



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Město Hluk
Hřbitovní ulice 140
687 25 Hluk

Datum
pátek 11. března 2022

Oprávněná úřední osoba
Ing. Ludmila Garguláková

Číslo jednací
KUZL 11444/2022

Spisová značka
KUSP 40111/2021 EKO

Zpráva č. 101 /2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření města Hluk, IČ: 00290939 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 02.09.2021 - 06.09.2021 (dílčí přezkoumání)
09.03.2022 - 11.03.2022 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 04. 08. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 11. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Hluk, Hřbitovní ulice 140
687 25 Hluk

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ludmila Garguláková
kontrolor: Mgr. Martina Bartošová
kontrolor: Mgr. Pavlína Minarčíková (dílčí přezkoumání)

Město Hluk zastupovali:

starosta: Ing. Martin Křížan
vedoucí Ekonomicko-správního odboru: Ing. Zuzana Svobodová
tajemnice: Ing. Martina Zdráhalová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce od 23. 11. do 11. 12. 2020, na internetových stránkách ve stejném termínu. Zveřejnění návrhu rozpočtu bylo v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2021 byly na internetových stránkách zveřejněny i údaje o schváleném, upraveném rozpočtu na rok 2020 a skutečném plnění rozpočtu roku 2020 dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Příjmy byly navrženy ve výši 81 498 600,00 Kč, výdaje ve výši 84 749 000,00 Kč a financování ve výši 3 250 400,00 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva města Hluk dne 9. 12. 2020, neřídilo se hospodaření v roce 2021 pravidly rozpočtového provizoria dle ustanovení § 13 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	Na základě usnesení Zastupitelstva města č. ZM 15/2021/08 ze dne 23. 6. 2021 a v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.) byla pověřena Rada města Hluk prováděním rozpočtových opatření s účinností od 1. 7. 2021, a to na straně: příjmů neomezeně, výdaje max. do výše 500 000,00 Kč a v případě přijetí účelových finančních prostředků z jiných rozpočtů na straně příjmů a výdajů do výše 100 000,00 Kč. V roce 2021 byl schválený rozpočet změněn rozpočtovým opatřením č. 1. - 10. Změny rozpočtu byly schváleny na zasedání Zastupitelstva města dne 10. 2., 21. 4., 23. 6., 14. 7., 15. 9. a 1. 12. 2021 a na zasedání Rady města dne 11. 8., 13. 10., 29. 12. 2021 a 12. 1. 2022. Provedenými změnami rozpočtu došlo k navýšení schváleného rozpočtu na straně příjmů o 12 629 800,00 Kč na celkovou částku 94 128 400,00 Kč a na straně výdajů o 13 782 000,00 Kč na celkovou částku 98 531 000,00 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12 M, nebyl zjištěn rozdíl. Rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s ustanovením § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., nebyl zjištěn nedostatek. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Rozpočet města Hluku na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, jako schodkový - příjmy ve výši 81 498 600,00 Kč, výdaje ve výši 84 749 000,00 Kč a financování ve výši 3 250 400,00 Kč. Deficit byl krytý stavem bankovních účtů ve výši 30 505 158,70 Kč. Závazné ukazatele byly schváleny dle přílohy k usnesení. Rozpočet byl schválen ve stejné výši jako předložený návrh rozpočtu (změna byla pouze v přesunu výdajů z OdPa 6399 na OdPa 6402 ve výši 29 000,00 Kč). Závaznými ukazateli byly schváleny OdPa na straně výdajů. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 12. 2020 dosud v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. Na úřední desce obce bylo uvedeno, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby a kde je zveřejněn v elektronické podobě.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci schváleného rozpočtu města Hluk na rok 2021 byly schváleny příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen PO). Oznámení o schválení příspěvku bylo zasláno PO dne 7. 1. 2021. Předpis příspěvku byl účtován prostřednictvím účtu 349 0100, ke dni 31. 12. 2021 byl vykazován obrát na straně MD a DAL ve výši 13 150 166,00 Kč, který odpovídal součtu převedených příspěvků.

