Závěrečný účet města Jesenice za rok 2021

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1. **Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 ( údaje jsou v tis.Kč)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Schválený rozpočet | Rozpočtová opatření | Upravený rozpočet | Plnění  k 31.12.2021 | % plnění k upravenému rozpočtu |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 30 546 | 3 389 | 33 935 | 37 075 | 109,25 |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 8 849 | 1 331 | 10 180 | 11 966 | 117,55 |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 2 095 | 1 127 | 3 222 | 5 056 | 156,94 |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 50 129 | 2 003 | 52 132 | 38 559 | 73,96 |
| Příjmy celkem | 91 619 | 7 850 | 99 469 | 92 656 | 93,15 |
| Třída 5 –  Běžné výdaje | 37 837 | 10 275 | 48 112 | 45 472 | 94,51 |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 78 454 | 6 259 | 84 713 | 49 249 | 58,14 |
| Výdaje celkem | 116 291 | 16 534 | 132 825 | 94 721 | 71,31 |
| **Saldo:**  **Příjmy - výdaje** | -12 425 | 7 634 | -4 790 | 13 637 | 66,58 |
| **Třída 8 – financování** |  |  |  |  |  |
| Přijaté úvěry a půjčky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Splátky úvěrů | -1 091 | 0 | -1 091 | -1 091 | 100,00 |
| Fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Prostředky minulých let | 10 762 | 0 | 19 447 | 2 371 | 12,19 |
| Operace z peněž. účtů | 0 | 0 | 0 | 783 |  |
| **Financování celkem** | 9 671 | 7 500 | 18 356 | 2 063 | 11,24 |

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č.1 a jsou k nahlédnutí na městském úřadu u ekonoma města (výkaz FIN 2-12) nebo dálkovým přístupem na www.jesenice-ra.cz.

Daňové příjmy byly naplněny na 109,25 % oproti upravenému rozpočtu :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položky** | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** | **Rozdíl** |
| Sdílené daně (pol.11xx-12xx) | 30 969 941,91 | 25 013 312,00 | 123,81 | 28 301 072, 00 | 109,43 | 2 668 869,91 |
| Místní poplatky (pol.133x-134x) | 1 654 446,64 | 1 584 129,00 | 104,43 | 1 685 168,68 | 98,17 | - 30 722,04 |
| Správní poplatky (pol.136x) | 194 806,00 | 142 000,00 | 137,18 | 142 000,00 | 137,18 | 52 806,00 |
| Daň z hazardních her (pol.138x) | 2 259 801,53 | 1 757 000,00 | 128,61 | 1 757 000,00 | 128,61 | 502 801,53 |
| Daň z nemovitostí (pol.1511) | 1 995 775,50 | 2 050 000,00 | 97,35 | 2 050 000,00 | 97,35 | - 54 224,50 |
| celkem | 37 074 771,58 | 30 546 441,00 | 121,37 | 33 935 240,68 | 109,25 | 3 139 530,90 |

Nedaňové příjmy byly překročeny o 17,55 %. Z toho: příjmy z lesního hospodářství o 2 808 072,- Kč, příjmy z pronájmu Občerstvení Na Pláži o 4 500,- Kč, příjmy z pronájmu nebytových prostor o 74 591,- Kč, tj. především pronájem čp. 402, příjmy z pronájmu pozemků o 43 627,- Kč, příjmy z výkupu železa a zpětného odběru elektrozařízení o 13 784,- Kč a příjmy za poplatky ze sběrného dvora o 12 006,- Kč a   příjmy za přestupky o 13 977,- Kč.

Na naplnění kapitálových příjmů o 56,94 % se podílí především příjmy z prodeje bytů o 1 042 594,- Kč oproti upravenému rozpočtu a příjmy z prodeje pozemků vyšší o 620 829,- Kč..

