



## Závěrečný účet města za rok 2022

### 1) Údaje o plnění rozpočtu města za rok 2022

Tabulka č. 1

Název	SR (v Kč)	UR (v Kč)	Plnění (v Kč)	%
<b>I. PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI:</b>	<b>58 514 000,00</b>	<b>75 810 252,77</b>	<b>87 956 660,01</b>	<b>116,02</b>
z toho:				
1. Daňové příjmy	53 626 000,00	56 190 000,00	63 293 090,05	112,61
2. Nedaňové příjmy:	524 000,00	720 780,10	1 444 804,06	200,45
3. Kapitálové příjmy	2 200 000,00	2 648 000,00	7 911 150,00	298,76
4. Přijaté transfery	2 135 000,00	16 222 472,67	15 222 472,67	93,84
5. Příjmy fondů města	29 000,00	29 000,00	85 143,23	
<b>II. VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI :</b>	<b>58 514 000,00</b>	<b>89 400 499,62</b>	<b>92 500 859,91</b>	<b>103,47</b>
z toho:				
6. Běžné výdaje	55 526 000,00	73 719 291,96	74 353 907,03	100,86
7. Kapitálové výdaje	2 959 000,00	15 657 207,66	17 845 528,88	113,98
8. Výdaje fondů města	29 000,00	24 000,00	301 424,00	
<b>III. S A L D O příjmů a výdajů po konsolidaci:</b>	<b>0,00</b>	<b>-13 590 246,85</b>	<b>-4 544 199,90</b>	
<b>IV. FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI:</b>	<b>0,00</b>	<b>13 590 246,85</b>	<b>4 544 199,90</b>	

Rozpočet města a jeho závazné ukazatele byl schválen usnesením č. 381/20/2021 z 20. zasedání Zastupitelstva města Lom, konaného dne 13.12.2021.

Plnění závazných ukazatelů rozpočtu vyjadřuje tabulka č.1 Zprávy o plnění rozpočtu města. Z uvedené tabulky vyplývá porušení závazných ukazatelů a to na kapitálových výdajích, § 3639, položka 6121 při investiční akci "Rekonstrukce objektu bývalé MŠ na sociální bydlení", kde došlo k překročení upraveného rozpočtu města. Tento byl upraven pouze ve výši přijaté dotace ÚZ 92502 v roce 2022.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji ÚZ 92502 ve výši 2.089.873,07 Kč byl uhrazen z rozpočtu města v souladu s podmínkami uzavřené smlouvy se státním fondem podpory investic. Současně byl uplatněn nárok na dočerpání dotace smluvně dohodnuté částky. Dosud v řízení. Dále došlo k přečerpání o 303.812,15 Kč z důvodu úhrady výdajů nehraných z dotace. Došlo tedy k rozpočtově nezajištěnému výdaji, nebylo požádáno o rozpočtové opatření. Dále byl překročen závazný ukazatel u běžných výdajů a to rovněž § 3639 položky 5171, kdy došlo k zápočtu mezi příjmy a výdaji rozpočtu a to zápočtem nákladů v souladu se smlouvou o uzavření budoucí smlouvy kupní o prokazatelně vynaložených nákladech na opravy nemovitosti čp.475 ul. Osecká, čp. 646 ul.PKH a čp. 338 ul. Husova. Došlo tedy k rozpočtově nezajištěnému výdaji, nebylo požádáno o rozpočtové opatření. Z tohoto důvodu došlo k rozpočtově nezajištěným výdajům v celkové výši 2.639.360,29 Kč a k porušení závazných ukazatelů rozpočtu města.

V období od 1.1.2022 do 31. 12. 2022 bylo provedeno celkem 58 rozpočtových opatření, všechna byla řádně projednána a schvalována Radou města a Zastupitelstvem města v souladu se schválenými kompetencemi. Rozpočtová opatření byla zpracována do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022.