Mateřská škola Hluk (OdPa 3111)

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši 2 688 000,00 Kč, usnesením Rady města č. RM 72/2021/19 ze dne 13. 10. 2021 navýšen o 28 000,00 Kč na celkových 2 716 000,00 Kč (ve skutečnosti poskytnuto 2 714 976,00 Kč)

Základní škola Hluk (OdPa 3113)

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši 4 310 000,00 Kč včetně odpisů (1 110 000,00 Kč), částka nebyla navýšena. Dle Výkazu Fin 2-12 M poskytnuto 4 310 190,00 Kč.

Sport Hluk (OdPa 3412)

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši 5 000 000,00 Kč, nebyl navýšen
Investiční příspěvek (pol. 6351) ve výši 210 000,00 Kč byl upraven rozpočtovým opatřením schváleným usnesením Zastupitelstva města č. ZM 13/2021/07 dne 10. 2. 2021,00 na částku 445 000,00 Kč

Dům dětí a mládeže Hluk (OdPa 3421)

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši 680 000,00 Kč, nebyl navýšen

Návrhy střednědobých výhledů rozpočtu příspěvkových organizací na roky 2022, 2023 a 2024 a **návrhy rozpočtů** příspěvkových organizací na rok 2021 byly zveřejněny v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb. na internetových stránkách města.

Schválené Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací na roky 2022, 2023 a 2024 a **schválené rozpočty** na rok 2021 byly zveřejněny na internetových stránkách města.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce od 18. 11. 2019 do 20. 12. 2019. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 v členění daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace, běžné a kapitálové výdaje, byl schválen usnesením zastupitelstva města č. ZM 7/2019/15 dne 4. 12. 2019. Zveřejněn byl na úřední desce dne 16. 12. 2019, tj. ve lhůtě 30 dnů od schválení Zastupitelstvem města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách a kde je možné nahlédnout do listinné podoby v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 byl zveřejněn na úřední desce od 15. 11. 2021 do 14. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 v členění daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace, běžné a kapitálové výdaje, byl schválen usnesením Zastupitelstva města č. ZM 18/2021/24 dne 1. 12. 2021. Zveřejněn byl na úřední desce dne 13. 12. 2021, tj. ve lhůtě 30 dnů od schválení Zastupitelstvem města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách a kde je možné nahlédnout do listinné podoby v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb..

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2020 a na internetových stránkách v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. od 1. 6. 2021 do 8. 7. 2021.

Závěrečný účet za rok 2020 byl **schválen** usnesením Zastupitelstva města č. ZM 15/2021/09 dne **23. 6. 2021** a to bez výhrad, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání **byl zveřejněn** od 1. 7. 2021 dosud dle ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb.. Na úřední

desce bylo oznámeno, kde je možné nahlédnout do listinné podoby.

Doporučení:

*Uvést text usnesení... příklad... Projednání závěrečného účtu města..... za rok 2020 se uzavírá s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo souhlasu s výhradami... **Důležité je slovo celoroční hospodaření.***

Bankovní výpis

Finanční prostředky organizace byly vedeny na těchto samostatných bankovních účtech:

- **základní běžný účet** u Komerční banky č. 1628721/0100 – zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši **33 405 924,26 Kč** dle výpisu č. 262 a odpovídal stavu účtu 231 0010 v hlavní knize

- **účet nájmy DCHB** u České spořitelny č. 1421785349/0800 – zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši **335 226,66 Kč** dle výpisu č. 012 a odpovídal stavu účtu 231 0011 v hlavní knize

- **účet inkasní u České spořitelny** č. 1421784389/0800 – zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši **992,24 Kč** dle výpisu č. 012 a odpovídal stavu účtu 231 0012 v hlavní knize

- **bezbariérové chodníky u ČNB** č. 2006-7413721/0710 – zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši **391,60 Kč** dle výpisu č. 12 a odpovídal stavu účtu 231 0013

- **účet u ČNB** č. 94-7413721/0710 – zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši **348 493,24 Kč** dle výpisu č. 40 a odpovídal stavu účtu 231 0015 v hlavní knize

Součet výše uvedených analytických účtů odpovídal stavu syntetického účtu 231 k 31. 12. 2021 ve výši **34 091 028,00 Kč** v rozvaze a hlavní knize.

