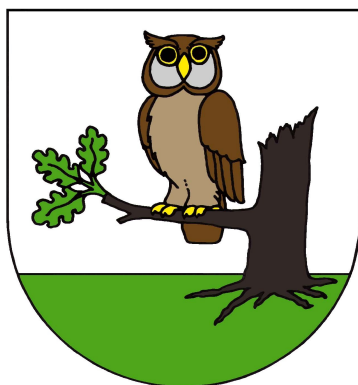




Město Jílové

Mírové náměstí 280, 407 01 Jílové

Návrh Závěrečného účtu města Jílové za rok 2022

Obsah

1. Úvod	2
2. Rozpočet – základní charakteristiky finančního hospodaření města	2
3. Plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (v Kč)	4
3.1. Příjmy rozpočtu	5
3.1.1. Daňové příjmy	6
3.1.2. Nedaňové příjmy	8
3.1.3. Kapitálové příjmy	8
3.1.4. Přijaté dotace	8
3.2. Výdaje rozpočtu	9
3.2.1. Běžné výdaje	9
3.2.2. Kapitálové výdaje	9
4. Informace k dluhové službě	10
4.1. Úvěr na investiční akci „Snížení energetické náročnosti MŠ Průběžná“	10
4.2. Úvěr na investiční akci „Snížení energetické náročnosti ZŠ Školní“	11
5. Hospodářská činnost města	12
6. Tvorba a použití peněžních fondů	12
7. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem	13
7.1. Mateřská škola Jílové	13
7.2. Základní škola Jílové	15
8. Organizační složky města Jílové	16
9. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům	16
9.1. Dotace poskytnuté městu Jílové	16
9.2. Prostředky poskytnuté fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu města	18
10. Účast v jiných právnických osobách	19
11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jílové za rok 2021	19

1. Úvod

Na základě § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje odbor ekonomický a investiční návrh závěrečného účtu města Jílové za rok 2022.

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.

Město Jílové hospodáří s finančními prostředky tak, aby bylo v každém okamžiku schopno dostát svým splatným závazkům, tedy aby veškeré výdaje byly pokryty příjmy (v případě schodku financováním), a z důvodu opatrnosti, aby byla navíc vytvářena přiměřená rezerva na nepředpokládané mimořádné výdaje.

2. Rozpočet – základní charakteristiky finančního hospodaření města

Rozpočet města Jílové na rok 2022 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. 442/2021/Z ze dne 07. 12. 2021 jako schodkový s celkovými příjmy **112 593 900,00 Kč**, celkovými výdaji **167 028 900,00 Kč** a schodkem ve výši **54 435 000,00 Kč**.

Prostřednictvím třídy 8 – Financování byla schválena úhrada ročních splátek dlouhodobých přijatých úvěrů ve výši **1 333 260,00 Kč** (úvěry z roku 2015 na akce „Snížení energetické náročnosti MŠ“ a „Snížení energetické náročnosti ZŠ“). Prostřednictvím financování byly do schváleného rozpočtu zapojeny finanční prostředky minulých let ve výši **55 768 260,00 Kč**.

V průběhu rozpočtového roku byly příjmy a výdaje schváleného rozpočtu průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními, evidovanými v časové posloupnosti, kterých bylo celkem 12. Mezi hlavní důvody provedených rozpočtových opatření patřily zejména převody nevyčerpaných prostředků z rozpočtu roku 2021 do rozpočtu roku 2022 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 na základě požadavků odborů.

Povolený schodek schváleného rozpočtu na rok 2022 ve výši **54 435 000,00 Kč** byl upraveným rozpočtem snížen na schodek ve výši **6 836 843,56 Kč**.

Výsledkem rozpočtového hospodaření za rok 2022 je dosažený **přebytek** ve výši **8 038 612,05 Kč**. Rozdíl oproti schodku schváleného rozpočtu tak činí **62 473 612,05 Kč**, resp. **14 875 455,61 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. 2022

<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>	112 593 900,00	129 017 892,24	132 643 771,39	3 625 879,15	102,81%
<i>Výdaje celkem</i>	167 028 900,00	135 854 735,80	124 605 159,34	-11 249 576,46	91,72%
<i>Saldo příjmů a výdajů</i>	-54 435 000,00	-6 836 843,56	8 038 612,05	14 875 455,61	-117,58%

Skutečně dosažený přebytek za rok 2022 ve výši **8 038 612,05 Kč** tedy představuje významné zlepšení oproti parametrům upraveného rozpočtu, a to o **14 875 455,61 Kč**.

Tato skutečnost byla ovlivněna jednak překročením upraveného rozpočtu příjmů o **3 625 879,75 Kč** (překročení o **2,8 %**), tak i nižším čerpáním upraveného rozpočtu běžných i kapitálových výdajů o **11 249 576,46 Kč** (nedočerpání o **8,3 %**).