Běžné výdaje byly nedočerpány u filmové distribuce a kina, u knihovny, a to na nákup materiálu, opravy a udržování, programové vybavení, cestovné a pohoštění. U ostatních záležitostí kultury (KD) jde především o spotřebu pevných paliv, energií a vody. U kulturní komise zůstaly nedočerpány položky na pohoštění, materiál a ostatní služby. U ostatní zájmové činnosti položky na nákup materiálu a opravy. U nebytového hospodářství a veřejného osvětlení nebyly nevyčerpány prostředky na služby. U lokálního zásobování teplem na opravy a údržbu. U péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň nebyly naplněny výdaje na položce nákupu materiálu, pořízení drobného dlouhodobého majetku, u požární ochrany zůstává nedočerpána položka na spotřebu vody, u zastupitelstva obce na pohoštění a služby. U činnosti místní správy na ochranné pomůcky a zdravotnický materiál, školení a cestovné.

Kapitálové výdaje – nebyly vyčerpány prostředky u silnic, vodních děl v zemědělské krajině, u MŠ, dále u bytového hospodářství, u veřejného osvětlení, územního plánování a pohřebnictví.

1. **Hospodářská činnost města**

Město vedlo hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

* Provoz kempu

Hospodářský výsledek k 31.12.2021 : 39 249,33 Kč

V roce 2021 byla prováděna běžná údržba celého kempu.

1. **Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací**

Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky jsou obsaženy v Příloze č.2 a jsou k nahlédnutí na městském úřadu u ekonoma města nebo dálkovým přístupem na www.jesenice-ra.cz. Výkazy obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok a dalších finančních operacích.

1. **Stav účelových fondů a finančních aktiv**

4.1. Fond rozvoje bydlení stav k 31.12.2021 932 437,88 Kč

Příjmy fondu tvořily splátky z půjček poskytnutých v minulých letech a úroky, výdaje fondu byly

80 000 Kč.

4.2. Sociální fond stav k 31.12.2021 20 365,48 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a Směrnicí pro tvorbu a použití sociálního fondu.

1. **Přijaté úvěry**

V roce 2011 podepsalo město smlouvu o úvěru ve výši 8 mil. Kč se Státním fondem rozvoje bydlení. Z tohoto úvěru město čerpalo na opravy vlastního bytového fondu - opravy kanalizace, fasády, elektroinstalace apod.). V roce 2021 město uhradilo poslední splátku ve výši 307 973,44 Kč.

V roce 2018 uzavřelo město s ČSOB, a.s., smlouvu o úvěru na 7 500 000,-Kč na nákup nemovitosti čp.420 včetně zastavěné plochy. V roce 2021 město zaplatilo 925 908,05 Kč (splátka 782 640, úrok 140 268,05 Kč, poplatek za správu úvěru 3 000,- Kč).Úvěr je splatný k 25.7.2028.

1. **Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem**

*Základní škola a mateřská škola Jesenice*: výsledek hospodaření k 31.12.2021 : -48 555,83 Kč, z toho hlavní činnost -179 199,40 Kč, hospodářská činnost 130 643,57 Kč.

Návrh finančního vypořádání byl předložen na zasedání rady města Jesenice dne 15.3.2022. Rada města rozhodla, že ztráta za rok 2021 bude použita z rezervního fondu (usnesení č.1647/22).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Fond odměn | FKSP | Fond rezervní | Fond investiční |
| Počáteční stav | 201 173,00 | 111 176,02 | 820 924,60 | 107 543,83 |
| Konečný stav | 201 173,00 | 151 188,82 | 711 788,71 | 413 521,81 |

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na ekonomickém odboru obce.