- **sociální fond** u Komerční banky č. 86-3991100267/0100 – zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši **509 726,98 Kč** byl ověřen na výpis č. 42 a odpovídal stav účtu 236 0100

Dále byly prověřeny zůstatky úvěrových účtů:

- **u České spořitelny** č. 317721439/0800 (na akci Nástavba základní školy, Revitalizace sportovišť a ZTV v ulici nad Kaštancem) - zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši **2 014 321,50 Kč** dle výpisu č. 012

- **u České spořitelny** č. 422535419/0800 (na akci projekty ZTV Pod Sádka - 1. etapa, ZTV v ulici Nad Kaštancem a Optimalizace provozu technologie kotelny MŠ Hluk) - zůstatek ve výši k 31. 12. 2021 **6 799 976,00 Kč** dle výpisu č. 012

Celkový stav úvěrů k 31. 12. 2021 ve výši **8 814 297,50 Kč** odpovídal stavu účtu 451 v hlavní knize a rozvaze.

Evidence majetku

Byla prověřena evidence následujícího majetku k 31. 12. 2021:

účet 013 Software ve výši 355 946,30 Kč

- bylo účtováno o přírůstku ve výši 45 859,00 Kč (Codexis)

účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 441 087,57 Kč

- oprávky v plné výši na účtu 078

- bylo účtováno o přírůstku ve výši 16 916,00 Kč (office 2019)

účet 019 Ostatní drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 1 985 493,00 Kč

- oprávky ve výši 884 590,00 Kč na účtu 079

- evidován územní plán obce

účet 021 Stavby ve výši 458 927 845,39 Kč

- oprávky ve výši 167 357 624,23 Kč na účtu 081

- bylo účtováno o přírůstku ve výši 11 686 996,96 Kč, doložen soupis dokončených akcí

účet 022 Samostatné movité věci ve výši 27 666 531,80 Kč

- oprávky ve výši 15 717 110,94 Kč na účtu 082

- nově zařazen majetek ve výši 1 759 610,00 Kč (ozvučovací technika wi-fi, tříkolka elektrická)

- úbytek ve výši 366 614,00 Kč (zesilovač, promítací stroj, zemetací zařízení)

účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 12 883 086,13 Kč

- oprávky v plné výši na účtu 088
- přírůstek ve výši 590 072,06 Kč (soupis nově zařazeného majetku doložen)
- úbytek ve výši 275 586,40 Kč (doložen soupis vyřazeného majetku)

účet 031 Pozemky ve výši 40 033 609,49 Kč

- přírůstek ve výši 39 313,89 Kč,
- úbytek ve výši 44 849,00 Kč

účet 032 Kulturní předměty ve výši 144 160,00 Kč

účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 10 370 167,86 Kč

- Nedokončený majetek byl veden v analytickém členění dle orj. – soupis doložen
- příloha inventurního soupisu č. 10

účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 11 480 000,00 Kč

- doloženy výpisy z účtu majitele cenných papírů

účet 12 Materiál na skladě ve výši 255 538,42 Kč (stavební materiál, antigenní testy atd.)

- inventarizace skladů doložena

účet 132 Zboží na skladě ve výši 1 134 457,23 Kč (brožury, publikace)

Dále měla obec evidován majetek v podrozvahové evidenci na účtech:

- bylo účtováno o přírůstku ve výši 6 099,00 Kč

účet 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 453 092,78 Kč

účet 909 Ostatní majetek ve výši 231 294 673,81 Kč

- majetek ve správě příspěvkových organizací

Evidence pohledávek

Město Hluk evidovalo k 31. 12. 2021 následující pohledávky:

Dlouhodobé pohledávky:

účet 462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ve výši 6 250,00 Kč - zůstatek nesplacené půjčky poskytnuté zaměstnanci

Krátkodobé pohledávky:

účet 311 Odběratelé ve výši 466 008,59 Kč

- opravná položka ve výši 1 826,00 Kč
- doložen inventurní soupis č. 28 a příloha seznamu pohledávek (nájemné, bytové a nebytové, pozemky, prodané vstupenky)

účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1 332 792,68 Kč

- doložen inventurní soupis č. 29 (zálohy za odběr elektrické energie, vody, plynu)

účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 307 107,00 Kč

- opravná položka 87 388,60 Kč
- doložen inventurní soupis č. 30 (poplatky za psa, odpad, pokuty)

účet 335 Pohledávky za zaměstnanci ve výši 13 975,00 Kč (stravné)

účet 346 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výši 3 065 210,19 Kč

- doložen inventurní soupis č. 44:
- NIV dotace od MŽP ve výši 1 874 210,19 Kč
- INV. Dotace MZE ve výši 1 191 000,00 Kč

účet 388 Dohadné účty aktivní ve výši 1 252,67 Kč (DPH)

účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 2 939 270,00 Kč (energie, služby nájemníci)

Uvedené pohledávky byly evidovány na příslušných účtech hlavní knihy a Rozvahy a byly doloženy dokladovou inventurou těchto účtů. Samostatnou knihu pohledávek a závazků obec nevedla. Veškeré pohledávky jsou ze strany obce řádně evidovány a případně vymáhány.

Evidence poplatků V roce 2021 byla v platnosti:

- **Obecně závazná vyhláška č. 1/2020** o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce. OZV ze dne 9. 12. 2020, platná i pro rok 2021. Sazba poplatku pro rok 2021 činila 550,00 Kč na osobu/kalendářní rok. Poplatek za odpady byl vybrán v roce 2021 v celkové výši 2 366 875,00 Kč (pol. 1340/účet 606)

- **Obecně závazná vyhláška č. 2/2019** o místním poplatku ze psů. OZV ze dne 4. 12. 2019, platná i pro rok 2021. Sazba poplatku za kalendářní rok 2021 činila za jednoho psa v RD 200,00 Kč, za každého druhého a dalšího psa 300,00 Kč, BD za jednoho psa 300,00 Kč, za každého druhého a dalšího psa 400,00 Kč. V roce 2021 byly poplatky za psa vybrány v celkové výši 90 180,00 Kč (pol. 1341/účet 606).

Splatnost u poplatků byla stanovena do 30. 4. příslušného kalendářního roku.

- **Obecně závazná vyhláška č. 4/2019** o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV ze dne 4. 12. 2019, platná i pro rok 2021. Sazba poplatku za každý m² a každý započatý den 5,00 - 50,00 Kč. Paušální sazba pro zařízení cirkusů a jiných atrakcí, za trvalé parkovací místo od 1 000,00 – 3 000,00 Kč. V roce 2021 byly poplatky vybrány v celkové výši 19 935,00 Kč (pol. 1343/účet 606).

- **Obecně závazná vyhláška č. 3/2019** o místním poplatku z pobytu. OZV ze dne 4. 12. 2019, platná i pro rok 2021. Sazba poplatku za každý započatý den pobytu 2,00 Kč, s výjimkou dne jeho počátku. V roce 2021 byly poplatky vybrány v celkové výši 18 628,00 Kč (pol. 1342/účet 606).

Obec vykazovala k 31. 12. 2021 pohledávky z neuhrazených poplatků ve výši 271 107,00 Kč.

Doporučení:

- rozdělit analyticky účet 606 dle jednotlivých poplatků.