Výsledný přebytek rozpočtového hospodaření má přímý dopad na financování, kde se projevuje jako **navýšení stavu finančních prostředků města na bankovních účtech ve výši 6 705 352,05 Kč (viz. tabulka č. 3).**

Tabulka č. 2: Financování

<i>Ukazatel třídy 8 - Financování</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost k 31.12.2021</i>	<i>Rozdíl skutečnost - UR</i>
<i>Splátka úvěru (zateplení MŠ, ZŠ)</i>	-1 333 260,00	-1 333 260,00	-1 333 260,00	0,00
<i>Změna stavu na bankov. účtech</i>	55 768 260,00	8 170 103,56	-6 705 352,05	-14 875 455,61
<i>Financování celkem</i>	54 435 000,00	6 836 843,56	-8 038 612,05	-14 875 455,61

Tabulka č. 3: Zůstatky finančních prostředků na účtech města

Název účtu	Název banky	PS K 1.1.2022	KS K 31.12.2022
Základní běžný účet	Česká spořitelna, a.s.	7 382 583,44 Kč	16 852 768,77 Kč
Příjmový běžný účet	Česká spořitelna, a.s.	0,00 Kč	0,00 Kč
Spořicí účet	Česká spořitelna, a.s.	108,08 Kč	0,00 Kč
Účet sociálního fondu	Česká spořitelna, a.s.	138 207,20 Kč	262 460,20 Kč
Účet pro příjem dotací	Česká národní banka	2 897 920,52 Kč	5 805,86 Kč
Účet poštovní spořitelny	Československá obchodní banka, a.s.	342 242,85 Kč	186 269,90 Kč
Spořicí účet	UniCredit Bank, Czech Republic and Slovakia, a.s.	81 560 586,93 Kč	81 719 696,34 Kč
Celkem		92 321 649,02 Kč	99 027 001,07 Kč

Od 1.1.2022 až do 31.12.2022 se zvýšily finanční prostředky na účtech města o:	6 705 352,05 Kč
---	------------------------

Město Jílové tak na konci roku 2022 disponovalo celkovým **zůstatkem prostředků na účtech ve výši 99 027 001,07 Kč** (bez depozitního účtu, se kterým nemůže město disponovat – jedná se např. o kauce, složené jistoty).

3. Plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (v Kč)

Údaje o plnění rozpočtu města vycházejí z účetních a rozpočtových výkazů k datu 31. 12. 2022. 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 2022, a to v členění dle jednotlivých rozpočtových tříd.

Hospodaření města Jílové skončilo v roce 2022 přebytkem ve výši 8.038.612,05 Kč.

Tabulka č. 4: Vývoj a plnění rozpočtu příjmů a výdajů v roce 2022

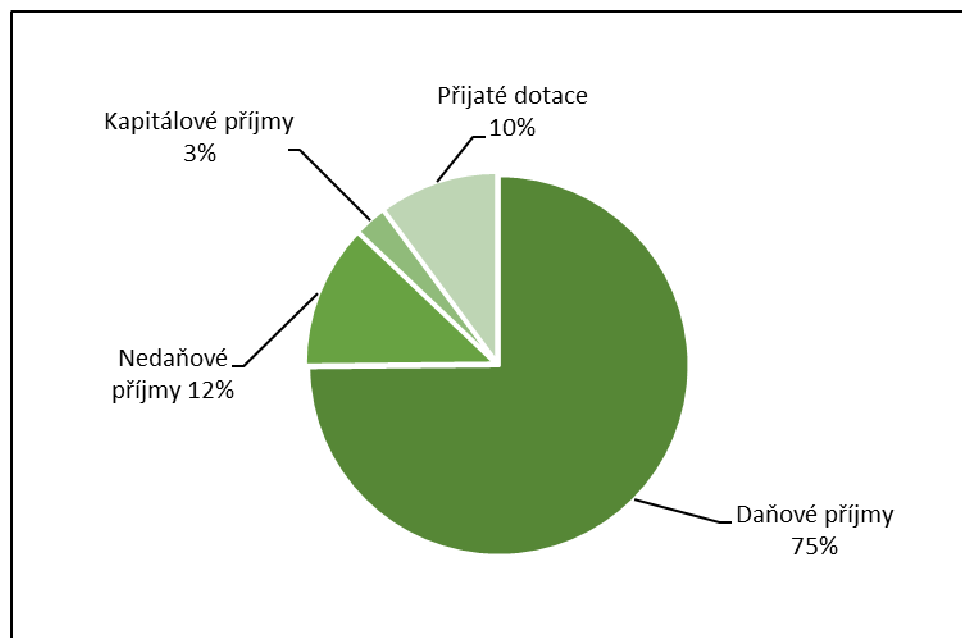
Ukazatel rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečné plnění	Rozdíl skutečnost - UR	% plnění UR
Daňové příjmy	82 215 000,00	95 576 550,00	99 283 466,22	3 706 916,22	103,88%
Nedaňové příjmy	12 979 500,00	16 316 074,71	16 235 037,64	-81 037,07	99,50%
Kapitálové příjmy	5 000 000,00	3 657 217,00	3 657 217,00	0,00	100,00%
Přijaté transfery	12 399 400,00	13 468 050,53	13 468 050,53	0,00	100,00%
Příjmy celkem	112 593 900,00	129 017 892,24	132 643 771,39	3 625 879,15	102,81%
Běžné výdaje	107 808 900,00	95 777 443,80	85 336 396,73	-10 441 047,07	89,10%
Kapitálové výdaje	59 220 000,00	40 077 292,00	39 268 762,61	-808 529,39	97,98%
Výdaje celkem	167 028 900,00	135 854 735,80	124 605 159,34	-11 249 576,46	91,72%

3.1. Příjmy rozpočtu

Celkové příjmy na rok 2022 byly schváleny ve výši **112 593 900,00 Kč**. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny na částku **129 017 892,24 Kč**. Skutečné plnění dosáhlo výše **132 643 771,39 Kč**, tj. plnění na **102,81 %** upraveného rozpočtu.

