrečný účet města Jílové za rok 2019

Obsah

1. Úvod	2
2. Rozpočet – základní charakteristiky finančního hospodaření města	2
3. Plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (v Kč)	4
3.1. Příjmy rozpočtu	4
3.1.1. Daňové příjmy	5
3.1.2. Nedaňové příjmy	6
3.1.3. Kapitálové příjmy	7
3.1.4. Přijaté dotace	7
3.2. Výdaje rozpočtu	7
3.2.1. Běžné výdaje	7
3.2.2. Kapitálové výdaje	8
4. Informace k dluhové službě	9
4.1. Úvěr na investiční akci „Snížení energetické náročnosti MŠ Průběžná“	9
4.2. Úvěr na investiční akci „Snížení energetické náročnosti ZŠ Školní“	10
4.3. Úvěr na investiční akci „Přístavba požární zbrojnice a zpevněné komunikace“	11
5. Hospodářská činnost města	12
6. Tvorba a použití peněžních fondů	12
7. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem	12
7.1. Mateřská škola Jílové	13
7.2. Základní škola Jílové	15
8. Organizační složky města Jílové	17
9. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům	17
9.1. Dotace poskytnuté městu Jílové	17
9.2. Prostředky poskytnuté fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu města	18
10. Účast ve společnostech	19
11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jílové za rok 2019	19

1. Úvod

Na základě § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje odbor finanční Závěrečný účet města Jílové za rok 2019.

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu města, a to jak v příjmové, tak i ve výdajové části. V závěrečném účtu jsou obsaženy další finanční operace, včetně tvorby a použití fondů, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření města a jím zřízených nebo založených právnických osob a příspěvkových organizací.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.

Územní samosprávný celek je povinen dát si přezkoumat hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku.

2. Rozpočet – základní charakteristiky finančního hospodaření města

Rozpočet města Jílové na rok 2019 byl sestaven v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet byl schválen Zastupitelstvem města Jílové usnesením č. 35/2018/Z ze dne 27. 11. 2018 jako schodkový s celkovými příjmy **96 476 000,00 Kč**, celkovými výdaji **119 172 609,00 Kč** a schodkem ve výši **22 696 609,00 Kč**.

Prostřednictvím třídy 8 – Financování bylo schváleno čerpání úvěru na přístavbu požární zbrojnice ve výši **4 300 000,00 Kč** a úhrada ročních splátek dlouhodobých přijatých úvěrů ve výši **11 434 000,00 Kč** (úvěr z roku 2015 na akci „Snížení energetické náročnosti MŠ, ZŠ“ a úvěr z roku 2018 na přístavbu požární zbrojnice). Prostřednictvím financování byly do schváleného rozpočtu zapojeny finanční prostředky minulých let ve výši **29 830 609,00 Kč**.

V průběhu rozpočtového roku byly příjmy a výdaje schváleného rozpočtu průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními, evidovanými v časové posloupnosti, kterých bylo celkem 10. Mezi hlavní důvody provedených rozpočtových opatření patřily zejména převody nevyčerpaných prostředků z rozpočtu roku 2018 do rozpočtu roku 2019 a zapojování průběžně přijímaných dotací ze státního rozpočtu, státních fondů a ostatních veřejných rozpočtů. Kromě toho byly v průběhu roku prováděny i další změny rozpočtu, např. z důvodu řešení skutečností, které nebyly známy v době schvalování rozpočtu a v neposlední řadě rovněž operativní přesuny mezi položkami a paragrafy. Povolený schodek schváleného rozpočtu na rok 2019 ve výši **22 696 609,00 Kč** byl upraveným rozpočtem změněn na přebytek ve výši **16 730 114,01 Kč**. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet upraven jako přebytkový, a tak byl také uzavřen.

Výsledkem rozpočtového hospodaření za rok 2019 je dosažený **přebytek** ve výši **25 371 132,77 Kč**. Rozdíl oproti schodku schváleného rozpočtu tak činí **48 067 741,77 Kč**, resp. **39 426 723,01 Kč** proti upravenému rozpočtu.

Čerpání rozpočtu bylo v průběhu roku pravidelně projednáváno ve Finančním výboru a čtvrtletně předkládáno zastupitelstvu města.

Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů k 31. 12. 2019

<i>Ukazatel rozpočtu</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečné plnění</i>	<i>Rozdíl skutečnost - UR</i>	<i>% plnění UR</i>
<i>Příjmy celkem</i>	96 476 000,00	110 826 176,21	112 638 059,11	1 811 882,90	101,63%
<i>Výdaje celkem</i>	119 172 609,00	94 096 062,20	87 266 926,34	-6 829 135,86	92,74%
<i>Saldo příjmů a výdajů</i>	-22 696 609,00	16 730 114,01	25 371 132,77	8 641 018,76	151,65%

Skutečně dosažený přebytek za rok 2019 ve výši **25 371 132,77 Kč** tedy představuje významné zlepšení oproti parametrům upraveného rozpočtu, a to o **8 641 018,76 Kč**.

Tato skutečnost byla ovlivněna jednak překročením upraveného rozpočtu příjmů o **1 811 882,90 Kč** (překročení o **1,6 %**) při současném nižším čerpání upraveného rozpočtu běžných i kapitálových výdajů o **6 829 135,86 Kč** (nedočerpání o **7,3 %**). Část nedočerpaných výdajů byla přitom převedena rozpočtovými opatřeními v celkovém objemu **2 675 200 Kč** do rozpočtu roku 2020.

Výsledný přebytek rozpočtového hospodaření má přímý dopad na financování, kde se projevuje jako **navýšení stavu finančních prostředků města na bankovních účtech ve výši 14 919 703,05 Kč**.