Evidence závazků Město Hluk evidovalo k 31. 12. 2021 následující závazky:

Dlouhodobé závazky

účet 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 8 814 297,50 Kč – doloženy výpisy z úvěrových účtů

účet 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 874 210,19 Kč (NIV dotace od OP ŽP)

Krátkodobé závazky

účet 321 Dodavatelé ve výši 621 043,03 Kč

- doložen seznam neuhrazených faktur, inventurní soupis č. 31

účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 254 433,36 Kč (zaplacené zálohy nájemníci)

účet 333 Závazky vůči zaměstnancům ve výši 1 078 956,00 Kč

účet 336 Sociální zabezpečení ve výši 361 008,00 Kč

účet 337 Zdravotní pojištění ve výši 164 748,00 Kč

účet 342 Ostatní daně ve výši 440 996,00 Kč

- platy za prosinec 2021, ověřeno na rekapitulaci mezd za 12/2021

účet 343 DPH ve výši 160 425,00 Kč

účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 194 571,90 Kč

- vratka dotace na volby 3 571,90 Kč

- INV. dotace MZE 1 191 000,00 Kč

účet 384 Výnosy příštích období ve výši 5 571,00 Kč (poplatky 2022 odpad, pes)

účet 389 Dohadné účty pasivní ve výši 2 605 243,86 Kč

- zálohy energie

účet 378 Ostatní krátkodobé závazky ve výši 5 400,00 Kč (nalezená hotovost)

Faktura

Faktury přijaté

Přijaté faktury byly zakládány u bankovních výpisů. Ke každé faktuře byl doložen "návrh zaúčtování faktury" s předpisem závazku a účtování úhrady závazku.

Faktury vydané

Vydané faktury byly vystavovány a tištěny z programu Gordic - modul KOF. O předpisu pohledávky a účtování o přijaté úhradě bylo účtováno na základě "návrhu zaúčtování odeslané faktury", který byl doložen při úhradě k bankovnímu výpisu.

Předložené přijaté a vydané faktury obsahovaly předepsané formální náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.), u přijatých faktur včetně záznamu o provedené řídicí kontrole dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění.

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena v programu Gordic za období 12/2021 a obsahovala počáteční stavy, měsíční a roční obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2021. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v Rozvaze sestavené za období 12/2021. Hlavní kniha byla vedena v souladu s ustanovením § 13 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 a vyhlášky č. 270/2010, o inventarizaci majetku a závazků a dle Plánu inventur pro rok 2021, vydaného městem Hluk, schváleno radou města dne 8. 12. 2021, usnesení č. 77/2021/29.

Ke kontrole byla předložena dokumentace týkající se provedení inventarizace majetku a závazků města k 31. 12. 2021 se seznamem a značením inventurních soupisů. Inventarizace veškerého majetku byla stanovena v termínu od 15. 12. 2021 do 24. 2. 2022. Vyhotovení inventarizační zprávy do 27. 2. 2022. V Plánu inventur na rok 2021 byly stanoveny dílčí termíny provedení inventury, a to:

- od 15. 12. 2021 do 22. 12. 2021 fyzická inventura majetku
- do 18. 1. 2022 zásoby, peníze, ceniny
- do 10. 1. 2022 do 24. 2. 2022 ostatní majetek, závazky, pohledávky

Dne 10. 12. 2021 proběhlo školení členů inventarizačních komisí - doloženo podpisy všech členů. K zajištění inventarizace byla sestavena čtyřčlenná ústřední inventarizační komise, 10 čtyřčlenných a 2 tříčlenné dílčí inventarizační komise. Doloženo jmenování komisí s podpisovými vzory ze dne 10. 12. 2021.

Dle **Inventarizační zprávy o výsledku inventarizace majetku města Hluk v roce 2021** ze dne 27. 2. 2022 nebyly zjištěny závažné nedostatky. Součástí zprávy byla tabulka s názvy jednotlivých účtů a porovnáním stavu dle účetnictví a dle evidence majetku k 31. 12. 2021. Dále byly doloženy dílčí inventurní soupisy dle účtových skupin a dle umístění majetku, které obsahovaly počáteční stavy majetku, přírůstky, úbytky a konečný stav jednotlivých účtů. Starosta obce schválil inventarizační zprávu dne 28. 01. 2022. Byly vyhotoveny inventurní soupisy se stavem k 31. 12. 2021. Soupisy byly opatřeny datem provedení inventury, podpisy odpovědných osob vč. data připojení podpisového záznamu.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena elektronicky v programu Gordic - modul KDF. V předložené knize bylo evidováno celkem **1 462 ks** městem **přijatých faktur** pod č. 100001 - 101462. Předložená KDF obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona č. 563/1991 Sb. (datum, číslo faktury, dodavatel, částka, splatnost, zapl. doklad, poznámka).

