



## Závěrečný účet města za rok 2023

### 1) Údaje o plnění rozpočtu města za rok 2023

Tabulka č. 1

Název	SR (v Kč)	UR (v Kč)	Plnění (v Kč)	%
<b>I. PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI:</b>	<b>69 523 000,00</b>	<b>78 142 481,00</b>	<b>84 979 115,03</b>	<b>108,75</b>
<b>z toho:</b>				
1. Daňové příjmy	66 664 000,00	67 713 370,00	72 629 852,40	107,26
2. Nedaňové příjmy:	639 000,00	1 553 000,00	2 531 429,33	163,00
3. Kapitálové příjmy	1 000 000,00	4 325 000,00	5 246 943,00	121,32
4. Přijaté transfery	1 202 000,00	4 533 111,00	4 526 962,53	99,86
5. Příjmy fondů města	18 000,00	18 000,00	43 927,77	
<b>II. VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI :</b>	<b>69 523 000,00</b>	<b>78 302 481,00</b>	<b>66 129 428,31</b>	<b>84,45</b>
<b>z toho:</b>				
6. Běžné výdaje	62 909 000,00	69 675 534,00	62 875 658,29	90,24
7. Kapitálové výdaje	6 596 000,00	8 448 947,00	2 389 352,50	28,28
8. Výdaje fondů města	18 000,00	178 000,00	864 417,52	
<b>III. S A L D O příjmů a výdajů po konsolidaci:</b>	<b>0,00</b>	<b>-160 000,00</b>	<b>18 849 686,72</b>	
<b>IV. FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI:</b>	<b>0,00</b>	<b>160 000,00</b>	<b>160 000,00</b>	<b>100,00</b>
Fond rezerv a rozvoje města	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociální fond města	0,00	160 000,00	160 000,00	100,00

Příjmy i výdaje jsou děleny na hlavní a ekonomickou činnost. Hlavní činnost je nadále účtována v souladu s účetnictvím územně samosprávných celků a dělení dle rozpočtové skladby, ekonomická činnost (hospodářská) je účtována na účtu ekonomické činnosti města, sleduje se mimo rozpočtové příjmy a výdaje. Její výsledek se promítne do rozpočtu a je součástí závěrečného účtu města.

**Rozpočet města a jeho závazné ukazele byl schválen usnesením č. 41/4/2022 ze 4.zasedání Zastupitelstva města Lom, konaného dne 22.12.2022.**

#### Plnění závazných ukazatelů rozpočtu vyjadřuje tabulka č. 1

Příjmy města po konsolidaci jsou celkově plněny na 108,75 %. Výdaje města po konsolidaci jsou celkově plněny na 84,45 %. Při kontrole čerpání rozpočtu roku 2023 a dodržování závazných ukazatelů nebylo zjištěno překročení.

V období od 1.1.2023 do 31.12.2023 bylo provedeno celkem 60 rozpočtových opatření, všechna byla řádně projednána a schvalována Radou města a Zastupitelstvem města v souladu se schválenými kompetencemi. Rozpočtová opatření byla zapracována do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023.

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.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 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 "Pošty Partner"
- \* Služby místního hospodářství

### Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023:

Náklady ekonomické činnosti města celkem:	6 831 330,86 Kč
Výnosy ekonomické činnosti města celkem:	5 628 304,88 Kč
<b>Výsledek hospodaření:</b>	<b>-1 203 025,98 Kč</b>

Ekonomická činnost města byla dofinancována převodem z hlavní činnosti města ke krytí nákladů na mzdy pracovníků Penzionu pro seniory a Pošty Partner. Dále byl účet ekonomické činnosti posílen o úhradu nákladů na ubytování, vyúčtování služeb PS, vyúčtování elektrické energie v souladu s uzavřenou dohodou o zajištění ubytovacích kapacit v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na území Ukrajiny vyvolaným invazí vojsk Ruské federace.

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 2023

Výkazy rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích jsou součástí účetní závěrky a jsou k nahlédnutí na Městském úřadu, ekonomickém odboru.

Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku města.

**Inventarizační zpráva za rok 2023 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. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise a osoby 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. Nevypořádané rozdíly, inventarizační přebytky nejsou.

### Zůstatky bankovních účtů města k 31.12.2023

Základní běžný účet města	13 158 480,23 Kč
Základní běžný účet města - dotační (ČNB Ústí nad Labem)	6 034 320,12 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	380 399,22 Kč
Fond rezerv a rozvoje města	11 466 654,85 Kč
Účet ekonomické činnosti města	2 682 435,57 Kč
Depozitní účet	662 912,00 Kč

## 4) Úvěrová zadluženost města ke dni 31. 12. 2023

Ke dni 31. 12. 2023 je úvěrová zadluženost města nulová.

## 5) Stav účelových fondů

**Fond rezerv a rozvoje města stav k 31. 12. 2023 11 466 654,85 Kč**

Zdrojem příjmu Fondu rezerv a rozvoje města byl přebytek plnění rozpočtu za rok 2022, přijaté úroky na účtu fondu.

