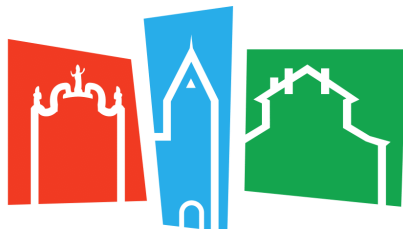


Město Ostrov



OSTROV
M Ě S T O

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

Údaje o organizaci:

Identifikační číslo:	00254843
Název:	Město Ostrov
Ulice, čp.:	Jáchymovská 1
Obec:	Ostrov
PSČ:	363 01

Obsah závěrečného účtu:

1. Plnění příjmů a výdajů
2. Stavby na bankovních účtech a účelových fondech
3. Hospodaření s majetkem
4. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
6. Podíl z výnosů provozování vodovodů a kanalizací (VSOZČ)
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Ostrov za rok 2022

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (§ 43, 44) a se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17) je zpracován a předkládán k projednání a schválení zastupitelstvu města Ostrov Závěrečný účet města Ostrov za rok 2022. Finanční výbor projednal závěrečný účet města za rok 2022 na svém jednání dne 17.4.2023.

Finanční hospodaření města Ostrov se řídí ročním rozpočtem. Rozpočet města Ostrov na rok 2022 byl sestaven v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a schválen na zasedání zastupitelstva města Ostrov dne 15.12.2021 usnesením ZM č. 186/21.

Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření shrnují do závěrečného účtu. Závěrečný účet obsahuje údaje o dosažených rozpočtových příjmech a výdajích, tvorbu a použití peněžních fondů a dalších finančních operací tak, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku za uplynulý kalendářní rok. Dále vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů obcí a jiným rozpočtům. Územní samosprávný celek je povinen dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Přezkoumání hospodaření upravuje zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Obdobně jako návrh rozpočtu i závěrečný účet musí být vhodným způsobem zveřejněn, nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územně samosprávného celku.

Nedílnou součástí závěrečného účtu města za rok 2022 jsou:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření účetní jednotky Města Ostrov za ověřované období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022
- Zpráva o výsledku finanční kontroly a zpráva o provedených interních auditech
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Výkaz FIN 2-12
- Výkaz rozvaha
- Výkaz zisku a ztrát
- Výkaz příloha
- Výkaz přehled o změnách vlastního kapitálu
- Výkaz přehled o peněžních tocích

1. Plnění příjmů a výdajů za rok 2022

Příjmy a výdaje města:

	v tis. Kč
Příjmy města celkem včetně financování	630 251
Výdaje města celkem	507 609
Rozdíl příjmů a výdajů = HV	122 642

Výši převahy příjmů nad výdaji ovlivňuje zejména financování z fondů města, které bylo zapojeno do rozpočtu města pro rok 2022.

Do příjmů v rozpočtu města pro rok 2022 byly zařazeny finanční prostředky z fondů města v celkové výši 104 404 446,17 Kč.

V průběhu roku 2022 byla zastupitelstvem města přijata řada rozpočtových opatření, kterými došlo k výrazným úpravám rozpočtu jak na straně příjmů, tak na straně výdajů.

Údaje o plnění příjmů a výdajů jsou uvedeny v tis. Kč:

	Schválený rozpočet (SR)	Upravený rozpočet (UR)	Skutečnost k 31.12.2022	Plnění k UR v %
Třída 1 - Daňové příjmy	305 941	315 667	355 443	112,60%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	87 374	88 999	90 290	101,45%
<i>Třída 3 - Kapitálové příjmy</i>	20 662	20 662	20 204	97,78%
Třída 4 - Přijaté dotace	27 618	44 188	48 983	110,85%
<i>z toho investiční přijaté dotace</i>	0	7 824	10 136	
Financování - převody z fondů:	44 168	104 404	104 404	100,00%
Příjmy + financování celkem	485 763	581 743	629 460	108,20%
Příjmy bez financování	441 595	477 339	525 056	110,00%
Financování - převody z fondů:				
Fond rozvoje a rezerv	44 168	99 754	99 754	
Fond budoucnosti	0	4 000	4 000	
Fond sociální		650	650	
Financování celkem	44 168	104 404	104 404	100,00%
Třída 5 - Výdaje běžné	359 812	410 589	367 293	89,46%
<i>Třída 6 - Výdaje kapitálové</i>	125 951	171 154	140 316	81,98%
Výdaje celkem	485 763	581 743	507 609	87,26%
Rozdíl mezi příjmy a výdaji	0	0	17 447	
Financování			104 404	
Operace z peněžních účtů			791	
Výsledek hospodaření			122 642	