7a) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu města za rok 2021 činily celkem 28 743 462,48 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané prostředky byly v termínu vráceny.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **poskytovatel** | **ÚZ** | **Účel** | **Pol.** | **Rozpočet** | **Čerpání-ČR** | **Čerpání-EU** | **%** |
| Úřad práce | 13013 | SZ 3 2021 | 4116 | 42 062,00 | 7 411,32 | 34 650,68 | 100 |
| Úřad práce | 13013 | SZ 5 2021 | 4116 | 84 436,00 | 14 877,63 | 69 558,37 | 100 |
| KÚSK | 13015 | Dotace na výkon SP | 4116 | 88 382,00 | 88 382,00 |  | 100 |
| MPSV | 13017 | Ochranné pomůcky | 4116 | 2000,00 | 2 000,00 |  | 100 |
| Úřad práce | 13101 | V 36/2019 | 4116 | 137 222,00 | 137 222,00 |  | 100 |
| Úřad práce | 13101 | V 2/2021 | 4116 | 397 078,00 | 397 078,00 |  | 100 |
| KÚSK | 14004 | Neinvestiční příspěvek JSDH | 4116 | 199 905,00 | 199 905,00 |  |  |
| MV | 14984 | Rekonstrukce HZ | 4216 | 1 904 304,00 | 1 904 304,00 |  | 100 |
| MŽP | 15011 | Re-use centrum, Intenzifikace SD | 4116 | 88 123,10  50 806,87 |  | 88 123,10  50 806,87 | 100 |
| MŽP | 15974 | Re-use centrum, Intenzifikace SD | 4216 | 4 388 378,69  859 441,12 |  | 4 388 378,69  859 441,12 | 100 |
| MMR | 17016 | Cesta do školy | 4116 | 1 395 614,59 |  | 1 395 614,59 | 100 |
| MMR | 17969 | Boříme bariéry | 4216 | 5 178 052,90 |  | 5 178 052,90 | 100 |
| MMR | 17969 | Cesta do školy | 4216 | 1 528 003,94 |  | 1 528 003,94 | 100 |
| MZe | 29025 | Dotace na MVN Chotěšov | 4116 | 620 000,00 | 620 000,00 |  | 100 |
| MZe | 29996 | Dotace na MVN Chotěšov | 4216 | 1 073 000,00 | 1 073 000,00 |  | 100 |
| MF | 98037 | Příspěvek pro obce – COV2 | 4111 | 392 866,67 | 392 866,67 |  | 100 |
| KÚSK | 98071 | Dotace na volby do PS | 4111 | 82 000,00 | 47 199,87 |  | 57,56 |
| KÚSK | 98074 | Dotace na volby do zastupitelstev obcí | 4111 | 10 000,00 | 10 000,00 |  | 100 |
| MF | 98858 | Dotace na MŠ | 4211 | 10 344 708,83 | 10 344 708,83 |  | 100 |

**7b) Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Podpora zájmových skupin** | **Vyplacená dotace** | **Odvod nevyčerpané dotace do rozpočtu obce** |
| Nefinanční podnikat. subjekty – práv. osoba | 21 020 | 0 |
| Ústavům a obec. prosp. společnostem | 50 940 | 0 |
| Spolky | 461 000 | 20 |
| Církve a náboženské společnosti | 30 000 | 0 |
| Neziskové a podobné organizace | 7 788 | 0 |
| Cizí příspěvkové organizace | 60 000 | 0 |
| Obyvatelstvu | 63 000 | 0 |
| Neinvestiční transfery obcím | 50 000 | 0 |

**8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření provedly pracovnice Krajského úřadu Středočeského kraje dne 14.12.2021 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 01.03.- 02.03.2022 (závěrečné práce, zpracování zpráv) na základě zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č.255/2012 Sb., o kontrole ( kontrolní řád ).

Závěr zprávy :

Při přezkoumání hospodaření města Jesenice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č.420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) § 10 odst.3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

* Nebyla zjištěna předběžná řídící kontrola plánovaných a připravovaných operací
* Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2021 je přílohou č.3 k závěrečnému účtu.

V Jesenici 06.04.2022

Předkládá : Markéta Sojková