Tabulka č. 2: Financování

<i>Ukazatel třídy 8 - Financování</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost k 31.12.2018</i>	<i>Rozdíl skutečnost - UR</i>
<i>Úvěr - čerpání (požární zbroj.)</i>	4 300 000,00	3 489 172,30	3 489 172,30	0,00
<i>Splátka úvěru (požární zbroj.)</i>	-10 100 000,00	-12 607 400,00	-12 607 342,02	57,98
<i>Splátka úvěru (zateplení MŠ, ZŠ)</i>	-1 334 000,00	-1 334 000,00	-1 333 260,00	740,00
<i>Změna stavu na bankov.účtech</i>	29 730 609,00	-6 277 886,31	-14 919 703,05	-8 641 816,74
<i>Financování celkem</i>	22 596 609,00	-16 730 114,01	-25 371 132,77	-8 641 018,76

K 31. 12. 2019 byly na peněžních účtech města vykázány tyto zůstatky:

- Základní běžný účet **19 181 116,75 Kč**
- Účet ČNB **180 519,22 Kč**
- Spořicí účet Česká spořitelna, a.s. **5 063 732,57 Kč**
- Spořicí účet UniCredit Bank, a.s. **55 058 467,12 Kč**
- Postkonto **146 833,73 Kč**
- Běžný účet sociálního fondu **208 723,20 Kč**
- Depozitní účet **1 196 671,58 Kč**

Celkem zůstatek k 31. 12. 2019 ve výši **81 036 064,17 Kč**

Město Jílové tak na konci roku 2019 disponovalo celkovým **zůstatkem prostředků na účtech ve výši 79 839 392,59 Kč** (bez depozitního účtu, se kterým nemůže město disponovat – jedná se např. o kauce, složené jistoty).

3. Plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (v Kč)

Údaje o plnění rozpočtu města vycházejí z účetních a rozpočtových výkazů k datu 31. 12. 2019. Příjmy a výdaje jsou účtovány dle platné rozpočtové skladby v členění na položky a paragrafy. V následující tabulce jsou uvedeny údaje o vývoji příjmů a výdajů v rámci roku 2019, a to v členění dle jednotlivých rozpočtových tříd.

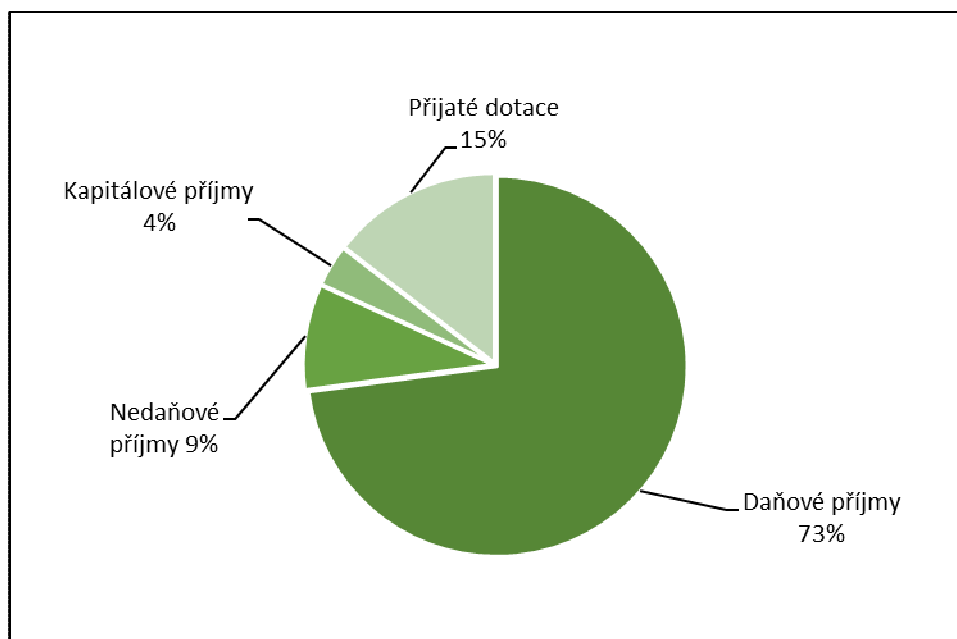
Hospodaření města Jílové skončilo v roce 2019 přebytkem ve výši 25 371 132,77 Kč.

Tabulka č. 3: Vývoj a plnění rozpočtu příjmů a výdajů v roce 2019

<i>Ukazatel rozpočtu</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečné plnění</i>	<i>Rozdíl skutečnost - UR</i>	<i>% plnění UR</i>
<i>Daňové příjmy</i>	71 290 000,00	80 118 480,00	82 069 794,88	1 951 314,88	102,44%
<i>Nedaňové příjmy</i>	9 023 000,00	10 297 258,00	10 157 826,02	-139 431,98	98,65%
<i>Kapitálové příjmy</i>	4 000 000,00	4 034 753,00	4 034 753,00	0,00	100,00%
<i>Přijaté transfery</i>	12 163 000,00	16 375 685,21	16 375 685,21	0,00	100,00%
<i>Příjmy celkem</i>	96 476 000,00	110 826 176,21	112 638 059,11	1 811 882,90	101,63%
<i>Běžné výdaje</i>	99 017 700,00	79 162 463,20	75 247 953,55	-3 914 509,65	95,06%
<i>Kapitálové výdaje</i>	20 154 909,00	14 933 599,00	12 018 972,79	-2 914 626,21	80,48%
<i>Výdaje celkem</i>	119 172 609,00	94 096 062,20	87 266 926,34	-6 829 135,86	92,74%

3.1. Příjmy rozpočtu

Celkové příjmy na rok 2019 byly schváleny ve výši **96 476 000,00 Kč**. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny na částku **110 826 176,21 Kč**. **Skutečné plnění dosáhlo výše 112 638 059,11 Kč**, tj. plnění na **101,63 %** upraveného rozpočtu.

Graf č. 1: Struktura příjmů v roce 2019

Příjmová stránka rozpočtu byla naplňována daňovými příjmy, nedaňovými příjmy, investičními příjmy a transfery.

3.1.1. Daňové příjmy

Daňové příjmy byly plněny **ve výši 82 069 794,88 Kč, tj. na 102,44 %** upraveného rozpočtu (zvýšení o **7 272 329,39 Kč** oproti daňovým příjmům v roce 2018). Stejně jako v letech minulých i v roce 2019 představovaly daňové příjmy nejvýznamnější zdroj příjmů města Jílové. Jejich podíl na celkových příjmech byl **73 %**.

Daňové příjmy, vyplývající ze zákona o rozpočtovém určení daní a z poplatků z vybraných činností a služeb, byly původně rozpočtovány na základě predikce Ministerstva financí a plnění roku 2018 v objemu **71 290 000 Kč**. V průběhu roku došlo k navýšení schváleného rozpočtu o **8 828 480,00 Kč**.