V porovnání se skutečností roku 2021 byly příjmy v roce 2022 o **23 560 545,62 Kč** vyšší.

Graf č. 1: Struktura příjmů v roce 2022



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

3.1.1. Daňové příjmy

Nejdůležitější skupinu daňových příjmů tvoří podíl tzv. sdílených daní vybíraných státem. Všechny sdílené daně jsou vybírány finančními a celními úřady a jejich část přísluší obcím, je jim pak přerozdělována prostřednictvím Ministerstva financí ČR. Mezi tři nejdůležitější zdroje těchto daňových příjmů patří daň z přidané hodnoty, daň z příjmu právnických osob a daň z příjmu fyzických osob. Mezi sdílené daně lze v podstatě zařadit i daně z hazardních her, neboť výnos z této daně je rozdělen mezi státní a obecní rozpočet.

Daňové příjmy byly plněny ve výši **99 283 466,22,00 Kč, tj. na 103,88 %** upraveného rozpočtu (zvýšení o **14 472 896,22 Kč** oproti daňovým příjmům v roce 2021). Stejně jako v letech minulých i v roce 2021 představovaly daňové příjmy nejvýznamnější zdroj příjmů města Jílové. Jejich podíl na celkových příjmech byl **75 %**.

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 2021 v objemu **82 215 000,00 Kč**. V průběhu roku došlo ke zvýšení schváleného rozpočtu o **13 361 550,00 Kč**.

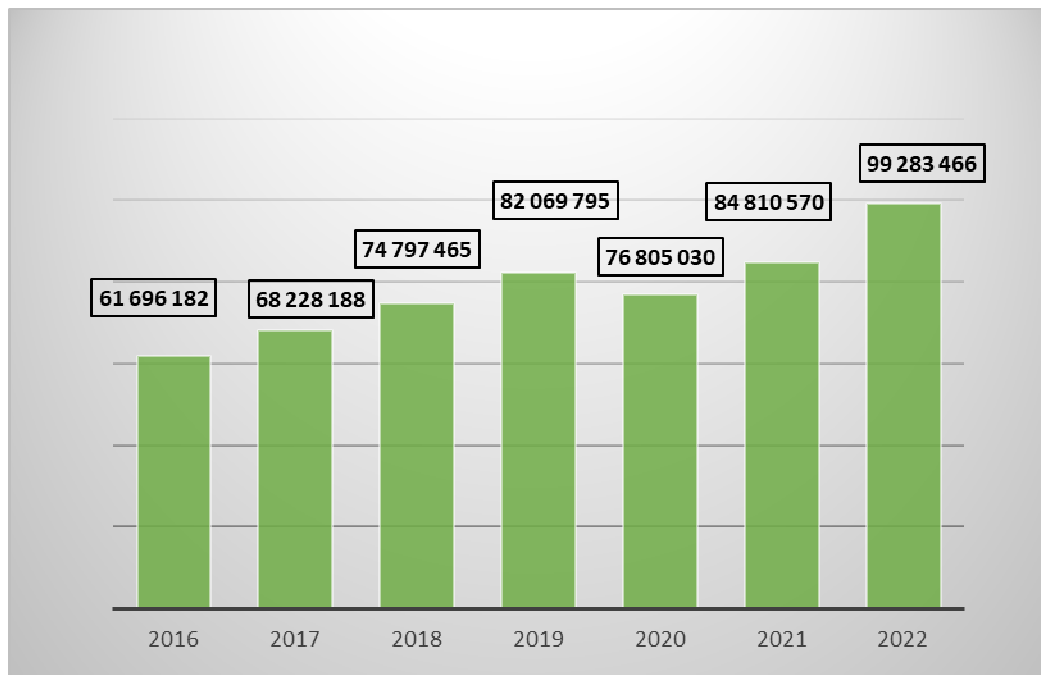
Strukturu daňových příjmů tvořily k 31. 12. 2022:

- Daně z příjmu fyzických a právnických osob ve výši **40 258 660,12 Kč**
- Daně ze zboží a služeb v tuzemsku ve výši **48 735 382,43 Kč**
- Daně a poplatky z vybraných činností a služeb ve výši **8 388 685,23 Kč**
- Majetkové daně ve výši **1 900 738,44 Kč**

Plnění rozpočtu daňových příjmů bylo ovlivněno především vývojem inkasa daně z přidané hodnoty, jejíž podíl na rozpočtu daňových příjmů představuje **49 %**. Příjmy z této daně k 31. 12. 2022 byly naplněny na **105,26 %** upraveného rozpočtu a činily **48 735 382,43 Kč**. Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí byla naplněna na **103,96 %** upraveného rozpočtu a její inkaso činilo **14 034 344,38 Kč**. Inkaso daně z příjmů právnických osob činilo **21 154 085,91 Kč**, což představuje plnění upraveného rozpočtu na **103,14 %**. Příjem daně z příjmu fyzických osob placené poplatníky činil **1 276 414,70 Kč**, tj. plnění schváleného rozpočtu na **116,04 %** a inkaso daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou činilo **2 837 365,13 Kč**, tj. plnění rozpočtu na **105,09 %**.