Přehled příjmů a výdajů za rok 2022 dle odborů

Odbor	Příjmy	Výdaje	Rozdíl mezi příjmy a výdaji
1 - OMIS	29 610 325,61	234 604 515,62	-204 994 190,01
2 - OSVZ	6 596 320,00	11 314 991,22	-4 718 671,22
3 - OKSVS	3 740 072,11	88 111 603,60	-84 371 531,49
4 - ODS	11 031 410,86	2 422 455,73	8 608 955,13
5 - OMM	30 184 997,63	9 694 915,96	20 490 081,67
6 - OFŠ	377 790 288,71	80 636 618,29	297 153 670,42
7 - OV	535 500,00	0,00	535 500,00
8 - OSŽÚ	1 788 072,33	138 343,94	1 649 728,39
9 - OKSVS	979 516,78	15 344 202,41	-14 364 685,63
10 - MP	1 559 024,03	18 210 783,50	-16 651 759,47
11 - OŽP	2 314 695,93	1 954 958,76	359 737,17
13 - ORÚP	1 538 443,28	2 313 742,00	-775 298,72
31 - DOSPRA	57 387 012,77	42 862 222,45	14 524 790,32
CELKEM	525 055 680,04	507 609 353,48	17 446 326,56

Převedení přebytku hospodaření města za rok 2022

Přebytek hospodaření města za rok 2022 ve výši 122 642 tis. Kč bude rozdělen takto:

- 1) 100 878 tis. Kč bylo již zapojeno do rozpočtu roku 2023 formou financování
- 2) 558 tis. Kč bude převedeno do Sociálního fondu města
- 3) 21 206 tis. Kč bude převedeno do Fondu rezerv a rozvoje

Celkem: 122 642 tis. Kč

K bodu 1)

V částce 100 878 tis. Kč je počítáno se zapojením Fondu budoucnosti v částce 42 000 tis. Kč a 58 878 tis. Kč Fondu rezerv a rozvoje.

2. Stavy na bankovních účtech a účelových fondech

Zůstatky finančních prostředků na účtech města Ostrov k 31. 12. 2022

Bankovní účty – SU 231	Kč
Název	zůstatek k 31.12.2022
BÚ bytové hospodářství	5 444 758,61
ZBU Odpadové hospodářství	4 107 940,76
ZBU Města Ostrov	27 834 017,34
ZBU pro dotace u ČNB	9 649,33
BÚ UniCredit Bank	1 955 993,41
ZBU pro příjmový účet	5 849,32
Hřbitov	198 283,77
ZBU dary pro psí útulek	99 567,24
ČSOB spořicí	9 744,70
ČSOB konto	13 002,34
ČSOB TOP spořicí	73 955 624,72
Účet Radar – Moneta	75 598,97
Radar pokuty	224 888,78
Výdajový účet	298 919,53
EUR účet	66,30
CELKEM	114 233 905,12

Běžné účty fondů ÚSC – SU 236	Kč
Název	zůstatek k 31.12.2022
Sociální fond	5 934,23
Fond rozvoje a rezerv	240 980,77
Fond budoucnosti	2 726,10
Termínovaný vklad k FONDU budoucnosti (částka je obsažena na účtu 244 – TÚ UniCredit Bank)	75 580 000,00
Fond Budoucnosti celkem	75 582 726,10
Fondy – účet u KB	249 641,10
CELKEM FONDY	75 829 641,10