Strukturu daňových příjmů tvořily k 31. 12. 2019:

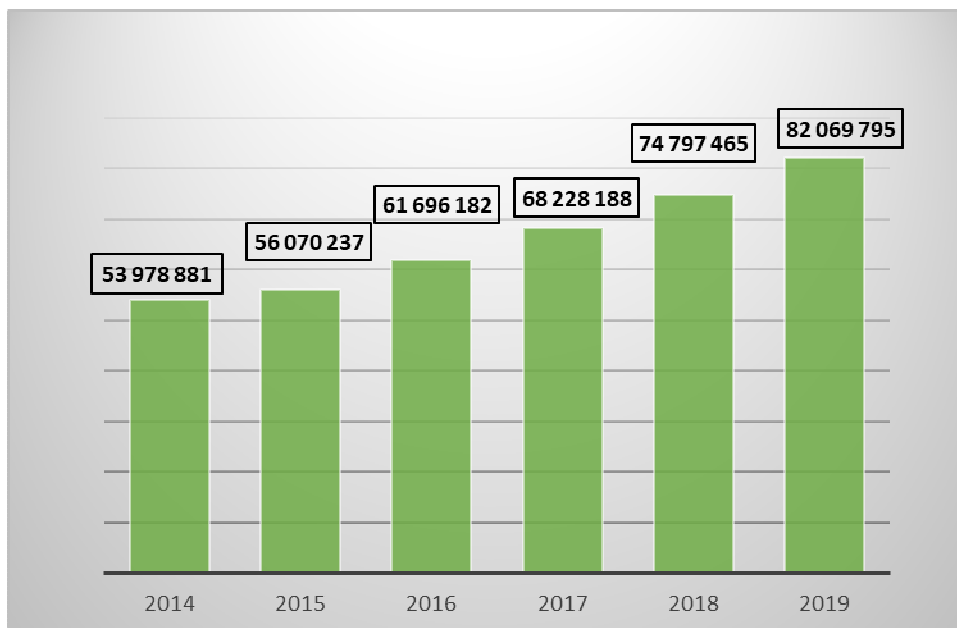
- Daně z příjmu fyzických a právnických osob ve výši **37 660 877,51 Kč**
- Daně ze zboží a služeb v tuzemsku ve výši **36 220 990,17 Kč**
- Daně a poplatky z vybraných činností a služeb ve výši **6 302 688,70 Kč**
- Majetkové daně ve výši **1 885 238,50 Kč**

Plnění rozpočtu daňových příjmů bylo ovlivněno především vývojem inkasa daně z přidané hodnoty, jejíž podíl na rozpočtu daňových příjmů představuje **44,13 %**. Příjmy z této daně k 31. 12. 2019 byly naplněny na **109,76 %** schváleného rozpočtu a činily **36 220 990,17 Kč**. Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí byla naplněna na **117,11 %** schváleného rozpočtu a její inkaso činilo **18 737 071,86 Kč**. Inkaso daně z příjmů právnických osob činilo **16 088 436,49 Kč**, což představuje plnění schváleného rozpočtu na **119,17 %**. Příjmy daně z příjmu fyzických osob placené poplatníky činily **512 157,56 Kč**, tj. plnění schváleného rozpočtu na **128,04 %** a inkaso daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou činilo **1 727 181,60 Kč**, tj. plnění rozpočtu na **119,12 %**.

Na výsledku inkasa daňových příjmů se dále podílely příjmy z místních poplatků, zejména pak poplatek za likvidaci komunálního odpadu ve výši **2 403 243,91 Kč**, poplatek ze psů ve výši **139 539 Kč** a poplatek za užívání veřejného prostranství ve výši **63 879 Kč**. V oblasti správních poplatků byl rozpočet plněn na **70 130 Kč**.

Daňové příjmy byly také naplňovány příjmem z daní z hazardních her a daní z technických her ve výši **3 592 306,79 Kč**.

Graf č. 2: Plnění daňových příjmů v meziročním porovnání (v Kč)



Meziroční porovnání daňových příjmů v období let 2014–2019 dokumentuje vzrůstající trend. V roce 2019 bylo v součtu za daňové příjmy dosaženo ve srovnání s předešlým rokem 2018 meziročního navýšení o cca **9,72 %** s tím, že pozitivní vývoj plnění byl registrován ve druhém pololetí roku, zejména pak v jeho samém závěru.

3.1.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly plněny ve výši **10 157 826,02 Kč**, tj. na **98,65 %** upraveného rozpočtu. V roce 2019 byl podíl nedaňových příjmů na celkových příjmech rozpočtu **9 %**.

Podstatnou část rozpočtu nedaňových příjmů tvořily příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí ve výši **3 256 071,53 Kč**. Z této částky činily **2 485 157,45 Kč** příjmy za pronájem bytových prostor, **687 833,20 Kč** příjmy za pronájem nebytových prostor a **83 080,88 Kč** příjmy za pronájem Jílovského zámku. Součástí nedaňových příjmů jsou také příjmy za platbu služeb od nájemníků ve výši **2 408 442,93 Kč**.

Mezi další významné nedaňové příjmy v rozpočtu patřily:

- Příjmy úroků z bankovních účtů ve výši **130 645,72 Kč**.
- Příjmy z pronájmu pozemků, jejichž plnění činilo **246 348,00 Kč**.
- Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady, tvořené zejména příspěvky od společnosti EKO-KOM za vykazování tříděného odpadu ve výši **454 415,30,00 Kč**.
- Sankční platby přijaté za přestupky zachycené Městskou policií Jílové ve výši **238 777,02 Kč**.
- Příjmy z poskytování služeb a výrobků (mimo bytové a nebytové hospodářství) v celkové výši **1 695 382,99 Kč** (tvořily zejm.: příjmy z prodeje dřeva ve výši **412 368,29 Kč**, činnosti kultury ve výši **187 451,00 Kč**, vstupné na rozhlednu Sněžník ve výši **299 385,00 Kč**, vstupné na koupaliště ve výši **247 775,00 Kč**, příjmy z pečovatelské služby ve výši **214 782,00 Kč**).
- Přijaté pojistné náhrady od pojišťoven za pojistné události ve výši **169 096,00 Kč**.