Na výsledku inkasa daňových příjmů se dále podílely příjmy z místních poplatků, zejména pak poplatek za likvidaci komunálního odpadu ve výši **2 327 035,15 Kč**, poplatek ze psů ve výši **132 234,00 Kč** a poplatek za užívání veřejného prostranství ve výši **331 096,00 Kč**. V oblasti správních poplatků byl rozpočet plněn na **85 950,00 Kč**.

Daňové příjmy byly také naplňovány příjmem z daní z hazardních her a daní z technických her ve výši **5 486 303,08 Kč**.

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

Meziroční porovnání daňových příjmů v období let 2016–2022 dokumentuje vzrůstající trend. Pokles daňových příjmů v roce 2020 byl zapříčiněn pandemií Covid-19. Lze pozorovat, že v roce 2022 došlo k nárůstu příjmů, a to o 17,1 % oproti roku 2021.

Tabulka č. 5: Meziroční porovnání daňových příjmů

Daňové příjmy		Skutečnost	
Položka	Název	2021	2022
1111	Daň z příjmů FO placená plátcí	13 153 964,73	14 034 344,38
1112	Daň z příjmů FO placená poplatníky	849 799,79	1 276 414,70
1113	Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	2 204 004,66	2 837 365,13
1121	Daň z příjmů PO	20 873 848,50	21 454 085,91
1122	Daň z příjmů PO za obce	468 730,00	656 450,00
1211	DPH	39 315 812,55	48 735 382,43
1334	Odvody za odnětí půdy	2 330,70	5 051,40
1335	Poplatek za odnětí pozemků	8 247,19	131,60
1340	Poplatek za odpady	2 460 667,47	-
1341	Poplatek ze psů	146 277,94	132 234,00
1342	Poplatek z pobytu	11 472,00	20 884,00
1343	Poplatek za užívání veř.prostranství	234 134,00	331 096,00
1345	Poplatek za odpady	-	2 327 035,15
1361	Správní poplatky	74 165,00	85 950,00
1381	Daň z hazardních her	613 598,96	689 425,73
1382	Zrušený odvod z loterií	31,69	494,91
1385	Dílčí daň z technických her	2 552 109,72	4 796 382,44
1511	Daň z nemovitých věcí	1 841 375,10	1 900 738,44
Celkem		84 810 570,00	99 283 466,22

V roce 2022 došlo ke změně účtování příjmu poplatku za odpady z položky 1340 na položku 1345.

3.1.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly plněny ve výši **16 235 037,64 Kč, tj. na 99,50 %** upraveného rozpočtu. V roce 2022 byl podíl nedaňových příjmů na celkových příjmech rozpočtu **12 %**.

Podstatnou část rozpočtu nedaňových příjmů tvořily příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí ve výši **3 202 262,19 Kč**. Z této částky činily **2 384 465,59 Kč** příjmy za pronájem bytových prostor, **770 589,60,00 Kč** příjmy za pronájem nebytových prostor a **47 207,00 Kč** příjmy za pronájem Jílovského zámku. Součástí nedaňových příjmů jsou také příjmy za platbu služeb od nájemníků ve výši **3 186 642,68 Kč**.

Mezi další významné nedaňové příjmy v rozpočtu patřily:

- Příjmy z úroků ze spořicíh účtů ve výši **3 197 837,72 Kč**.
- Příjmy z pronájmu pozemků, jejichž plnění činilo **276 664,00 Kč**.
- Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady, tvořené zejména příspěvky od společnosti EKO-KOM za vykazování tříděného odpadu ve výši **1 000 943,22 Kč**.
- Sankční platby přijaté za přestupky zachycené Městskou policií Jílové ve výši **137 600,00 Kč**.
- Příjmy z poskytování služeb a výrobků (mimo bytové a nebytové hospodářství) v celkové výši **3 223 074,55 Kč** (tvořily zejm.: příjmy z prodeje dřeva ve výši **1 646 412,05 Kč**, činnosti kultury ve výši **193 656,00 Kč**, vstupné na rozhlednu Sněžník ve výši **226 980,00 Kč**, vstupné na koupaliště ve výši **249 775,00 Kč**, příjmy z pečovatelské služby ve výši **192 189,00 Kč**).
- Přijaté pojistné náhrady od pojišťoven za pojistné události ve výši **305 938,00 Kč**.

