

# Město Ostrov



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

### 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. Stavy 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 2024

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 2024. Finanční výbor projednal závěrečný účet města za rok 2024 na svém jednání **XX.XX.XXXX**

Finanční hospodaření města Ostrov se řídí ročním rozpočtem. Rozpočet města Ostrov na rok 2024 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 13.12.2023 usnesením ZM č. 150/2023.

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 2024 jsou:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření účetní jednotky Města Ostrov za ověřované období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024
- Zpráva o výsledku finanční kontroly a zpráva o provedených interních auditech
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- 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 2024

Příjmy a výdaje města:

	v tis. Kč
Příjmy města celkem včetně financování	693 061
Výdaje města celkem	536 944
Rozdíl příjmů a výdajů	156 117

Výši převahy příjmů nad výdaji ovlivňuje zejména financování z fondů města, které bylo zapojeno do rozpočtu města pro rok 2024.

Do příjmů v rozpočtu města pro rok 2024 byly zařazeny finanční prostředky z fondů města v celkové výši 134 459 547,87 Kč.

V průběhu roku 2024 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 31.12.2024	Plnění k UR v %
Třída 1 - Daňové příjmy	384 260	384 260	394 020	102,54%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	90 084	91 668	96 743	105,54%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	15 552	15 552	1 037	6,67%
Třída 4 - Přijaté dotace	44 111	50 307	66 801	132,79%
z toho investiční přijaté dotace	0	150	25 181	
<b>Financování - převody z fondů:</b>	<b>79 495</b>	<b>134 460</b>	<b>134 460</b>	<b>100,00%</b>
Příjmy + financování celkem	613 502	676 247	693 061	102,49%
<b>Příjmy bez financování</b>	<b>534 007</b>	<b>541 787</b>	<b>558 601</b>	<b>103,10%</b>
Financování - převody z fondů:				
<b>Fond rozvoje a rezerv</b>	<b>800</b>	<b>32 246</b>	<b>3 303</b>	
Fond rozvoje bydlení	0	0	0	
Fond budoucnosti	75 583	49 583	49 583	
Fond sociální	6	1 066	1 066	
Financování - krátkodobé operace				
Financování celkem	76 389	82 895	53 952	65,08%
Třída 5 - Výdaje běžné	479 659	506 759	439 765	86,78%
Třída 6 - Výdaje kapitálové	133 843	169 487	97 179	57,34%
Financování - splátky úvěru	0	0	0	0,00%
<b>Výdaje celkem</b>	<b>613 502</b>	<b>676 246</b>	<b>536 944</b>	<b>79,40%</b>
Výdaje bez financování	613 502	676 246	536 944	79,40%
Financování - splátky úvěru	0	0	0	0,00%
<b>Rozdíl mezi příjmy a výdaji</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>21 657</b>	
Financování			134 460	
Operace z peněžních účtů			-250	
<b>Výsledek hospodaření</b>			<b>156 117</b>	

## Přehled příjmů a výdajů za rok 2024 dle odborů

Odbor	Příjmy	Výdaje	Rozdíl mezi příjmy a výdaji
1 - OMIS	9 647 532,61	219 210 813,10	- 209 563 280,49
2 - OSVZ	8 322 605,00	14 770 410,39	- 6 447 805,39
3 - OKSVS	912 670,00	105 894 698,61	- 104 982 028,61
4 - ODS	8 957 999,94	2 465 891,79	6 492 108,15
5 - OMM	7 258 100,47	4 623 800,32	2 634 300,15
6 - OFŠ	441 369 831,80	80 812 830,29	360 557 001,51
7 - OV	912 700,00	-	912 700,00
8 - OSŽÚ	1 764 835,50	182 382,62	1 582 452,88
9 - OKSVS	3 388 999,21	20 262 777,82	- 16 873 778,61
10 - MP	1 689 798,45	21 220 052,77	- 19 530 254,32
11 - OŽP	3 553 105,83	2 144 201,25	1 408 904,58
12 - OKPCR	1 252 474,02	5 000 105,98	- 3 747 631,96
13 - ORÚP	4 829 076,38	1 613 861,50	3 215 214,88
31 - DOSPRA	64 742 176,06	58 743 068,97	5 999 107,09
<b>CELKEM</b>	<b>558 601 905,27</b>	<b>536 944 895,41</b>	<b>21 657 009,86</b>

### Převedení přebytku hospodaření města za rok 2024

Přebytek hospodaření města za rok 2024 ve výši 156 117 tis. Kč bude rozdělen takto:

- 1) 118 963 tis. Kč bylo již zapojeno do rozpočtu roku 2024 formou financování
- 2) 1 275 tis. Kč bude převedeno do Sociálního fondu města
- 3) 37 153 tis. Kč bude převedeno do Fondu rezerv a rozvoje