3.1.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly plněny ve výši **4 034 753,00 Kč**, tj. na **100,00 %** upraveného rozpočtu.

Schválený rozpočet kapitálových příjmů na rok 2019 v celkovém objemu **4 000 000,00 Kč** obsahoval očekávané příjmy z prodeje pozemků ve výši **2 500 000,00 Kč** a z prodeje nemovitostí ve výši **1 500 000,00 Kč**.

Ve skutečnosti obdrželo město Jílové kapitálové příjmy, které zahrnovaly:

- příjmy z prodeje pozemků ve výši **4 034 753,00 Kč**

3.1.4. Přijaté dotace

Přijaté dotace byly plněny ve výši **16 375 685,21 Kč**, tj. na **100 %** upraveného rozpočtu. Bližší vymezení a přehled dotací přijatých v roce 2019 v členění dle poskytovatele je v článku 9) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.

3.2. Výdaje rozpočtu

Výdajovou stránku rozpočtu charakterizuje oblast neinvestičních (=běžných) a investičních (=kapitálových) výdajů. Celkové výdaje byly ve schváleném rozpočtu na rok 2019 ve výši **119 172 609,00 Kč**. V průběhu roku byl rozpočet ponížen o **25 076 546,80 Kč**, takže upravený rozpočet k 31. 12. 2019 činil **94 096 062,20 Kč**. Celkové skutečné čerpání výdajů dosáhlo výše **87 266 926,34 Kč**, tj. plnění odpovídalo **92,74 % upraveného rozpočtu**.

3.2.1. Běžné výdaje

Schválený rozpočet **běžných výdajů** činil **99 017 700,00 Kč** a v průběhu roku byl ponížen na **79 162 463,20 Kč**. Z upraveného rozpočtu bylo k 31. 12. 2019 vyčerpáno **75 247 953,55 Kč**, tj. **95,06 % upraveného rozpočtu**.

Souhrnně lze konstatovat, že běžné výdaje města Jílové směřovaly především do oblasti bytového hospodářství (**4 542 416,34 Kč**) a nebytového hospodářství (**12 128 935,24 Kč**), silnic (**3 062 930,72 Kč**), zastupitelstva obce (**3 059 663,36 Kč**), sběru a svozu komunálních

odpadů (**5 041 380,33 Kč**), péče o vzhled obce a veřejnou zeleň (**7 123 280,88 Kč**), bezpečnosti a veřejný pořádek – městská policie (**4 324 914,77 Kč**) a činnosti místní správy (**12 454 055,33 Kč**).

Čerpání neinvestičních výdajů probíhalo podobně jako v letech předchozích. V průběhu prvního čtvrtletí byly výdaje nižší. Čerpání se začalo stupňovat ke konci druhého čtvrtletí a v průběhu posledního čtvrtletí. Výdaje byly vynaloženy na zajištění činnosti odborů a na výkony související s vlastní činností obce. Mezi důležité neinvestiční výdaje patřily také výdaje v podobě neinvestičních příspěvků příspěvkovým organizacím – ZŠ a MŠ v celkové výši **8 062 980,50 Kč**.

3.2.2. Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet **kapitálových výdajů** činil **20 154 909,00 Kč** a v průběhu roku 2019 byl ponížen na částku **14 933 599,00 Kč**, tj. o **5 221 310,00 Kč méně**. Z upraveného rozpočtu bylo k 31. 12. 2019 vyčerpáno **12 018 972,79 Kč**, tj. **80,48 %**.

Objemově nejvýznamnější oblastí kapitálových výdajů byly výdaje v oblasti nebytového hospodářství, které k 31. 12. 2019 dosáhly částky **5 627 354,60 Kč (46,82% podíl na kapitálových výdajích)**. Jako nejvýznamnější výdaje v oblasti nebytového hospodářství lze uvést výdaje na přístavbu požární zbrojnice ve výši **4 601 014,60 Kč** a projektovou dokumentaci na mateřskou školu Modrá ve výši **804 650,00 Kč**.

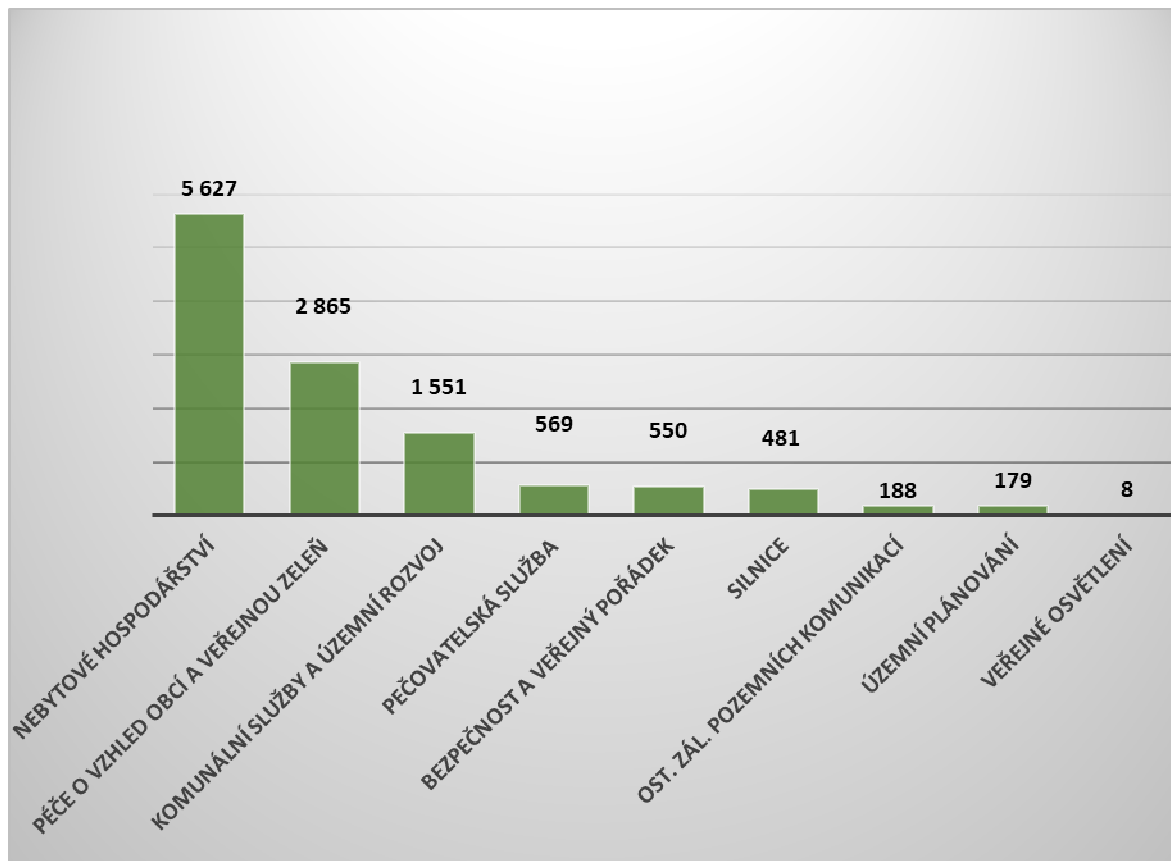
Další významnou skupinu výdajů představuje také oblast péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň, kde byly vyčerpány **2 865 280,00 Kč (23,84% podíl na kapitálových výdajích)**. Výdaje v této oblasti byly vynaloženy zejména na nákup dlouhodobého hmotného majetku (komunální vozidlo **2 395 800,00 Kč**, cisternový systém **228 690,00 Kč**, žací profi traktůrek **240 790,00 Kč**).