Krátkodobý termínovaný vklad – SU 244	Kč
Název	zůstatek k 31.12.2022
Termínovaný vklad UniCredit Bank	83 800 000,00
CELKEM	83 800 000,00

Bankovní účty depozit – cizích prostředků – SU 245	Kč
Název	zůstatek k 31.12.2022
Depozitní účet města – nesvéprávní	3 761 054,21
Depozit. úč. ter. vklady nesvéprávní	4 098 378,84
Sbírka na pomoc obcím postiženým tornádem	0,00
Sbírka materiální pomoci	1 000,07
CELKEM	7 860 433,12

Pokladna – SU 261	Kč
Název	zůstatek k 31.12.2022
Pokladna město DPH	19 502,00
Pokladna město příjmová	103 159,00
Pokladna město ODS	60 150,00
Pokladna město výdajová	51 265,00
CELKEM	234 076,00

Fond budoucnosti:

Fond budoucnosti byl zřízen na základě usnesení Zastupitelstva města č. 170/03 ze dne 4. 9. 2003 za účelem shromáždění finančních prostředků v rámci hospodaření města na realizaci projektů spolufinancovaných ze strukturálních fondů.

Fond sociální:

Sociální fond byl zřízen k uspokojování kulturních, sportovních a sociálních potřeb zaměstnanců. Příklad do fondu byl z rozpočtu města. Čerpání sociálního fondu je upraveno vnitřním předpisem.

Fond rezerv a rozvoje:

Fond rezerv a rozvoje města Ostrov byl vytvořen v souladu s dřívějším platným zákonem č. 367/1990 Sb., o obcích, a s tehdy platným zákonem č. 576/1990 Sb., o pravidlech hospodaření s rozpočtovými prostředky České republiky a obcí v České republice.

Usnesením Zastupitelstva města č. 208/16 ze dne 7. 9. 2016 byl schválen statut fondu rezerv a rozvoje. Změna statutu pak usnesením Rady města č. 645/2022 ze dne 15.8.2022. Zdroje fondu rezerv a rozvoje jsou přebytky hospodaření minulých let, příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce, převody prostředků z rozpočtu během roku. Zdrojem FRR jsou rovněž úroky z bankovního účtu vedeného na město Ostrov. Použití fondu je zejména na krytí schodku hospodaření, krytí přechodného nedostatku finančních prostředků na základních běžných účtech města, průběžné zhodnocování dočasně volných prostředků bankovního účtu FRR, posílení financování rozpočtu města Ostrov bez účelového určení a financování dalších jmenovitě určených akcí.

3. Hospodaření s majetkem

V rámci centrální evidence veškerého majetku města je evidován majetek movitý i nemovitý. Nemovitý majetek je automaticky kontrolován s evidencí v katastru nemovitostí. Majetek movitý i nemovitý pořízený v rámci dotačních projektů musí být evidován zvlášť. Centrálně evidovány jsou rovněž veškeré rozpracované investice (rozestavěné stavby) položkově dle jednotlivých faktur.

V průběhu roku jsou jednotlivé databáze majetku nepřetržitě aktualizovány dle probíhajících změn (jako např. dokončení nových staveb a dotačních projektů, rekonstrukce a modernizace u stávajících staveb, pořízení movitých věcí apod.).

Přehled o stavu majetku, pohledávkách a závazcích k 31.12.2022 je možné zjistit v rozvaze, která je nedílnou součástí – přílohy závěrečného účtu.

Informace o poskytnutých ručitelských závazcích

ZM dne 24. 6. 2020 usnesením č. 106/20:

Zastupitelstvo města Ostrova s c h v a l u j e návrh dohody o ručení č. 10000769860 mezi Městem Ostrov, IČO: 00254843, se sídlem 36301 Ostrov, Jáchymovská 1, jako ručitelem a společností Komerční banka, a.s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33 čp. 969, PSČ 114 07, IČO: 45317054, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, jako bankou, kterou se Město Ostrov bance zaručuje za společnost Ostrovská teplárenská, a.s. jako dlužníka, že za něj splní všechny závazky ze smlouvy o úvěru č. 99025987596 ve výši 60 000 000,00 Kč s přísl. mezi společností Ostrovská teplárenská, a.s. jako dlužníkem a společností Komerční banka, a.s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33 čp. 969, PSČ 114 07, IČO: 45317054, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, jako věřitelem, který bude sloužit k financování výstavby kotelny na biomasu o výkonu 6MWt, rozšíření skládky paliva, nakladač a krytý sklad paliva, pokud dlužník (Ostrovská teplárenská, a.s.) řádně a včas nesplní věřiteli (Komerční banka, a.s.) své závazky z uvedené smlouvy o úvěru a s o u č a s n ě podle ustanovení § 85 písm. j) ObecZ a podle ustanovení § 38 odst. 3 písm. d) Obec s o u h l a s í s uzavřením dohody o ručení č. 10000769860 mezi městem Ostrov jako ručitelem a společností Komerční banka, a.s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33 čp. 969, PSČ 114 07, IČO: 45317054, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, jako věřitelem v předloženém znění za shora uvedených podmínek.

4. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací

Město je zřizovatelem 11 příspěvkových organizací, 3 základních škol, 4 mateřských škol, základní umělecké školy, městského domu dětí a mládeže, domu kultury a městské knihovny. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených územně samosprávným celkem (ÚSC) se řídí rovněž zákonem o rozpočtových pravidlech. Příspěvková organizace zřízená ÚSC hospodaří s příjmy z vlastní činnosti, s prostředky svých peněžních fondů, může přijímat věcné i finanční dary a příspěvky od fyzických i právnických osob a zřizovatel jí poskytuje příspěvek na provoz. Ten vyplývá z návaznosti na výkony příspěvkové organizace nebo jiná kritéria a je zdůvodněn finančním plánem. Příspěvková organizace vytváří v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech peněžní fondy. Rezervní fond a fond odměn se tvoří ze zlepšeného výsledku hospodaření, investiční fond se tvoří především z odpisů, součástí investičního fondu mohou být investiční dotace od zřizovatele nebo ze státního rozpočtu. Investiční fond může být posílen i převodem z rezervního fondu.

Tvorba a použití fondu kulturních a sociálních potřeb je upravena vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů.

Vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, je dána povinnost schválit příslušným orgánem obce účetní závěrky ÚSC, DSO a jejich příspěvkovým organizacím. RM bude účetní závěrky příspěvkových organizací sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2022 schvalovat ve druhém čtvrtletí 2023.

Všechny příspěvkové organizace města vykazují za rok 2022 kladný hospodářský výsledek hospodaření.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Městském úřadě Ostrov na odboru finančním a školství.

Výsledek hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2022

Název příspěvkové organizace	Výsledek hospodaření 2022			Rozdělení výsledku hospodaření	
	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Výsledek hospodaření celkem	Příděl do rezervního fondu	Příděl do fondu odměn
Mateřská škola Ostrov, Halasova 765, IČ: 497 53 461	37 738,32	6 720,00	44 458,32	44 458,32	0,00
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, IČ: 497 53 495	29 166,16	31 340,00	60 506,16	50 506,16	10 000,00
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, IČ: 497 53 533	9 966,03	0,00	9 966,03	9 966,03	0,00
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, IČ: 497 53 509	66 130,78	0,00	66 130,78	66 130,78	0,00
Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, IČ: 497 53 347	601 224,31	197 939,50	799 163,81	600 000,13	199 163,68
Základní škola Ostrov, Májová 997, IČ: 497 53 371	350 130,19	80 044,00	430 174,19	320 174,19	110 000,00
Základní škola J. V. Myslbeka a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996, IČ: 497 53 363	606 100,61	217 702,42	823 803,03	659 042,40	164 760,60
Základní umělecká škola Ostrov, Masarykova 717, IČ: 497 53 606	311 452,68	3 180,00	314 632,68	251 705,79	62 926,89
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231, IČ: 477 00 009	927 016,06	9 447,32	936 463,38	636 463,38	300 000,00
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733, IČ: 005 20 136	471 301,29	1 699 279,12	2 170 580,41	1 400 000,00	770 580,41
Městská knihovna Ostrov, Zámecký park 224, IČ: 709 26 620	87 061,82	42 442,30	129 504,12	0,00	129 504,12