Celkem: 156 117 tis. Kč

## 2. Stavy na bankovních účtech a účelových fondech

Zůstatky finančních prostředků na účtech města Ostrov k 31. 12. 2024

<b>Bankovní účty – SU 231</b>	<b>Kč</b>
<b>Název</b>	<b>zůstatek k 31.12.2024</b>
BÚ bytové hospodářství	2 630 434,37
ZBU Odpadové hospodářství	2 251 277,24
ZBU Města Ostrov	51 370 813,71
ZBU pro dotace u ČNB	9 257,52
BÚ UniCredit Bank	943 192,28
ZBU pro příjmový účet	5 339,16
Hřbitov	23 543,77
ZBU dary pro psí útulek	33 396,24
ČSOB spořicí	9 893,25
ČSOB konto	47 077,95
ČSOB TOP spořicí	4 037 286,82
Účet Radar – Moneta	251 894,19
Radar pokuty	235 195,90
Výdajový účet	72 264,24
EUR účet	1 067 552,11
<b>CELKEM</b>	<b>62 988 418,75</b>

<b>Běžné účty fondů ÚSC – SU 236</b>	<b>Kč</b>
<b>Název</b>	<b>zůstatek k 31.12.2024</b>
Sociální fond	1 065 923,23
Fond rozvoje a rezerv	3 302 968,74
Fond budoucnosti	2 722,31
<b>CELKEM FONDY</b>	<b>4 371 614,28</b>

<b>Bankovní účty depozit – cizích prostředků – SU 245</b>	<b>Kč</b>
<b>Název</b>	<b>zůstatek k 31.12.2024</b>
Depozitní účet města – nesvéprávní	900 748,59
Depozit. úč. ter. vklady nesvéprávní	-
<b>CELKEM</b>	<b>900 748,59</b>

<b>Pokladna – SU 261</b>	<b>Kč</b>
<b>Název</b>	<b>zůstatek k 31.12.2024</b>
Pokladna město DPH	13 736,00
Pokladna město příjmová	84 285,00
Pokladna město ODS	57 860,00
Pokladna město výdajová	76 888,00
<b>CELKEM</b>	<b>232 769,00</b>

### 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. Příděl

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 31.12.2024 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 teplotárenská, 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 osoba 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. 2024 schvalovat ve druhém čtvrtletí 2025.

Všechny příspěvkové organizace města vykazují za rok 2024 kladný hospodářský výsledek hospodaření, s výjimkou Domu kultury, jehož hospodářský výsledek je – 116 272,24 Kč.

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 2024

Název příspěvkové organizace	Výsledek hospodaření 2024			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	85 655,42	7 140,00	92 795,42	74 795,42	18 000,00
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, IČ: 497 53 495	206 480,73	31 320,00	237 800,73	214 020,73	23 780,00
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, IČ: 497 53 533	202 431,23	0,00	202 431,23	162 431,23	40 000,00
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, IČ: 497 53 509	162 270,37	0,00	162 270,37	129 816,37	32 454,00
Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, IČ: 497 53 347	562 296,87	252 660,82	814 957,69	654 957,69	160 000,00
Základní škola Ostrov, Májová 997, IČ: 497 53 371	498 826,01	83 533,00	582 359,01	524 123,01	58 236,00
Základní škola J. V. Myslbeka a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996, IČ: 497 53 363	1 174 603,67	299 926,60	1 474 530,27	1 327 077,24	147 453,03
Základní umělecká škola Ostrov, Masarykova 717, IČ: 497 53 606	532 735,86	4 930,00	537 665,86	430 132,86	107 533,00
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231, IČ: 477 00 009	1 350 496,44	4 069,17	1 354 565,61	1 054 566,00	300 000,00
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733, IČ: 005 20 136	- 188 441,58	72 169,34	-116 272,24		
Městská knihovna Ostrov, Zámecký park 224, IČ: 709 26 620	206 634,82	88 223,42	294 858,24	236 858,24	58 000,00



## Město Ostrov je také účastníkem ve sdružení a dobrovolných svazků obcí

Asociace turistických informačních center České republiky (spolek) IČO: 62930460
Destinační agentura Krušnohoří, z.s. IČO:17707285
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 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. 2024	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2024	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A 1 Dotace celkem				4 449 857,00	263 949,10	1 286 659,90	263 949,10
Příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí)		13015		1 363 564,00	0,00	1 363 564,00	0,00
Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně		14004		292 000,00	0,00	292 000,00	0,00
Účelové neinvestiční dotace obcím na integraci cizinců		14007		456 000,00	41 765,80	414 243,20	41 765,80
Program prevence kriminality na místní úrovni – program č. 314080 - neinvestice		14032		1 023 600,00	44 467,00	979 133,00	44 467,00
NPO - neinvestice		15017		96 693,00	0,00	96 693,00	0,00
Kulturní aktivity		34070		292 000,00	0,00	292 000,00	0,00
Dotace na výdaje		98193		461 000,00	96 787,05,00	364 212,95	96 787,05

spojené s volbami do Senátu a zastupitelstev krajů							
Dotace na výdaje spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu		98348		468 000,00	80 929,25	387 070,75	80 929,25

## **6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Ostrov za rok 2024**

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 2024 byl schválen usnesením RM č. 450/2024 ze dne 27.5.2024, 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.

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), 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. 2024 do 31. 12. 2024 bylo uzavřeno bez závažných nedostatků a chyb.

**Mgr. Vladimíra Macháčková**  
vedoucí odboru finanční a školství

V Ostrově dne 17.3.2025