Oblast investic směřovala také do výdajů komunálních služeb a územního rozvoje ve výši **1 550 900,00 Kč** (nákup pozemků ve výši **1 200 000,00 Kč**, Vize rozvoje města ve výši **350 900,00 Kč**).

Mezi další objemově nejvýznamnější výdaje patřily následující akce: Dokončení Mostu Za Drahou (**470 489,24 Kč**), Autobusová čekárna na Sněžníku (**187 559,95 Kč**), Automobil pro potřeby pečovatelské služby (**569 471,90 Kč**), Automobil pro potřeby městské policie (**549 947,10 Kč**).

Z grafu vyplývá, že investiční výdaje na stavební a strojní investice byly směřovány do těchto oblastí:

Graf č. 3: Odvětvové třídění kapitálových výdajů k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)



4. Informace k dluhové službě

4.1. Úvěr na investiční akci „Snížení energetické náročnosti MŠ Průběžná“

Město Jílové čerpalo v roce 2015 úvěr na Snížení energetické náročnosti MŠ Průběžná ve výši **7 868 457,43 Kč**. Zastupitelstvem města byla dne 9. 12. 2014 usnesením č. 42/2014/Z schválena smlouva o úvěru, která byla uzavřena 18. prosince 2014, mezi městem Jílové a Českou spořitelnou, a.s. Úroková sazba byla sjednaná jako pevná po celou dobu trvání závazku až do dne konečné splatnosti úvěru, tj. 31. 12. 2025, a její výše činí 1 % ročně.

V roce 2015 došlo k jednorázové splátce jistiny úvěru ve výši **3 671 527,48 Kč** (= výše přijaté dotace na akci) a k 1. 1. 2016 byl zůstatek k doplacení úvěru ve výši **4 196 929,95 Kč**.

Od 1. 1. 2016 město Jílové hradilo pravidelné splátky ve výši **44 166,00 Kč**. Z důvodu snížení úvěrové částky a mimořádné splátky úvěru v roce 2015 byl schválen dne 7. 6. 2016 usnesením č. 267/2016/Z Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru, ve kterém se změnila výše měsíční splátky úvěru na **34 570,00 Kč**.

V roce 2019 byla splacena jistina úvěru ve výši 414 840,00 Kč a úroky ve výši 27 378,70 Kč. K 31. 12. 2019 zbývá doplatit úvěr ve výši 2 489 589,95 Kč a příslušné úroky za každý kalendářní rok.

Tabulka č. 4: Přehled čerpání úvěru v r. 2015 a splácení úvěru v jednotlivých letech

Rok	Čerpání úvěru	Splátka jistiny (ve výši poskytnuté dotace)	Zbývá splatit k 1.1.2016	Zaplacené úroky
2015	7 868 457,43	3 671 527,48	4 196 929,95	17 831,60

Rok	Zůstatek k doplnění k 1.1.	Splátka jistiny v daném roce	Zbývá splatit k 31.12.	Zaplacené úroky
2016	4 196 929,95	462 820,00	3 734 109,95	40 216,30
2017	3 734 109,95	414 840,00	3 319 269,95	35 790,70
2018	3 319 269,95	414 840,00	2 904 429,95	31 584,70
2019	2 904 429,95	414 840,00	2 489 589,95	27 378,70

4.2. Úvěr na investiční akci „Snížení energetické náročnosti ZŠ Školní“

Město Jílové čerpalo v roce 2015 úvěr na Snížení energetické náročnosti ZŠ Školní ve výši **25 199 464,30 Kč**. Zastupitelstvem města byla dne 9. 12. 2014 usnesením č. 42/2014/Z schválena smlouva o úvěru, která byla uzavřena 18. prosince 2014, mezi městem Jílové a Českou spořitelnou, a.s. Úroková sazba byla sjednaná jako pevná po celou dobu trvání závazku až do dne konečné splatnosti úvěru, tj. 31. 12. 2025, a její výše činí 1 % ročně.

V roce 2015 došlo k jednorázové splátce jistiny úvěru ve výši **15 872 993,05 Kč** (= výše přijaté dotace na akci) a k 1. 1. 2016 byl zůstatek k doplnění úvěru ve výši **9 326 471,25 Kč**.

Od 1. 1. 2016 město Jílové hradilo pravidelné splátky ve výši **105 000,00 Kč**. Z důvodu snížení úvěrové částky a mimořádné splátky úvěru v roce 2015 byl schválen dne 7. 6. 2016 usnesením č. 268/2016/Z Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru, ve kterém se změnila výše měsíční splátky úvěru na **76 535,00 Kč**.