3.1.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly plněny ve výši **3 657 217,00 Kč, tj. na 100 %** upraveného rozpočtu. Schválený rozpočet kapitálových příjmů (za prodej pozemků) na rok 2022 byl v celkovém objemu **5 000 000,00 Kč**

Ve skutečnosti obdrželo město Jílové kapitálové příjmy, které zahrnovaly:

- příjmy z prodeje pozemků ve výši **3 650 107,00 Kč**
- příjmy z prodeje ostatního hmotného majetku ve výši **7 110,00 Kč**

3.1.4. Přijaté dotace

Přijaté dotace byly plněny ve výši **13 468 050,53 Kč, tj. na 100 %** upraveného rozpočtu. Bližší vymezení a přehled dotací přijatých v roce 2022 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 2022 ve výši **167 028 900,00 Kč**. V průběhu roku byl rozpočet ponížen o **31 174 164,20 Kč**, takže upravený rozpočet k 31. 12. 2022 činil **135 854 735,80 Kč**. Celkové skutečné čerpání výdajů dosáhlo výše **124 605 159,34 Kč**, tj. **plnění odpovídalo 91,72 % upraveného rozpočtu**.

3.2.1. Běžné výdaje

Schválený rozpočet **běžných výdajů** činil **107 808 900,00 Kč** a v průběhu roku byl zvýšen na **95 777 443,80 Kč**. Z upraveného rozpočtu bylo k 31. 12. 2022 vyčerpáno **85 336 396,73 Kč**, tj. **89,10 % upraveného rozpočtu**.

Souhrnně lze konstatovat, že běžné výdaje města Jílové směřovaly především do oblastí bytového hospodářství (**4 022 929,00 Kč**) a nebytového hospodářství (**3 894 918,99 Kč**), silnic (**5 930 481,91 Kč**), zastupitelstva obce (**3 238 300,34 Kč**), sběru a svozu komunálních odpadů (**5 972 589,59 Kč**), péče o vzhled obce a veřejnou zeleň (**6 615 852,59 Kč**), kultury (**2 649 438,64 Kč**), bezpečnosti a veřejný pořádek – městská policie (**5 583 109,98 Kč**), činnosti místní správy (**14 440 335,50 Kč**), pečovatelská služba (**2 316 476,41 Kč**) a do požární ochrany (**2 684 378,40 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 **13 530 494,00 Kč**.

3.2.2. Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet **kapitálových výdajů** činil **59 220 000,00 Kč** a v průběhu roku 2022 byl ponížen na částku **40 077 292,00 Kč**, tj. o **19 142 708,00 Kč méně**. Z upraveného rozpočtu bylo k 31. 12. 2022 vyčerpáno **39 268 762,61 Kč**, tj. **97,98 %**.

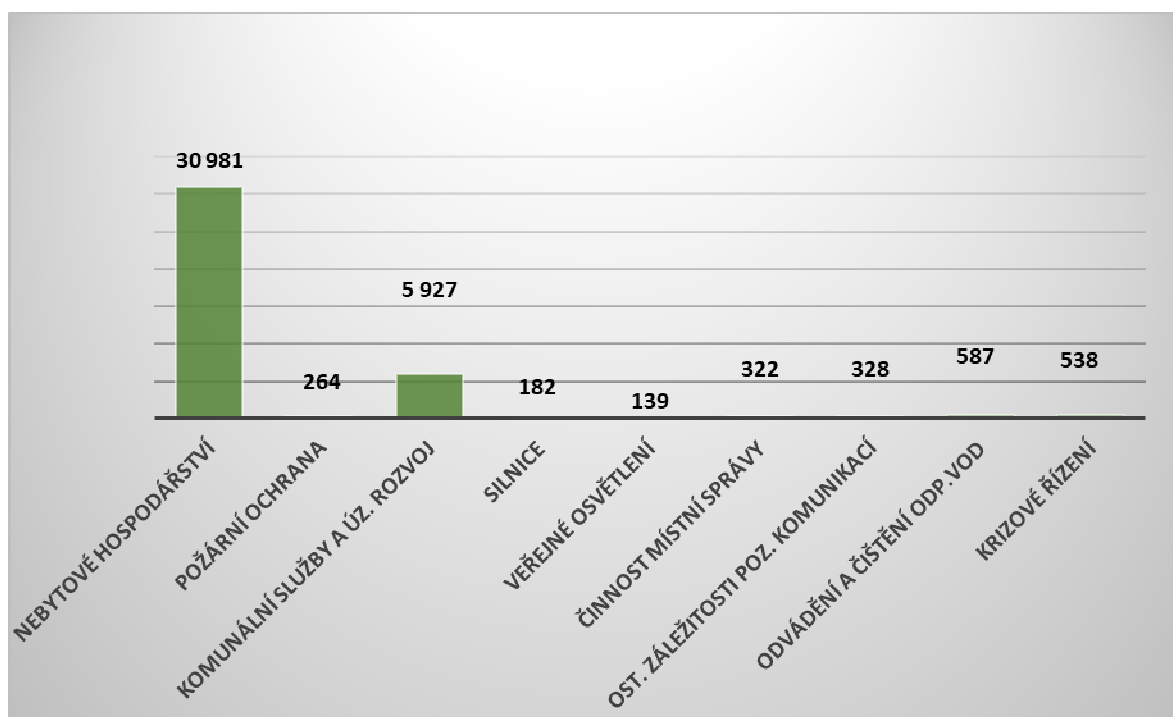
Tabulka č. 6: Seznam investičních akcí realizovaných v roce 2022