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 Zprávě 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.státnípokladna.cz>

## 2) Ekonomická činnost města

Ekonomická činnost je účtována na účtu hospodářské činnosti města, sleduje se mimo rozpočtové příjmy a výdaje. Její výsledek se promítne do rozpočtu a je součástí závěrečného účtu 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 penzích pro seniory, doprava pro seniory, služby prádelny, služby pro domácnost
- \* 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
- \* Služby "Pošta partner"

**Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022:**

Náklady ekonomické činnosti města celkem:	10 394 148,02 Kč
Výnosy ekonomické činnosti města celkem:	5 382 013,48 Kč
Výsledek hospodaření:	-5 012 134,54 Kč

Ekonomická činnost města byla dofinancována převodem z hlavní činnosti města ke krytí nákladů na mzdy pracovníků Penzionu pro seniory a převody v souladu se schválenými rozpočtovými opatřeními. 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 2022

Výkazy rozvahy - bilance, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o o peněžních tocích 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 2022 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. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnici EO č. 1/2018 o inventarizaci. Metodika postupů při inventurizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy. Zpracovatelé inventur byli řádně proškoleni.

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu, mimo zařízení - místní správa, nebyla provedena předávací inventura - odstupující starostka nově zvolenému starostovi.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost mimo fyzické inventury - část zařízení místní správa - kancelář starosty. U inventur byly vždy členy komise odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

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.

**Opatření: bude vydán příkaz k provedení mimořádných fyzických inventurizací k 31.5.2023 u všech zařízení.**

**Zůstatky bankovních účtů města k 31.12.2022**

Základní běžný účet města	7 390 116,58 Kč
Základní běžný účet města - dotační (ČNB Ústí nad Labem)	1 270 612,39 Kč
(povinnost obcí přijímat prostředky ze státního rozpočtu prostřednictvím účtu zřízeného u České národní banky stanovena novelizací zákona č. 218/2000Sb. o rozpočtových pravidlech)	
Sociální fond	659 834,10 Kč
Fond rezerv a rozvoje města	2 869 604,63 Kč
Účet ekonomické činnosti města	1 373 664,11 Kč
Depozitní účet	617 686,00 Kč

**Zůstatek základních běžných účtů k 31. 12. 2022 v celkové výši 8.660.728,97 Kč bude převeden do Fondu rezerv a rozvoje města Lom.**

## 4) Úvěrová zadluženost města ke dni 31. 12. 2022

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

Rozpočtová odpovědnost - podíl dluhu k průměru příjmů 0,00%.

## 5) Stavy účelových fondů

**Fond rezerv a rozvoje města stav k 31. 12. 2022 2 869 604,63 Kč**

Zdrojem příjmu Fondu rezerv a rozvoje města byl přebytek plnění rozpočtu za rok 2021 a přijaté úroky na účtu fondu.

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 2021 na základě finančního vypořádání poskytnutých účelových dotací a poplatky za vedení účtu.

**Sociální fond města** stav k 31.12.2022 659 834,10 Kč  
Tvorba sociálního fondu města a jeho čerpání probíhá v souladu s platnou kolektivní smlouvou a podmínkami čerpání sociálního fondu města.

Tvorba a čerpání fondů 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 2022: z i s k ve výši 64 868,97 Kč  
z toho zisk v hlavní činnosti ve výši 64.054,59 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 814,38 Kč.

Roční účetní závěrka schválena Radou města Lom dne 22.5.2023 usnesením č. 381/RM14/2023, včetně odvodu kladného hospodářského výsledku do rezervního fondu organizace.  
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 1.152.166,- Kč, vydáno 1.152.166,- Kč, vratka 0,- Kč.

