

Závěrečný účet města Jesenice za rok 2022

Závěrečný účet města Jesenice je zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen rozpočtová pravidla) a obsahuje hodnocení plnění rozpočtu obce za rok 2022 a to jak příjmové, tak výdajové části, dále obsahuje výsledky přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 a zpráva z přezkoumání je zároveň součástí závěrečného účtu, údaje o dalších finančních operacích včetně tvorby a použití peněžních fondů, vypořádání k ostatním veřejným rozpočtům a další skutečnosti uvedené v zákoně o rozpočtových pravidlech.

Rozpočet města Jesenice na rok 2022 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 8.12.2021. Rozpočet byl schválen jako schodkový na závazné ukazatele a to: příjmy ve výši 89.053 304,- Kč a výdaji ve výši 95 106 927,- Kč. Návrh rozpočtu byl před projednáním v zastupitelstvu řádně vyvěšen na úřední desce obce, i na webových stránkách obce od 22.11.2021 do 10.12.2021, a byl zpracován v souladu s rozpočtovým výhledem na roky 2020 – 2026. Během rozpočtového roku bylo přijato 18 rozpočtových opatření, které byly projednány zastupitelstvem města nebo radou města v souladu se zákonem o obcích.

Skutečné plnění příjmů a čerpání výdajů podle jednotlivých položek platné rozpočtové skladby je patrné z výkazu Fin 2-12 M, který je přílohou závěrečného účtu. Dalšími přílohami závěrečného účtu jsou účetní výkazy: Rozvaha (bilance), Příloha, Výkaz zisku a ztrát. Všechny výkazy jsou k nahlédnutí na ekonomickém oddělení městského úřadu a zároveň na elektronické úřední desce města.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	31 761	8 554	40 315	46 118	114,39
Třída 2 – Nedaňové příjmy	11 892	2 113	14 005	16 493	117,76
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2 400	434	2 834	2 783	98,19
Třída 4 – Přijaté transfery	43 000	10 868	53 868	37 631	69,86
Příjmy celkem	89 053	21 969	111 022	103 025	92,80
Třída 5 – Běžné výdaje	43 982	18 945	62 927	57 139	90,80
Třída 6 – Kapitálové výdaje	51 125	15 476	66 601	48 978	73,54
Výdaje celkem	95 107	34 421	129 528	106 117	71,31
Saldo: Příjmy – výdaje	-6 054	-12 452	-18 506	-3 092	16,71

Třída 8 – financování	6054		18506	3092	16,71
------------------------------	------	--	-------	------	-------

2. Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu obce dosažených za poslední dva roky (v tis. Kč) - po konsolidaci:

Příjmy	2021	2022	rozdíl	%
- Daňové příjmy	37 075	46 118	+ 9 043	+ 124,39
- Nedaňové příjmy	11 966	16 493	+ 4 527	+ 137,83
- Kapitálové příjmy	5 056	2 783	- 2 273	- 55,04
- Přijaté transfery	38 559	37 631	- 928	- 97,59

Výdaje				
- Běžné výdaje	45 796	57 139	+ 11 343	+ 124,77
- Kapitálové výdaje	48 924	48 978	+ 54	+ 100,11

3. Údaje o plnění daňových příjmů

Tyto příjmy jsou dány přerozdělením vybraných daní dle zákona o rozpočtovém určení daní.

Objem těchto příjmů nemůže město nikterak ovlivnit.

Daňové příjmy byly naplněny na 114,39 % oproti upravenému rozpočtu. Největší objem tvoří daň z přidané hodnoty, daň z příjmů fyzických osob placených plátcí a daň z příjmů právnických osob.

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně (pol.11xx-12xx)	38 681 086,78	26 350 000,00	146,79	34 895 350,00	110,85	3 785 736,78
Místní poplatky (pol.133x-134x)	1 558 061,00	1 545 000,00	100,85	1 554 344,00	100,24	3 717,00
Správní poplatky (pol.136x)	175 684,00	150 000,00	117,12	150 000,00	117,12	25 684,00
Daň z hazardních her (pol.138x)	3 648 469,36	1 668 900,00	218,62	1 668 900,00	218,62	1 979 569,36
Daň z nemovitostí (pol.1511)	2 054 363,62	2 046 767,00	100,37	2 046 767,00	100,37	7 596,62
celkem	46 117 664,76	31 760 667,00	145,20	40 315 361,00	114,39	5 802 303,76

Porovnání plnění sdílených daní za 2 roky

Měsíc	2021	2022
Leden	2 206 011,53	2 138 741,24
Únor	2 047 156,21	2 220 980,11
Březen	2 027 966,45	9 083 683,68
Duben	4 610 379,31	1 861 154,41
Květen	1 785 603,38	2 423 614,68
Červen	2 728 310,89	2 973 078,06
Červenec	3 228 366,97	4 210 548,06