Název investiční akce	Skutečnost
Nová parkovací stání ul. Dlouhá, Okružní - realizace	24 406,00
Studie pro PD na nová parkovací stání Jílové	157 300,00
SpoRParK (sportovně rekreační areál park Kamenná) realizace I. + II. Etapa	5 927 451,42
Budova MŠ Modrá	100 954,00
Rekonstrukce budovy MěÚ Jílové	23 825 846,10
Rekonstrukce CO pro potřeby MěPol	54 407,65
Rudý dům - koupě budovy	7 000 000,00
PD záliv pro autobusovou zastávku u papíren + přeložka ČEZ	327 910,00
PD VO Sněžník - Zadní Ves	139 150,00

PD KANALIZACE ul. Dvořákova, Nádražní, Teplická + 16 přípojek	586 850,00
Mobilní dieselový generátor pro krizové stavy	538 450,00
Server	191 717,24
Multifunkční tiskárna podatelna	65 328,00
Multifunkční tiskárna OEI	65 328,00
Termokamera	263 664,20
Celkem	39 268 762,61

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. 2022 (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 2022 byla splacena jistina úvěru ve výši **414 840,00 Kč** a úroky ve výši **14 760,70 Kč**. K 31. 12. 2022 zbývá doplatit úvěr ve výši **1 245 069,95 Kč** a příslušné úroky za každý kalendářní rok.

Tabulka č. 7: 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
2020	2 489 589,95	414 840,00	2 074 749,95	23 239,90
2021	2 074 749,95	414 840,00	1 659 909,95	18 966,60
2022	1 659 909,95	414 840,00	1 245 069,95	14 760,70

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 doplacení 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 2022 byla splacena jistina úvěru ve výši **918 420,00 Kč** a úroky ve výši **32 666,50 Kč**. K 31. 12. 2022 zbývá doplatit úvěr ve výši **2 755 206,25 Kč** a příslušné úroky za každý kalendářní rok.

Tabulka č. 8: 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
2020	5 510 466,25	918 420,00	4 592 046,25	51 438,80
2021	4 592 046,25	918 420,00	3 673 626,25	41 978,40
2022	3 673 626,25	918 420,00	2 755 206,25	32 666,50

5. Hospodářská činnost města

Město Jílové nevykázalo za rok 2022 žádnou hospodářskou činnost.

6. Tvorba a použití peněžních fondů

Město Jílové hospodaří 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, který byl naposledy aktualizován Radou města Jílové dne 23. 6. 2021 usnesením č. 1037/2021/R. Zůstatek na účtu Sociálního fondu k 31. 12. 2022 byl **262 460,20 Kč**. Fond byl v roce 2022 tvořen ve výši 4 % z ročního objemu mzdových prostředků zúčtovaných k výplatě, a to ve výši **925 357,00 Kč**. V průběhu roku bylo celkově vyčerpáno **801 104,00 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 2022

Sociální fond	PS k 1.1.2022	Tvorba fondu	Použití fondu	KS K 31.12.2022
Počáteční stav	138 207,20 Kč			
Příděl ze mzdových prostředků		925 357,00 Kč		
Příspěvek na stravování			319 283,00 Kč	
Příspěvek na penzijní připojištění			203 500,00 Kč	
Unišeky			278 321,00 Kč	
Konečný stav				262 460,20 Kč
Celkem	138 207,20 Kč	925 357,00 Kč	801 104,00 Kč	262 460,20 Kč

7. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

K 31. 12. 2022 bylo město Jílové zřizovatelem 2 příspěvkových organizací v oblasti školství, oproti stavu k 1. 1. 2022 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 2022 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. 2022 u obou příspěvkových organizací, včetně rozdělení hospodářského výsledku, přidělu do fondů.

7.1. Mateřská škola Jílové

Tabulka č. 10: Výsledek hospodaření MŠ Jílové za rok 2022 (v Kč)

Příspěvková organizace	Výnosy	Náklady	HV
Mateřská škola Jílové	20 170 462,09	20 168 655,62	1 806,47

Výsledek hospodaření organizace za rok 2022 skončil **ziskem ve výši 1 806,47 Kč**.

Výnosy z hlavní činnosti MŠ Jílové byly k 31. 12. 2022 ve výši **20 170 462,09 Kč**. Největší část tvoří výnosy z transferů ve výši **18 537 567,65 Kč**, tj. **91,90 %** celkových výnosů. Zbytek výnosů je ve výši **1 632 897,44 Kč**, které tvoří výnosy z prodeje služeb, čerpání fondů, ostatní výnosy z činnosti a ostatní finanční výnosy.

Město Jílové poskytlo v roce 2022 MŠ Jílové dotaci na provoz ve výši **2 937 700,00 Kč**.

Náklady celkem činily částku **20 168 655,62 Kč**.

Zlepšený výsledek hospodaření bude po schválení Radou města Jílové převeden v plné výši do rezervního fondu, tj. **1 806,47 Kč**.