V roce 2019 byla splacena jistina úvěru ve výši 918 420,00 Kč a úroky ve výši 60 601,80 Kč. K 31. 12. 2019 zbývá doplatit úvěr ve výši 5 510 466,25 Kč a příslušné úroky za každý kalendářní rok.

Tabulka č. 5: Přehled čerpání úvěru v r. 2015 a splácení úvěru v jednotlivých letech

Rok	Čerpání úvěru	Splátka jistiny (ve výši poskytnuté dotace)	Zbývá splatit k 1.1.2016	Úroky
2015	25 199 464,30	15 872 993,05	9 326 471,25	80 040,90

Rok	Zůstatek k doplnění k 1.1.	Splátka jistiny v daném roce	Zbývá splatit k 31.12.	Zaplacené úroky
2016	9 326 471,25	1 060 745,00	8 265 726,25	89 102,70
2017	8 265 726,25	918 420,00	7 347 306,25	79 225,20
2018	7 347 306,25	918 420,00	6 428 886,25	69 913,60
2019	6 428 886,25	918 420,00	5 510 466,25	60 601,80

4.3.Úvěr na investiční akci „Přístavba požární zbrojnice a zpevněné komunikace Jílové u Děčína“

Město Jílové čerpalo v roce 2018 úvěr na Přístavbu požární zbrojnice a zpevněné komunikace ve výši **13 146 446,40 Kč**. Zastupitelstvem města byla dne 6. 2. 2018 usnesením č. 502/2018/Z schválena smlouva o úvěru, která byla uzavřena mezi městem Jílové a Českou spořitelnou, a.s., s úvěrovou částkou **16 635 619,00 Kč**. Období pro čerpání úvěru je od 26. 2. 2018 do 31. 5. 2019. Úroková sazba byla sjednaná jako pevná po celou dobu trvání závazku až do dne konečné splatnosti úvěru, tj. 31. 5. 2024, a její výše činí 1,45 % ročně.

V roce 2018 došlo k jednorázové splátce jistiny úvěru ve výši **4 028 276,68 Kč** (= výše přijaté dotace na akci).

V roce 2019 byla dočerpána schválená úvěrová částka ve výši **3 489 172,60 Kč**, jistina úvěru byla splacena mimořádnou splátkou úvěru ve výši **12 052 822,02 Kč** (= výše přijaté dotace na akci) a pravidelnými splátkami ve výši **554 520,00 Kč**. Tím byla celková vyčerpaná úvěrová částka splacena a úvěr byl uzavřen.

Tabulka č. 6: Přehled čerpání úvěru v r. 2018 / 2019

Rok	Čerpání úvěru	Zbývá čerpat k 1.1. 2019	Splátka jistiny (ve výši poskytnuté dotace)	Splátka jistiny (pravidelné měsíční splátky)	Zbývá splatit k 31.12.	Úroky
2018	13 146 446,40	3 489 172,60	4 028 276,68	0,00	9 118 169,72	46 565,60
2019	3 489 172,60	0,30	12 052 822,02	554 520,00	0,00	73 326,50

5. Hospodářská činnost města

Město Jílové nevykázalo za rok 2019 žádnou hospodářskou činnost.

6. Tvorba a použití peněžních fondů

Město Jílové hospodářuje pouze se Sociálním fondem, který je dle Statutu sociálního fondu určen zaměstnancům města a uvolněným členům zastupitelstva města k zajištění kulturních, sociálních a jiných společenských potřeb a aktivit. Tvorba a čerpání Sociálního fondu se řídí rozpočtem města, Statutem sociálního fondu schváleným Zastupitelstvem města Jílové dne 6. 2. 2018 usnesením č. 501/2018/Z a Vnitřním předpisem zaměstnavatele č. 1/2018 o sociálním fondu a zásadách pro jeho používání aktualizovaným Radou města Jílové dne 16. 12. 2019 usnesením č. 412/2019/R. Zůstatek na účtu Sociálního fondu k 31. 12. 2019 byl **208 723,20 Kč**. Fond byl v roce 2019 tvořen ve výši 4 % z ročního objemu mzdových prostředků zúčtovaných k výplatě, a to ve výši **740 862,00 Kč**. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno **733 962,20 Kč**, a to především za příspěvky na stravné zaměstnanců a uvolněných zastupitelů, dále na nákup širokospektrálních benefičních poukázek ve formě Unišeků a za penzijní připojištění pro zaměstnance úřadu.

Tabulka č. 7: Hospodaření sociálního fondu města Jílové v roce 2019

Sociální fond	PS k 1.1.2019	Tvorba fondu	Použití fondu	KS K 31.12.2019
Počáteční stav	201 723,20 Kč			
Příděl ze mzdových prostředků		740 862,00 Kč		
Příspěvek na stravování			251 520,00 Kč	
Příspěvek na penzijní přip.			207 000,00 Kč	
Unišky			275 342,00 Kč	
Konečný stav				208 723,20 Kč
Celkem	201 723,20 Kč	740 862,00 Kč	733 862,00 Kč	208 723,20 Kč

7. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

K 31. 12. 2019 bylo město Jílové zřizovatelem 2 příspěvkových organizací v oblasti školství, oproti stavu k 1. 1. 2019 nedošlo ke změně počtu organizací.

1. Mateřská škola Jílové, okres Děčín, příspěvková organizace

Sídlo organizace: Průběžná 299, 407 01 Jílové
IČO 72744014

2. Základní škola Jílové, okres Děčín, příspěvková organizace

Sídlo organizace: Školní 287, 407 01 Jílové
IČO 72744090

Organizace hospodařily s peněžními prostředky získanými vlastní činností, pro kterou byly zřízeny, s účelově určenými příspěvky na provoz a s investičními příspěvky z rozpočtu města Jílové, s prostředky svých fondů, s neinvestičními finančními prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu a státních fondů, s dotacemi, příspěvky a dary.

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2019 jsou předmětem jednání Rady města Jílové. V souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. o) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je radě města vyhrazeno schvalovat účetní závěrku městem zřízených příspěvkových organizací sestavenou k rozvahovému dni. Rada města jako zřizovatel schvaluje roční účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019 u obou příspěvkových organizací, včetně rozdělení hospodářského výsledku, přidělu do fondů.