Srpen	2 079 642,17	2 326 731,64
Září	2 664 541,44	2 980 470,94
Říjen	1 977 400,15	2 212 623,61
Listopad	2 245 755,34	2 689 935,43
Prosinec	3 368 808,07	3 559 524,92
Celkem	30 969 941,91	38 681 086,78

4. Údaje o plnění nedaňových příjmů

Nedaňové příjmy byly překročeny o 17,76 %. Zde objemově nejvýznamnějšími příjmy jsou příjmy z lesního hospodářství, a to o 1 748 524,- Kč vyšší než upravený rozpočet, , příjmy z pronájmů obecních bytů, příjem za pojistné plnění čp. 28 ve výši 1 306 603,- Kč, dále příjmy nebytových prostor, příjmy z pronájmů pozemků a příjmy za využívání a zneškodňování komunálních odpadů.

5. Údaje o plnění kapitálových příjmů

Kapitálové příjmy byly naplněny na 98,19%. Největší podíl na jejich plnění mají především příjmy z prodeje chat Na Pláži, příjmy z prodeje pozemků.

6. Přehled o přijatých transferech

Dotace do rozpočtu města za rok 2022 činily celkem 32 871 959,29 Kč.

Neinvestiční

- dotace na výkon státní správy ve výši 3 070 700,- Kč
- dotace na volbu prezidenta a volby do zastupitelstev obcí
- kompenzační bonus na rok 2022
- dotace pro HZS
- dotace na sociální práce
- dotace na veřejně prospěšné práce
- dotace na obnovu ohradní zdi jesenického hřbitova
- dotace na opravu části místní komunikace v obci Podbořánky

Investiční

- dotace pro HZS na pořízení dýchacích přístrojů, motorové pily, na přístavbu hasičské zbrojnice
- dotace na rekonstrukci kašny
- dotace na chodníky v ul. Plzeňská
- dotace na veřejné osvětlení v ul. Plzeňská
- dotace na rekonstrukci a zateplení BD čp. 220
- dotace na přístavbu MŠ
- dotace na vybudování kempů, koupališť a zázemí

7. Přehled o výdajích

Z běžných výdajů byla financována základní odvětví rozpočtu města jako např. silnice, pitná voda, kino, knihovna, kultura, lesní hospodářství, kde největším výdajem byly lesnické práce, sázení, vyřezávání, úklid klesu a oplocenky celkem ve výši 3 604 757,-, v bytovém hospodářství byly největší

výdaje použity na opravu a údržbu bytů v čp. 36 byt č. 2 a č. 5, čp. 314 byt č. 1 a čp. 404 byt č. 7 + 9, čp. 405 a čp. 232 a čp. 191. Dále jsou to výdaje za svoz a odstranění odpadu ve výši 1 833 340,- Kč. Z kapitálových výdajů byly vyčerpány prostředky na přístavbu a stavební úpravy v MŠ ve výši 8 743 603,- Kč, byla provedena rekonstrukce a zateplení BD čp. 220 ve výši 15 217 037,- Kč, rekonstrukce chodníků v ul. Plzeňská + zastávky + úsekové měření v částce 8 116 572,- Kč, veřejné osvětlení v ul. Plzeňská ve výši 3 073 466,- Kč, náklady související s přípravnými pracemi na rekonstrukci čp. 420 ve výši 224 600,- Kč a vybudování lesních cest, a to Lesní cesta – Včelín – 4 977 151,- Kč, LC Kosobodská stráž – 7 078 315,- Kč a Polní cesta Plaveč ve výši 2 402 900,- Kč.

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxx
Leden	4 318 990,79	261 900,00
Únor	4 066 020,92	1 495 477,60
Březen	11 747 851,86	9 253 537,65
Duben	4 379 719,45	5 809 973,43
Květen	2 851 851,71	6 658 364,67
Červen	4 239 208,08	2 285 309,56
Červenec	4 069 358,21	2 640 639,22
Srpen	3 770 175,15	10 105 885,69
Září	5 288 222,90	4 822 030,22
Říjen	3 608 775,56	1 904 952,78
Listopad	3 046 524,84	2 744 247,91
Prosinec	5 752 807,55	995 201,05
Celkem	57 139 507,02	48 977 519,78

8. Hospodářská činnost města

Město vedlo hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- Provoz kempu

Hospodářský výsledek k 31.12.2022 : 1 384 337,03 Kč

V roce 2022 byla prováděna běžná údržba celého kempu včetně opravy terasy hlavní budovy, opravy chatků A.

9. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Fond rozvoje bydlení

stav k 31.12.2022

872 653,33 Kč

Příjmy fondu tvořily splátky z půjček poskytnutých v minulých letech a úroky, výdaje fondu byly 100 000 Kč.

Sociální fond

stav k 31.12.2022

27 867,07 Kč

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

10. Přijaté úvěry

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 2022 město zaplatilo 906 555,64 Kč (splátka 782 640, úrok 120 915,64 Kč, poplatek za správu úvěru 3 000,- Kč). Úvěr je splatný k 25.7.2028.

V roce 2021 uzavřelo město s ČSOB, a.s., smlouvu o úvěru s maximálním limitem čerpání 40 000 000,- Kč. Možnost čerpání byla do 31.12.2022. Město si 21.7. 2022 zažádalo o čerpání úvěru ve výši 3 397 901,77 Kč, tato částka byla splacena dne 02.11.2022.

11. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem

Základní škola a mateřská škola Jesenice: výsledek hospodaření k 31.12.2022 : 153 585,93 Kč, z toho hlavní činnost 1 782,29 Kč, hospodářská činnost 151 803,64 Kč.

Návrh finančního vypořádání byl předložen na zasedání rady města Jesenice dne 23.2.2023. Rada města vzala na vědomí výsledek hospodaření a souhlasí s návrhem jeho rozdělení, a to posílení investičního fondu (usnesení č.124/23).

	Fond odměn	FKSP	Fond rezervní	Fond investiční
Počáteční stav	201 173,00	151 188,82	711 788,71	413 521,81
Konečný stav	201 173,00	183 435,52	413 631,88	14 828,56

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

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

poskytovatel	ÚZ	Účel	Pol.	Rozpočet	Čerpání-ČR	Čerpání-EU	%
MMR	17058	Místní komunikace Podbořánky	4116	577 864,00	577 864		100
Úřad práce	29027	Obnovení ohradní zdi hřbitova IV. etapa	4116	200 000,00	200 000,00		100
KÚSK	13015	Dotace na výkon SP	4116	85 084,00	85 084,00		100
Úřad práce	13101	V 28 2022	4116	182 416,00	182 416,00		100
Úřad práce	13101	V 2/2021	4116	72 856,00	72 856,00		100
KÚSK	14004	Neinvestiční příspěvek JSDH	4116	191 212,00	191 212,00		100
KÚSK	29030	Finanční příspěvek na kúrovce	4116	353 881,00	353 881,00		100

KÚSK	29031	Finanční příspěvek na obnovu lesních porostů	4116	695 964,00		695964,00	100
KÚSK	00093	Podpora akceschopnosti jednotek SDH	4122	100 000,00	100 000,00		100
MMR	89517	Rekonstrukce kašny	4213	806 356,00	806 356,00		100
	89518		4213	1 433 521,00		1 433 521,00	100
SFDI	91628	Rekonstrukce chodníků ul. Plzeňská	4213	4 710 470,13	4 710 470,13		100
MMR	17969	HZ – 1. etapa	4216	2 945 640,30		2 945 640,30	100
MMR	19969	Rekonstrukce VO ul. Plzeňská	4216		2 290 942,10	2 290 942,10	100
MMR	17968	Rekonstrukce BD čp. 220	4216	513 119,88	513 119,88		100
	17969			8 723 037,87		8 723 037,87	
MMR	17968	Zateplení čp. 220	4216	154 954,32	154 954,32		100
	17969			3 099 086,53		3 099 086,53	100
MF	98043	Příspěvek pro obce – COV2	4111	114 771,41	114 771,41		100
KÚSK	98008	Dotace na volbu prezidenta ČR	4111	33 800,00	7 374,52		21,52
KÚSK	98074	Dotace na volby do zastupitelstev obcí	4111	84 000,00	33 368,00		39,72
KÚSK	00633	Vybudování kempů, koupališť a zázemí	4222	282 263,00	121500,00		43,04
KÚSK	00813	Dotace na MŠ	4222	2 164 018,00	2 164 018,00		100

13) 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	48 520	0
Ústavům a obec. prosp. společnostem	70 820	0
Spolky	660 828	119 302

Neziskové a podobné organizace	6 774	0
Cizí příspěvkové organizace	60 000	0
Obyvatelstvu	117 000	0
Neinvestiční transfery obcím	20 000	0
Neinvestiční transfery cizím státům	20 000	0

14) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provedly pracovnice Krajského úřadu Středočeského kraje dne 08.12.2022 – 09.12.2022 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 06.03.- 07.03.2022 (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 2022 podle § 2 a § 3 zákona č.420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů nebyly zjištěny chyby a nedostatky

V Jesenici 22.03.2023

Předkládá : Markéta Sojková