



Závěrečný účet města za rok 2021

1) Údaje o plnění rozpočtu města za rok 2021

| Název | SR (v Kč) | UR (v Kč) | Plnění (v Kč) | % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| I. PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI: | 56 337 000,00 | 60 794 956,10 | 65 146 729,81 | 107,16 |
| z toho: | | | | |
| 1. Daňové příjmy | 50 031 000,00 | 50 019 700,00 | 55 248 542,29 | 110,45 |
| 2. Nedaňové příjmy: | 640 000,00 | 1 907 285,10 | 2 518 829,59 | 132,06 |
| 3. Kapitálové příjmy | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 299 267,00 | 114,96 |
| 4. Přijaté transfery | 3 606 000,00 | 6 807 971,00 | 5 020 983,37 | 73,75 |
| 5. Příjmy fondů města | 60 000,00 | 60 000,00 | 59 107,56 | 98,51 |
| II. VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI : | 57 430 000,00 | 65 433 256,10 | 58 822 858,00 | 89,90 |
| z toho: | | | | |
| 6. Běžné výdaje | 54 957 000,00 | 59 368 956,10 | 54 382 447,00 | 91,60 |
| 7. Kapitálové výdaje | 2 413 000,00 | 6 004 300,00 | 4 200 751,00 | 69,96 |
| 8. Výdaje fondů města | 60 000,00 | 60 000,00 | 239 660,00 | 399,43 |
| III. SALDO příjmů a výdajů po konsolidaci: | -1 093 000,00 | -4 638 300,00 | 6 323 871,81 | |
| IV. FINANCOVÁNÍ: | | | | |
| Fond rezerv a rozvoje města | 1 093 000,00 | 4 638 300,00 | 3 630 000,00 | |

Zůstatek základních běžných účtů k 31. 12. 2021 ve výši 9.683.036,93 Kč. Tento zůstatek bude převeden do Fondu rezerv a rozvoje města Lom.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů města v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č.1 Zpráve o plnění rozpočtu města.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M) v plném členění podle rozpočtové skladby je součástí přílohy č. 1.

Plnění rozpočtu je rovněž zveřejněno na stránkách <http://monitor.státnipokladna.cz>

2) Ekonomická činnost města

Město vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- * Pronájmy a služby bytů a nebytových prostor, pronájmy pozemků, využívaných k ekonomické činnosti města
- * Pronájmy a služby v penzionech pro seniory, doprava pro seniory, služby prádelny * služby "Pošty partner"
- * Služby městské knihovny, kultury, místní správy, věcná břemena, výnosy z reklam, DPH, bankovní poplatky za vedení účtu hospodářské činnosti, tvorba a zaúčtování opravných položek a.j.
- * Služby místního hospodářství

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021:

Náklady ekonomické činnosti města celkem:

8 119 209,93 Kč

Výnosy ekonomické činnosti města celkem:

5 168 860,61 Kč

Výsledek hospodaření:

-2 950 349,32 Kč

Ekonomická činnost města byla dofinancována převodem z hlavní činnosti města ke krytí nákladů na mzdy pracovníků Penzionu pro seniory.

Podrobný rozpis nákladů a výnosů je součástí přílohy č. 1 Zpráva o plnění rozpočtu města.

3) Údaje o hospodaření s majetkem města, inventarizační zpráva rok 2021

Výkazy rozvaha - bilance, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky jsou součástí účetní závěrky města a jsou k nahlédnutí na Městském úřadu, ekonomickém odboru. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku města. Inventarizační zpráva za rok 2021 je součástí účetní závěrky města. Zpráva obsahuje vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen radou města. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí EO č. 1/2018 o inventarizaci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny inventur byly dodrženy. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data inventur. Nebyly zjištěny schodky a manka, nejsou nevypořádané rozdíly, ani inventarizační přebytky.

Zůstatky bankovních účtů města k 31.12.2021

| | |
|---|-----------------|
| Základní běžný účet města | 6 942 444,31 Kč |
| Základní běžný účet města - dotační (ČNB Ústí nad Labem) (povinnost obcí přijímat prostředky ze státního rozpočtu prostřednictvím účtu zřízeného u České národní banky stanovena novelizací zákona č. 218/2000Sb. o rozpočtových pravidlech) | 2 740 592,62 Kč |
| Sociální fond | 465 618,30 Kč |
| Fond rezerv a rozvoje města | 6 585 712,37 Kč |
| Účet ekonomické činnosti města | 3 085 989,91 Kč |
| Depozitní účet | 615 013,10 Kč |

4) Úvěrová zadluženost města ke dni 31. 12. 2021

Ke dni 31. 12. 2021 je úvěrová zadluženost města nulová.

5) Stavby účelových fondů

Fond rezerv a rozvoje města stav k 31. 12. 2021 6 585 712,37 Kč
Zdrojem příjmu Fondu rezerv a rozvoje města byl přebytek plnění rozpočtu za rok 2020, přijaté úroky na účtu fondu a splátky bezúročných zápůjček za 1-12/2021. Zápůjčka uhrazena ke dni 6.8.2021.
Výdaje fondu tvoří posílení výdajů rozpočtu města v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Lom, formou rozpočtových opatření, vratka nevyčerpaných prostředků za volby konané v roce 2020 na základě finančního vypořádání poskytnutých účelových dotací a poplatky za vedení účtu.