7.1. Mateřská škola Jílové

Tabulka č. 8: Výsledek hospodaření MŠ Jílové za rok 2019 (v Kč)

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>HV</i>
<i>Mateřská škola Jílové</i>	<i>18 888 266,24</i>	<i>18 820 455,77</i>	<i>67 810,47</i>

Výsledek hospodaření organizace za rok 2019 skončil **ziskem ve výši 67 810,47 Kč**.

Výnosy z hlavní činnosti MŠ Jílové byly k 31. 12. 2019 ve výši **18 888 266,24 Kč**. Největší část tvoří výnosy z transferů ve výši **16 763 567,11 Kč**, tj. **88,75 %** celkových výnosů. Zbytek výnosů je ve výši **2 124 699,13 Kč**, které tvoří výnosy z prodeje služeb, čerpání fondů, ostatní výnosy z činnosti a ostatní finanční výnosy.

Dotace poskytnuté MŠ Jílové v roce 2019:

Provozní dotace město Jílové	2 759 800,00 Kč
Dotace na přímé vzdělávací neinvestiční výdaje	13 590 112,00 Kč
Dotace v rámci OP Výzkum, vývoj, vzdělávání	782 067,00 Kč

Náklady celkem činily částku **18 820 455,77 Kč**.

Zisk ve výši **67 810,47 Kč** bude dle usnesení Rady města Jílové č. 184/2019/R ze dne 15. 5. 2019 použit v plné výši k částečnému vyrovnání zhoršeného výsledku hospodaření za rok 2018.

Tabulka č. 9: Hospodaření peněžních fondů Mateřské školy Jílové v roce 2019

Fond odměn (SÚ 411)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	97 931,45 Kč
Tvorba fondu	0,00 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	97 931,45 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb (SÚ 412)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	318 166,87 Kč
Tvorba fondu	198 180,40 Kč
Použití fondu	163 414,36 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	352 932,91 Kč
Rezervní fond ze zlepšeného VH (SÚ 413)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	0,00 Kč
Tvorba fondu	0,00 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	0,00 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů (SÚ 414)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	30 595,60 Kč
Tvorba fondu	492 956,58 Kč
Použití fondu	26 145,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	497 407,18 Kč
Fond investic (SÚ 416)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	84 894,18 Kč
Tvorba fondu	390 276,00 Kč
Použití fondu	341 228,36 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	133 941,82 Kč

7.2. Základní škola Jílové

Tabulka č. 10: Výsledek hospodaření ZŠ Jílové za rok 2019 (v Kč)

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>Výnosy z hlavní činnosti</i>	<i>Náklady z hlavní činnosti</i>	<i>Výsledek hospodaření z hlavní činnosti</i>
<i>Základní škola Jílové</i>	34 582 517,89	34 581 409,25	1 108,64
	<i>Výnosy z hospodářské činnosti</i>	<i>Náklady z hospodářské činnosti</i>	<i>Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti</i>
	806 745,00	796 622,02	10 122,98
	<i>Výnosy celkem</i>	<i>Náklady celkem</i>	<i>Výsledek hospodaření celkem</i>
	35 389 262,89	35 378 031,27	11 231,62

Výsledek hospodaření organizace za rok 2019 skončil **ziskem ve výši 11 231,62 Kč (hlavní činnost: 1 108,64 Kč, hospodářská činnost: 10 122,98 Kč).**

Výnosy z hlavní činnosti byly ve výši **34 582 517,89 Kč**, výnosy z hospodářské činnosti byly **806 745,00 Kč**. Největší část tvoří výnosy z transferů ve výši **31 967 321,95 Kč**, tj. **90,33 %** celkových výnosů. Zbytek výnosů je ve výši **3 421 940,94 Kč**, které tvoří výnosy z prodeje služeb, výnosy z pronájmu, čerpání fondů, ostatní výnosy z činnosti a ostatní finanční výnosy.

Dotace poskytnuté ZŠ Jílové v roce 2019:

Provozní dotace město Jílové	2 850 000,00 Kč
Dotace na přímé vzdělávací neinvestiční výdaje	27 997 957,00 Kč
Vzdělávání pedagogů a žáků	960 644,95 Kč

Náklady celkem činily částku **35 378 031,27 Kč** (hlavní činnost: **34 581 409,25 Kč**, hospodářská činnost: **796 622,02 Kč**).

Zlepšený výsledek hospodaření bude po schválení Radou města Jílové převeden v plné výši do rezervního fondu, tj. **11 231,62 Kč**.

Tabulka č. 11: Hospodaření peněžních fondů Základní školy Jílové v roce 2019

Fond odměn (SÚ 411)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	105 000,00 Kč
Tvorba fondu	0,00 Kč
Použití fondu	35 000,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	70 000,00 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb (SÚ 412)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	350 259,27 Kč
Tvorba fondu	403 370,30 Kč
Použití fondu	292 624,93 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	461 004,64 Kč
Rezervní fond ze zlepšeného VH (SÚ 413)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	25 945,59 Kč
Tvorba fondu	9 727,96 Kč
Použití fondu	34 600,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	1 073,55 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů (SÚ 414)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	0,00 Kč
Tvorba fondu	606 458,05 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	606 458,05 Kč
Fond investic (SÚ 416)	
Počáteční stav k 1. 1. 2019	151 177,96 Kč
Tvorba fondu	384 568,00 Kč
Použití fondu	496 846,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2019	38 899,96 Kč

8. Organizační složky města Jílové

Město Jílové bylo k 31. 12. 2019 zřizovatelem 2 organizačních složek:

1. Jednotka sboru dobrovolných hasičů Jílové-Modrá

2. Pečovatelská služba Jílové

9. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

9.1. Dotace poskytnuté městu Jílové

Na účet města byly v roce 2019 poukázány dotační prostředky v úhrnné výši **16 375 685,21 Kč**, z toho **4 451 351,00 Kč** na neinvestiční účely a **11 924 334,21 Kč** na investice. Jednalo se o následující dotační tituly.