Tabulka č. 11: Hospodaření peněžních fondů Mateřské školy Jílové v roce 2022

Fond odměn (SÚ 411)	
Počáteční stav k 1. 1. 2022	97 391,45 Kč
Tvorba fondu	0,00 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2022	97 391,45 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb (SÚ 412)	
Počáteční stav k 1. 1. 2022	298 614,03 Kč
Tvorba fondu	229 824,54 Kč
Použití fondu	251 178,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2022	277 260,57 Kč
Rezervní fond ze zlepšeného VH (SÚ 413)	
Počáteční stav k 1. 1. 2022	82 623,87 Kč
Tvorba fondu	46 562,26 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2022	129 186,13 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů (SÚ 414)	
Počáteční stav k 1. 1. 2022	64 880,60 Kč
Tvorba fondu	55 697,00 Kč
Použití fondu	82 081,60 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2022	38 496,00 Kč
Fond investic (SÚ 416)	
Počáteční stav k 1. 1. 2022	251 656,54 Kč
Tvorba fondu	471 684,35 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2022	723 340,89 Kč

7.2. Základní škola Jílové

Tabulka č. 12: Výsledek hospodaření ZŠ Jílové za rok 2022 (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>
Základní škola Jílové	51 492 501,68	51 482 489,02	10 012,66
	<i>Výnosy z hospodářské činnosti</i>	<i>Náklady z hospodářské činnosti</i>	<i>Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti</i>
	541 363,00	510 340,46	31 022,54
	<i>Výnosy celkem</i>	<i>Náklady celkem</i>	<i>Výsledek hospodaření celkem</i>
	52 033 864,68	51 992 829,48	41 035,20

Výsledek hospodaření organizace za rok 2022 skončil **ziskem ve výši 41 035,20 Kč (hlavní činnost: 10 012,66 Kč, hospodářská činnost: 31 022,54 Kč)**.

Výnosy z hlavní činnosti byly ve výši **51 492 501,68 Kč**, výnosy z hospodářské činnosti byly **541 363,00 Kč**. Největší část tvoří výnosy z transferů ve výši **49 068 262,00 Kč**, tj. **94,30 %** celkových výnosů. Zbytek výnosů je ve výši **2 965 602,68 Kč**, které tvoří výnosy z prodeje služeb, výnosy z pronájmu, čerpání fondů, ostatní výnosy z činnosti a ostatní finanční výnosy.

Město Jílové poskytlo v roce 2022 ZŠ Jílové dotaci na provoz ve výši **10 592 794,00 Kč**. Náklady celkem činily částku **51 992 829,48 Kč** (hlavní činnost: **51 482 489,02 Kč**, hospodářská činnost: **510 340,46 Kč**).

Zlepšený výsledek hospodaření bude po schválení Radou města Jílové převeden v plné výši do rezervního fondu, tj. **41 035,20 Kč**.

Tabulka č. 13: Hospodaření peněžních fondů Základní školy Jílové v roce 2022

<i>Fond odměn (SÚ 411)</i>	
<i>Počáteční stav k 1. 1. 2021</i>	70 000,00 Kč
<i>Tvorba fondu</i>	0,00 Kč
<i>Použití fondu</i>	0,00 Kč
<i>Konečný stav k 31. 12. 2021</i>	70 000,00 Kč
<i>Fond kulturních a sociálních potřeb (SÚ 412)</i>	
<i>Počáteční stav k 1. 1. 2021</i>	564 740,12 Kč
<i>Tvorba fondu</i>	543 033,50 Kč
<i>Použití fondu</i>	475 295,00 Kč
<i>Konečný stav k 31. 12. 2021</i>	632 478,62 Kč

Rezervní fond ze zlepšeného VH (SÚ 413)	
Počáteční stav k 1. 1. 2021	25 849,58 Kč
Tvorba fondu	35 772,60 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2021	61 622,18 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů (SÚ 414)	
Počáteční stav k 1. 1. 2021	485 305,00 Kč
Tvorba fondu	0,00 Kč
Použití fondu	159 815,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2021	325 490,00 Kč
Fond investic (SÚ 416)	
Počáteční stav k 1. 1. 2021	1 066 977,71 Kč
Tvorba fondu	395 551,00 Kč
Použití fondu	942 683,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2021	519 845,71 Kč

8. Organizační složky města Jílové

Město Jílové bylo k 31. 12. 2022 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 2022 poukázány dotační prostředky v úhrnné výši **13 468 050,53 Kč**.