Výdaje fondu tvoří vratky nevyčerpaných přijatých prostředků na komunální volby a volby prezidenta ČR po provedeném finančním vypořádání poskytnutých účelových dotací a poplatky za vedení účtu.

**Sociální fond města stav k 31.12.2023 380 399,22 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 2023:**

**266 801,33 Kč**

z toho zlepšený výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši 246.427,04 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 20.374,29 Kč.

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů, 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 1.063.193,- Kč, vratka 0,- Kč.

**ÚZ 13101** - MPSV - ÚP ČR - Aktivní politika zaměstnanosti přijato 224.000,- Kč, vydáno 224.000,- Kč, vratka 0,00 Kč

**ÚZ 14004** - MV-GŘ HZS ČR - prostřednictvím Ústeckého kraje-neinvestiční dotace na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2023 přijato 182.470,- Kč,- Kč, vydáno 182.470,- Kč, vratka 0,00 Kč

**ÚZ 33092** - Účelová dotace v rámci operačního programu Jan Amos Komenský určené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Lom. Průtokový transfer prostřednictvím zřizovatele. přijato 1.221.215,00 Kč, vydáno 1.221.215,00 Kč, vratka 0,00 Kč.

**ÚZ 33093** - Účelová dotace v rámci Výzvy na podporu škol s nadprůměrným zastoupením sociálně znevýhodněných žáků, určené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Lom pro rok 2023. Průtokový transfer prostřednictvím zřizovatele. přijato 410.033,00 Kč, vydáno 410.033,00 Kč, vratka 0,00 Kč.

**ÚZ 98008** - Volby prezidenta ČR

vratka 37.420,00Kč, provedeno v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem

**ÚZ 98187** - Volby do zastupitelstva obce - vratka 25.754,50 Kč v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022

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

- Uzlík Litvínov z.ú. ve výši 10.000,- Kč - vybavení a materiál pro pracovní činnosti klientů
- Marek Muller Lom-Loučná ve výši 50.000,- Kč - podpora sportovní činnosti a reprezentace města ve sjezdovém lyžování
- Marek Bruha Lom ve výši 20.000,- Kč - pořízení štěně australského ovčáka v rámci canisterapie pro nezletilou dceru
- Charita Most ve výši 5.000,- Kč - chod registrované sociální služby - soc. aktivizační služby pro rodiny s dětmi
- Kočičí a psi azyl z.s. Litvínov (Psi azyl Hafanof) ve výši 6.000,- Kč - dohoda o spolupráci při provozu psího depozita opuštěných psů Hafanof Litvínov.

Byly poskytnuty věcné dary - dárkové balíčky jubilantům, seniorům města při příležitosti oslavy životního jubilea dárkové balíčky a foto při příležitosti vítání nových občánků, knihy a sladkosti při příležitosti konání kulturních akcí a věcné dary soutěžícím při akcích pořádaných městem v celkové výši 67.969,63 Kč.

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

- Severočeské doly a.s. Chomutov ve výši 300.000,- Kč, program "Pomáháme kraji"- transfery fyzickým osobám
- Power zone group s.r.o.Litvínov ve výši 15.000,- Kč za účelem dofinancování Lomského městského plesu
- GP Mont Group a.s. Praha ve výši 7.000,- Kč za účelem dofinancování Lomského městského plesu
- Brewtec s.r.o. Most ve výši 10.000,- Kč za účelem dofinancování Lomského městského plesu
- ITM s.r.o. Most ve výši 10.000,- Kč za účelem dofinancování Lomského městského plesu
- Kryštof Fořt, Lom ve výši 10.000,- Kč za účelem dofinancování Lomského městského plesu
- AJTM s.r.o. Litvínov ve výši 10.000,- Kč za účelem dofinancování Lomského městského plesu
- INNO-COMP Bohemia s.r.o. Litvínov ve výši 10.000,- Kč za účelem dofinancování Lomského městského plesu
- ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.Litvínov ve výši 100.000,- Kč za účelem dofinancování akce "Lomská pouť 2023"
- Nadace Orlen Unipetrol Praha ve výši 90.000,- Kč za účelem pořízení přileb a zásahové obuvi pro členy jednotky SDH
- Svazek obcí v regionu Krušných hor, Litvínov ve výši 30.000,- Kč dofinancování akce "Svatoantoninské slavnosti v Lomu".

## 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 2023

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly na základě písemné žádosti města ze dne 14.6.2023.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 27.11.2023 - 29.11.2023 v sídle města Lom.

Konečné dílčí v přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 2.4.2024 - 4. 4. 2024 v sídle města Lom.

Přezkoumání bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

### Závěr zprávy:

I. Při přezkoumání hospodaření města Lom za rok 2023

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Lom za rok 2023

**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	6,71%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,59%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

IV. Při přezkoumání hospodaření města Lom za rok 2023

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 2023 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu města.

V Lomu, dne 15. 5. 2024

Zpracovala:

Kovaříková Jana, vedoucí ekonomického odboru MěÚ Lom