Kniha odeslaných

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně v Knize pohledávek. V předložené

faktur	knize bylo evidováno celkem 1 385 ks městem vystavených faktur evidovaných pod č. 2021001 - 2021719. Předložená kniha obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona č. 563/1991 Sb. (datum, číslo faktury, název odběratele, částka celkem datum splatnosti, datum úhrady, číslo dokladu - výpisu).
Mzdová agenda	Zaměstnanci byli v kontrolovaném období odměňováni dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě v platném znění a nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách. Vnitřní mzdový předpis, který by upravoval mzdová a ostatní práva v pracovněprávních vztazích (§ 305 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění) nebyl městem vydán. Dle předloženého seznamu mělo město k 30. 6. 2021 45 zaměstnanců a 33 zaměstnanců pracujících na dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti. Mzdy zpracovávala zaměstnankyně s osobním číslem 1 v programu Ginis Express – PAM Gordic, s.r.o. Mzdový list obsahoval jméno, příjmení, titul, osobní číslo, rodné číslo, datum a místo narození. a adresu bydliště. V následující části byl uveden druh pracovního poměru, výše tarifů, odpracované dny a hodiny, mzda celkem, příplatky atd.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo města Hluk pracovalo v roce 2021 ve stejném počtu jako v předchozím období, tj. mělo celkem 21 členů zastupitelstva, z toho 7 členů rady. Jako uvolněný člen pracoval v obci pouze starosta a místostarosta. Byly předloženy mzdové listy všech členů Zastupitelstva města za rok 2021. Výše odměny uvolněného starosty a místostarosty byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Na zasedání Zastupitelstva města dne 20. 2. 2019 byly schváleny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva města (pevná částka v případě souběhu funkcí) s účinností od 21. 2. 2019. Se zaměstnancem osobní číslo 200, který vykonával současně funkce neuvolněného zastupitele, byla uzavřena dohoda o provedení práce na sjednaný úkol Kronikáře města. Uzavření dohody o provedení práce bylo schváleno zastupitelstvem města dne 7. 11. 2018, Usnesení č. ZM1/2018/28.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly vyhotoveny v programu Gordic. Do 31. 12. 2021 bylo vystaveno celkem 2 680 pokladních dokladů. Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc duben č. 300831 - 301077, červen č. 301508 – 301739 a říjen č. 302284 - 302422, nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb. včetně podpisů odpovědných pracovníků a příjemců a plátců finanční hotovosti. Pokladní doklady byly doloženy paragony, stvrzenkami, kopiemi skladových karet zásob, fakturami a dalšími prvotními doklady prokazující výdaj nebo příjem hotovosti. Trvalost účetních dokladů tištěných na „termopapíru“ byla doložena kopiemi.
Pokladní kniha (deník)	Příjmy i výdaje města v hotovosti byly evidovány v pokladním deníku, který byl veden v programu Gordic - modul POK. Příjmové a výdajové doklady pokladny byly číslovány chronologicky pod jednou číselnou řadou. Za kontrolované období bylo evidováno celkem 2 680 pokladních dokladů v číselné řadě 300001 až 302680. Zůstatek hotovosti k 31. 12. 2021 vykazovaný v pokladním deníku ve výši 15 655,00 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 0300 - Pokladna v hlavní knize a Rozvaze za období 12/2021 a byl shodný s řádkem č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Vyúčtování pokladny bylo prováděno měsíčně, účetní závěrka pokladny byla doložena tištěným pokladním deníkem.
Příloha rozvahy	Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2021 sestavená v systému GINIS Express dne 7. 3. 2022.

V části A. 1. – A.3. byly uvedeny informace v souladu s ustanovením § 7 odst. 3 – 5 zákona č. 563/1991 Sb. V části A. 4. byly uvedeny informace o stavu účtů v knize podrozvahových účtů:

- účet 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 453 092,78 Kč
- účet 909 Ostatní majetek ve výši 231 294 673,81 Kč

V částech C, D.1, E.1 - E.2 byly uvedeny doplňující informace k položkám Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty.