Tabulka č. 14: Přehled dotací poskytnutých městu k 31. 12. 2022 (v Kč)

položka	Označení a účel poskytnuté dotace	Upravený rozpočet	Skutečnost	% UR
4111	1. Příspěvek ze státního rozpočtu dle zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022	303 438,73	303 438,73	100%
4111	2. Příspěvek ze státního rozpočtu dle zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022	11 406,53	11 406,53	100%
4111	Neinvestiční dotace na zajištění voleb do zastupitelstev obcí	148 000,00	148 000,00	100%
4111	Dotace k zajištění prezidentských voleb - přípravná fáze	37 600,00	37 600,00	100%
4112	Příspěvek na výkon státní správy	1 544 100,00	1 544 100,00	100%
4113	Dotace na zachování porostního typu	153 673,27	153 673,27	100%
4116	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku	69 540,00	69 540,00	100%
4116	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku	33 120,00	33 120,00	100%
4116	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - ukládání klestu na hromady a valy	14 914,00	14 914,00	100%
4116	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - umělá obnova sadbou první	45 060,00	45 060,00	100%
4116	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - umělá obnova sadbou první	57 089,00	57 089,00	100%
4116	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - následná péče o výsadbu lesního porostu	3 960,00	3 960,00	100%
4116	Finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - umělá obnova sadbou první	35 400,00	35 400,00	100%
4116	Účelová neinvestiční dotace na výdaje JSDHO na rok 2022	195 090,00	195 090,00	100%
4122	Dotace domácí kompostéry	271 040,00	271 040,00	100%
4122	Dar na výdaje JSDHO na pomoc Ukrajině	6 219,00	6 219,00	100%
4216	Rekonstrukce budovy Městského úřadu	10 538 400,00	10 538 400,00	100%
CELKEM		13 468 050,53	13 468 050,53	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 **1 333 000,00 Kč**. Z toho bylo poskytnuto **1 330 000,00 Kč** v rámci Dotačního programu města Jílové a **3 000,00 Kč** v rámci individuálních dotací.

Tabulka č. 15: Přehled dotací poskytnutých právnickým a fyzickým osobám v rámci individuální dotace v r. 2022 (v Kč)

Individuální dotace		
NÁZEV PO, FO	SCHVALOVACÍ ORGÁN	VÝŠE POSKYTNUTÉ DOTACE
Bajus Roman	RMJ	3 000,00

Tabulka č. 16: Přehled dotací poskytnutých právnickým a fyzickým osobám z dotačního programu v r. 2022 (v Kč)

Název dotačního programu: Podpora veřejně prospěšných činností a aktivit v oblasti kultury, sportu, výchovy a vzdělávání a jiného organizování volného času		
NÁZEV PO, FO	SCHVALOVACÍ ORGÁN	VÝŠE POSKYTNUTÉ DOTACE
Fotbalový klub Jiskra Modrá, z.s.	ZMJ	350 000,00
FK Jílové, z.s.	ZMJ	350 000,00
Klub biatlonu Jílové z.s.	ZMJ	70 000,00
Jílovská Sovička, z.s.	ZMJ	230 000,00
SH ČMS - SDH Jílové-Modrá	ZMJ	59 500,00
Jílovská Challenge, z.s.	ZMJ	73 500,00
Václav Máček (motorkář)	RMJ	25 000,00
Luděk Kulhánek (sálová kopaná)	RMJ	45 000,00
Jakub Vojtěch (šipky)	RMJ	13 000,00
Jílovský pěvecký sbor, z.s.	RMJ	39 000,00
Lucie Krabcová	RMJ	50 000,00
Eva Fialová	RMJ	25 000,00
CELKEM		1 330 000,00

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. 480/2022/Z ze dne 12.4.2022. Dotační období bylo stanoveno od 1. 5. 2022 do 30. 4. 2023.

Tabulka č. 17: Meziroční porovnání poskytnutých dotací z rozpočtu města

Rok	Celkový objem poskytnutých dotací
2017	724 622,00
2018	586 000,00
2019	822 000,00
2020	983 500,00
2021	1 021 789,00
2022	1 333 000,00

10. Účast v jiných právnických osobách

Město Jílové je členem Mikroregionu Labské Skály, Euroregionu Labe, Svazu měst a obcí České republiky, MAS Labské skály, Hospodářské a sociální rady okresu Děčín a Severočeské vodárenské společnosti a.s.

Dále je město Jílové vlastníkem společnosti:

RD Kamenná spol. s r.o. v likvidaci

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 spol. 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 2022

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:

- 17. 10. 2022 – 18. 10. 2022 (dílní přezkoumání hospodaření)
- 13. 03. 2023 – 14. 03. 2023 (konečné přezkoumání hospodaření)

Závěr zprávy

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jílové za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jílové za rok 2022

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	0,78 %
b. Podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,41 %
c. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jílové za rok 2022

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, 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.mujilove.cz a k nahlédnutí v úřední dny na odboru ekonomickém a investičním MěÚ Jílové:

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

Dle § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, mohou připomínky k návrhu závěrečného účtu uplatnit občané města Jílové ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města dne 6. 6. 2023 nebo písemně ve lhůtě do 31. 5. 2023.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané podat písemně:

- poštou na adresu: Město Jílové, Odbor ekonomický a investiční, Mírové nám. 280, 407 01 Jílové
- prostřednictvím elektronické pošty na adresu fin1@mujilove.cz (vedoucí odboru ekonomického a investičního Bc. Veronika Kopasová)

V Jílovém dne 18. 5. 2023

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

.....
Ing. Kateřina Sýkorová v.r.
starostka

Vyvěšeno na úřední desce dne: 19. 5. 2023

Ve stejném termínu bylo vyvěšeno v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup na internetových stránkách města Jílové.