Město Ostrov je také účastníkem ve sdružení a dobrovolných svazků obcí

Asociace turistických informačních center České republiky (spolek) IČO: 62930460
MAS Krušné hory, o.p.s. IČO: 22691022
První Krušnohorská o.p.s. IČO: 2429497
Regionální sdružení obcí a měst Euroregio Egrensis (zájmové sdružení právnických osob) IČO: 47722266
Partnerství, o.p.s. IČO: 26268817
Porzellanstrasse e.V. (spolek) Steuernummer: 223/110/20149
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska (zájmové sdružení právnických osob) IČO: 65992466
Sdružení Krušné hory – západ (dobrovolný svazek obcí) IČO: 49754866
Sdružení tajemníků městských a obecních úřadů ČR, z. s. (spolek) IČO: 60126361
Sdružení vlastníků obecních, soukromých a církevních lesů v ČR (zkr. SVOL) (zájmové sdružení právnických osob) IČO: 45035652
Svaz měst a obcí České republiky (spolek) IČO: 63113074
Vodohospodářské sdružení obcí západních Čech (dobrovolný svazek obcí) IČO: 47700521
ŽIVÝ KRAJ – DESTINAČNÍ AGENTURA PRO KARLOVARSKÝ KRAJ, Z.S. (spolek) IČO: 05309964

5. Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč
na dvě desetinná místa

Ukazatel	Č. akce (projektu) EDS/SMVS	Účelový znak	Číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2022	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2022	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A 1 Dotace celkem				8 555 671,00	0,00	8 526 071,00	29 600,00
Transfery na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí		13024		5 295 500,00	0,00	5 295 500,00	0,00
Příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí)		13015		1 244 079,00	0,00	1 244 079,00	0,00
Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně		14004		549 231,00	0,00	549 231,00	0,00
Účelové neinvestiční dotace obcím na integraci cizinců		14007		475 000,00	0,00	475 000,00	0,00
Program prevence kriminality na místní úrovni – program č. 314080 - neinvestice		14032		567 600,00	0,00	538 000,00	29 600,00
Program péče o krajinu		15091		169 261,00	0,00	169 261,00	0,00
Veřejné informační služby knihoven – neinvestice		134053		435 000,00	0,00	435 000,00	0,00
Kulturní aktivity		34070		120 000,00	0,00	120 000,00	0,00

6. Podíl z výnosů provozování vodovodů a kanalizací (VSOZČ)

Město v roce 2022 obdrželo od Vodohospodářského sdružení obcí západních Čech informaci, že bude provedena výplata z podílu na zisku za rok 2021 ve smyslu platných stanov VSOZČ. Podíly pro jednotlivé členské obce VSOZČ jsou stanoveny na základě podílů z výnosů provozování vodovodů a kanalizací (včetně dešťových). Jedná se o částku ve výši 561 275 Kč, finanční prostředky byly převedeny na Nadační fond srdce pro Ostrov. Obdržená částka byla rozdělena na pomoc pro obyvatele města Ostrova, kteří se ne vlastní vinou ocitli v tíživé životní situaci. <https://srdceproostrov.cz/>

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Ostrov za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provedl auditor MIRÓ Audit Services s.r.o., se sídlem Hvozdíková 103, 250 66 Zdiby, okres Praha východ, IČO: 242 91 447. Výběr auditora pro přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl schválen usnesením RM č. 735/2022 ze dne 19.9.2022, následně byla uzavřena smlouva mezi auditorem MIRÓ Audit Services s.r.o. a Městem Ostrov a současně byly zahájeny práce na přezkoumání v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Zpráva o výsledku přezkoumání – HOSPODAŘENÍ

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) pro územní samosprávný celek město Ostrov za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 bylo uzavřeno bez závažných nedostatků.

Mgr. Vladimíra Macháčková
vedoucí odboru finanční a školství

V Ostrově dne 29.3.2023