Sociální fond města stav k 31.12.2021 465 618,30 Kč
Tvorba sociálního fondu města a jeho čerpání probíhá v souladu s platnou kolektivní smlouvou a podmínkami čerpání sociálního fondu města.
Tvorba a čerpání fondu města je součástí zprávy o plnění rozpočtu města, která je přílohou č. 1 k závěrečnému účtu.

6) Hospodaření příspěvkové organizace města

Základní škola a Mateřská škola Lom

Výsledek hospodaření za rok 2021: z i s k ve výši 165 324,18 Kč
z toho zisk v hlavní činnosti ve výši 110.480,98 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 54.843,20 Kč.

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů, je uložena na Městském úřadu Lom.

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

ÚZ 13013 - ÚP ČR - Veřejně prospěšné práce - spolufinancování státního rozpočtu a Evropského soc. fondu
přijato 1.032.059,- Kč, vydáno 1.032.059,- Kč, vratka 0,- Kč.

ÚZ 13014 - MPSV ČR - projekt "ÚK - obědy do škol" - spolufinancováno ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu. Přijato od Základní školy a Mateřské školy Lom za účelem vypořádání vratky nevyčerpaných fin.prostředků. Jedná se o průtokový transfer z jiných veřejných rozpočtů přes rozpočet zřizovatele.
přijato 152.063,10 Kč, vydáno 152.063,10 Kč.

ÚZ 13101 - MPSV - ÚP ČR - Aktivní politika zaměstnanosti
přijato 994.903,- Kč, vydáno 994.903,- Kč, vratka 0,00 Kč

ÚZ 13305 - z rozpočtu Ústeckého kraje - neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb
přijato 265.000,- Kč,- Kč, vydáno 265.000,- Kč, vratka 0,00 Kč

ÚZ 13351 - MPSV - finanční ohodnocení zaměstnanců v sociálních službách v souvislosti s epidemií COVID-19 přijato 96.871,- Kč, vydáno 96.871,- Kč, vratka 0,00 Kč.

ÚZ 33063 - Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání MŠMT - určeno Základní škole a Mateřské škole Lom přijato 677.838,- Kč, vydáno 677.838,- Kč, vratka 0,00 Kč.

ÚZ 98037 MF ČR - jednorázový nenávratný příspěvek - krizové opatření v souvislosti s výskytem Koronaviru SARS CoV 2

přijato - 713.012,37 Kč - příspěvek není účelově určen, nepodléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem, výdaje se neoznačují účelovým znakem.

ÚZ 98071 - Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR

přijato 124.000,- Kč, vydáno 105.525,00 Kč, vratka 18.475,00Kč , provedeno v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 dne 12.01.2022

8) Příjemci účelových dotací a darů poskytnutých městem

V roce 2021 nebyla městem poskytnuta žádná dotace, ani peněžitý dar.

Byly poskytnuty věcné dary seniorům při příležitosti oslavy životního jubilea, členům Klubu seniorů formou dárkových kuponů při příležitosti oslav MDŽ, Dne matek, Dne seniorů , dárkové balíčky při příležitosti vítání nových občánků, dárkové balíčky jubilantům města , knihy a sladkosti při příležitosti konání kulturních akcí.

9) Přijetí účelových peněžních darů, příspěvků městem

- ORLEN Unipetrol RPA Litvínov - Záluží ve výši 100.000,- Kč poskytnutý na účel zdravotnický v souladu s uzavřenou smlouvou (nákup respirátorů, dezinfekce apod.)

10) Členství města

Město Lom je členem :

- a) Svazku obcí v regionu Krušných hor
- b) Svaz měst a obcí České republiky
- c) Hospodářská a sociální rada Mostecka

11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Lom za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly na základě písemné žádosti města ze dne 7.6.2021.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 11.10.2021 - 12.10.2021 v sídle města Lom.

Konečné dílčí v přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 14.2.2022 - 15. 2. 2022 v sídle města Lom.

Přezkoumání bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004St o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků, obcí ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 420/2004 Sb.").

Závěr zprávy:

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lom za rok 2021

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) porušení povinností

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm.c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 2, § 6, ú 16, § 24, § 53 - Neuskutečnění zadávacího řízení, nedodržení zásad zadávání veřejných zakázek, nestanovení předpokládané hodnoty veřejné zakázky, nestanovení režimu veřejné zakázky, nedodržení postupů zjednodušeného podlimitního řízení .

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lom za rok 2021

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm.c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu Riziko: Nesprávný postup při zadávání veřejných zakázek. V případě nesprávného postupu při zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek se ÚSC vystavuje riziku udělení pokuty Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| | |
|---|-------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,76% |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 6,34% |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00% |

IV. Při přezkoumání hospodaření města Lom za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 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.

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2021 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu města.

V Lomu, dne 25. 5. 2022

Zpracovala:

Kovářiková Jana, vedoucí ekonomického odboru MěÚ Lom