ÚZ 13101 - MPSV - ÚP ČR - Aktivní politika zaměstnanosti  
přijato 632.000,- Kč, vydáno 632.000,- Kč, vratka 0,00 Kč

ÚZ 14004 - MV - účelová neinvestiční dotace na výdaje jednotky Sboru dobrovolných hasičů obcí  
přijato 60.000,- Kč, vydáno 60.000,- Kč, vratka 0,00 Kč

ÚZ 33093 - Podpora škol s nadprůměrným zastoupením sociálně znevýhodněných žáků,  
přířeková dotace určená Základní škole a Mateřské škole Lom  
přijato 169.000,- Kč, vydáno 169.000,- Kč, vratka 0,00 Kč.

ÚZ 92502 - Státní fond podpory investic "Rekonstrukce objektu bývalé MŠ na sociální bydlení"  
přijato 11.547.210,66 Kč, vydáno 13.637.083,73 Kč.  
Uplatněn nárok na dočerpání dotace smluvně dohodnuté částky.

ÚZ 98043 MF ČR - příspěvek ze státního rozpočtu dle zák.č.519/2021 S., o kompenzačním bonusu pro rok 2022  
přijato - 207.496,01 Kč - příspěvek není účelově určen, nepodléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem, výdaje se neoznačují účelovým znakem.

ÚZ 98008 - Volby prezidenta ČR - úhrada výdajů související s přípravnou fází voleb  
přijato 37.600,- Kč, vydáno 0,00 Kč, volby proběhnou v 1/2023.

ÚZ 98187 - Volby do Zastupitelstva obce  
přijato 212.000,- Kč, vydáno 186.245,50,00 Kč, vratka 25.754,50 Kč , provedeno v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022

#### 8) Příjemci účelových dotací a darů poskytnutých městem

50.000,- Kč peněžité dar na podporu činnosti a reprezentace města ve sjezdovém lyžování Marka Mullera

20.000,- Kč peněžité dar na vydání alba s vlastní hudbou pana Stanislava Pufflera

8.000,- Kč peněžité dar na vybavení a materiál pro pracovní činnost z.ú.Uzlík Litvínov

Byly poskytnuty věcné dary seniorům při příležitosti oslavy životního jubilea, členům Klubu seniorů formou dárkových pokázek při příležitosti oslav MDŽ, Dne matek, Dne seniorů , dárkové balíčky a foto při příležitosti vítání nových občánků, dárkové balíčky jubilantům města , knihy a sladkosti při příležitosti konání kulturních akcí a soutěží pořádaných městem v celkové výši 90.702,- Kč.

#### 9) Přijetí účelových peněžních darů, příspěvků městem

- ORLEN Unipetrol RPA Litvínov - Záluží ve výši 100.000,- Kč poskytnutý na tělovýchovné a sportovní účely, dofinancování herních prvků venkovního dětského hřiště - "Dětské hřiště Wolkerova - Lom-Loučná".

- Svazek obcí v regionu Krušných hor ve výši 60.000,- Kč poskytnutý na tělovýchovné a sportovní účely, dofinancování herních prvků venkovního dětského hřiště - "Dětské hřiště Wolkerova - Lom-Loučná".

- Nadace ČEZ - nadační příspěvek ve výši 50.000,- Kč k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem "Ubytování a pomoc uprchlíkům z Ukrajiny"

## 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 2022

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly na základě písemné žádosti města ze dne 2.6.2022.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 12.12.2022 - 14.12.2022 v sídle města Lom.

Konečné dílčí v přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 3. 5. 2023 - 5. 5. 2023 v sídle města Lom.

Přezkoumání bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., 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 2022

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

#### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lom za rok 2022

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:

- neplatnost právního jednání
- nezajištění zástavního práva ve prospěch města na převedené pozemky zápisem do veřejného seznamu
- nerespektování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

#### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,71%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,13%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

#### IV. Při přezkoumání hospodaření města Lom za rok 2022

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 2022 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu města.

V Lomu, dne 12. 6. 2023

Zpracovala:

Kovaříková Jana, vedoucí ekonomického odboru MěÚ Lom