Tabulka č. 12: Přehled dotací poskytnutých městu k 31. 12. 2019 (v Kč)

položka	UZ	Označení a účel poskytnuté dotace	Poskytovatel	Upravený rozpočet	Skutečnost	% UR
4111	98348	Neinvestiční dotace na úhradu nákladů souvisejících s volbami do Evropského parlamentu	Ústecký kraj	116 000,00	116 000,00	100%
4112		Příspěvek na výkon státní správy v působnosti obcí	Ústecký kraj	1 617 300,00	1 617 300,00	100%
4116	14004	Účelová neinvestiční dotace na výdaje jednotek SDH	Ústecký kraj	68 881,00	68 881,00	100%
4116	33063	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání pro ZŠ Jílové	MŠMT	1 567 103,00	1 567 103,00	100%
4116	33064	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání pro MŠ Jílové	MŠMT	782 067,00	782 067,00	100%
4122	102	Dotace v Programu na záchranu a obnovu kulturních památek Ústeckého kraje: Oprava fasády budovy Jílovského zámku	Ústecký kraj	300 000,00	300 000,00	100%
4216	7968	Účelová investiční dotace na přístavbu požární zbrojnice a zpevněné plochy	MMR	11 800 884,21	11 800 884,21	100%
4222	271	Investiční dotace z Programu pro podporu odpadového hospodářství na realizaci projektu "Elektrické kompostéry do školních jídelen"	Ústecký kraj	123 450,00	123 450,00	100%
CELKEM				16 375 685,21	16 375 685,21	100%

9.2. Prostředky poskytnuté fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu města

Z vlastních prostředků obce byly fyzickým a právnickým osobám poskytnuty účelové prostředky v celkovém objemu **822 000,00 Kč**. Z toho bylo poskytnuto **807 000,00 Kč** v rámci Dotačního programu města Jílové a **15 000,00 Kč** v rámci individuálních dotací.

Tabulka č. 14: Přehled dotací poskytnutých právnickým a fyzickým osobám v rámci individuální dotace v r. 2019 (v Kč)

<i>Individuální dotace</i>		
NÁZEV PO, FO	SCHVALOVACÍ ORGÁN	VÝŠE POSKYTNUTÉ DOTACE
Alena Sanktusová	RMJ	15 000,00

Tabulka č. 13: Přehled dotací poskytnutých právnickým a fyzickým osobám z dotačního programu v r. 2019 (v Kč)

<i>Název dotačního programu: Podpora veřejně prospěšných činností a aktivit v oblasti kultury, sportu, výchovy a vzdělávání a jiného organizování volného času</i>		
NÁZEV PO, FO	SCHVALOVACÍ ORGÁN	VÝŠE POSKYTNUTÉ DOTACE
Fotbalový klub Jiskra Modrá, z.s.	ZMJ	250 000,00
FK Jílové, z.s.	ZMJ	250 000,00
Klub biatlonu Jílové z.s.	ZMJ	100 000,00
Milan Novotný (orientační biatlon)	RMJ	30 000,00
SH ČMS - SDH Jílové-Modrá	RMJ	50 000,00
Bc. Lubomír Michalec (futsal)	RMJ	49 000,00
Roman Bajus (ping pong)	RMJ	3 000,00
Luděk Kulhánek (sálová kopaná)	RMJ	40 000,00
Jakub Vojtěch (šipky)	RMJ	10 000,00
Jílovský pěvecký sbor, z.s.	RMJ	25 000,00
CELKEM		807 000,00

Dotace právnickým a fyzickým osobám byly poskytovány dle Pravidel pro poskytování dotací právnickým a fyzickým osobám z rozpočtu města Jílové, která byla aktualizována Zastupitelstvem města Jílové usnesením č. 381/2017/Z ze dne 11.4.2017. Dotační období bylo stanoveno od 1. 5. 2019 do 30. 4. 2020.

Město Jílové je členem Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Labské Skály a Euroregionu Labe. Dále je členem Svazu měst a obcí ČR, MAS Labské skály, Hospodářské a sociální rady okresu Děčín, Sdružení tajemníků ČR, Sdružení vlastníků obecních a soukromých lesů ČR.

10. Účast ve společnostech

RD Kamenná

sídlo organizace: Mírové náměstí 280, 407 01 Jílové

IČ: 27275744

zapsaná v obchodním rejstříku, vedeným Krajským soudem Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 21805

Město Jílové je 100% vlastníkem společnosti RD Kamenná, s.r.o. Společnost byla založena za účelem vybudování inženýrských sítí, komunikací a výstavby rodinných domů v Jílovém – Kamenná. Společnost byla Radou města Jílové usnesením č. 1824/2014/R ze dne 3. 9. 2014 zrušena. V současné době probíhá likvidace společnosti.

11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jílové za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Ústeckého kraje – Odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.

Přezkoumání bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 9. 2019 – 1. 10. 2019 (dílní přezkoumání hospodaření)
- 28. 4. 2020 – 30. 4. 2020 (konečné přezkoumání hospodaření)

Závěr zprávy

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jílové za rok 2019

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 7 – Územní celek chybně označil příjmy a výdaje nástrojem

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jílové za rok 2019

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,29 %
b. Podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,04 %
c. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC	2,35 %

IV. Bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Další přílohy, tvořící závěrečný účet, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, ale jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce umožňující dálkový přístup, na internetových stránkách města www.mujiilove.cz v sekci Město Jílové – Hospodaření města a k nahlédnutí v úřední dny na odboru ekonomickém a investičním MěÚ Jílové:

- účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o změnách vlastního kapitálu a Přehled o peněžních tocích k účetní závěrce a výkaz FIN 2-12
- účetní výkazy zřízených a založených právnických osob
- Inventarizační zpráva
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Závěrečný účet města Jílové je k dispozici k nahlédnutí:

- v listinné podobě v budově městského úřadu Jílové, odboru ekonomickém a investičním, Mírové náměstí 280 (2. patro), Jílové
- v elektronické podobě na internetu www.mujiilove.cz na Úřední desce – Závěrečný účet města Jílové za rok 2019, nebo v sekci Město Jílové – Hospodaření města – Závěrečný účet města Jílové za rok 2019.

V Jílovém dne 22. 5. 2020

Zpracovala: Bc. Veronika Vyšatová v.r.
vedoucí odboru ekonomického a investičního

.....
Miroslav Kalvas v.r.
starosta

Závěrečný účet města Jílové za rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva města Jílové č. 236/2020/Z ze dne 9. 6. 2020, na úřední desce byl zveřejněn dne 22. 6. 2020.