V části F. byly informace o peněžním fondu (sociální fond) - konečný stav fondu odpovídal stavu účtu 419 v rozvaze a hlavní knize. V části "G. Stavby" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů.

Hodnota staveb brutto ve výši 458 927 845,39 Kč odpovídal stavu účtu 021 v rozvaze. Hodnota pozemků brutto ve výši 40 033 609,49 Kč odpovídala stavu účtu 031 v rozvaze.

Rozvaha

Kontrola byla předložena **Rozvaha** za období 12/2021 sestavená v programu GINIS Express dne 7. 3. 2022. Aktiva netto ve výši 410 863 924,73 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva brutto byla ve výši 564 294 177,54 Kč. Korekce stálých aktiv byla provedena ve výši 197 473 059,17 Kč (na účtech 013, 018, 019, 021, 022 a 028) a korekce oběžných aktiv byla ve výši 89 215,40 Kč (na účtu 311 ve výši 1 826,80 Kč a na účtu 315 ve výši 87 388,60 Kč).

Byly evidovány dlouhodobé závazky za účtu 451 ve výši 8 814 297,50 Kč - viz Smlouvy o úvěru.

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 2 797 744,77 Kč odpovídal Výkazu zisku a ztráty za období 12/2021.

Účetnictví ostatní

Odpisový plán

Kontrola byl předložen **Plán účetních odpisů - 2021** sestavený v systému GINIS Express, který schválen Radou města usnesením č. RM 61/2021/06 dne 3. 3. 2021. O odpisech bylo účtováno měsíčně prostřednictvím číselné řady interních dokladů.

Dle údajů hlavní knihy za období 12/2021 byly zaúčtovány odpisy (účet 551 0300) ve výši 27 965 066,24 Kč, částka souhlasila s údajem ve Výkazu zisku a ztráty za období 12/2021 + podíl odpisů z inv. transferů ve výši 2 783 426,36 Kč (účet 672 0300).

Kontrola vazby účtu 558 a 018, 028:

V roce 2021 město pořídilo drobný dlouhodobý majetek (účet 558) ve výši 606 988,06 Kč, částka odpovídala součtu obrátu na straně MD účtu 018 a 028.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz **Fin 2-12 M** za období 12/2021 sestavený v programu Gordic dne 7. 3. 2022 (viz. příloha).

Celkové příjmy po konsolidaci k 31. 12. 2021: **94 602 683,19 Kč**

Celkové výdaje po konsolidaci k 31. 12. 2021: **84 482 275,36 Kč**

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci **10 120 407,83 Kč**

+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2021 30 505 158,70 Kč

- změna stavu pokladny 5 315,00 Kč

- pol. 8124 Uhrazené splátky dl. příj. půjč. pr. -6 100 008,00 Kč

+ pol. 8901 dorovnání DPH 69 881,45 Kč

= částce ve výši **34 600 754,98 Kč**, která odpovídala součtu stavu bankovních účtů (231 a 236), ověřeno na hlavní knihu a Rozvahu za období 12/2021.

Závazné ukazatele rozpočtu na straně výdajů nebyly překročeny.

Město Hluk mělo rozpočtované finanční prostředky na § 5213 "Krizová opatření" pol. 5903 "Rezerva na krizová opatření" ve výši 100 tis. Kč v souladu s § 25

zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen **Výkaz zisku a ztráty** za období 12/2021 sestavený v systému GINIS Express ze dne 7. 3. 2022. *Město Hluk neúčtuje o hospodářské činnosti.*

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že k uvedenému datu **Výnosy města** celkem dosáhly výše **90 120 767,91 Kč** a k nim vykázané **náklady města** celkem činily **87 323 023,14 Kč**. Výsledek hospodaření obce z běžného účetního období tak dosáhl výše + 2 797 744,77 Kč a byl shodný s údajem na straně pasiv (část C. III. 1.) uvedený v Rozvaze.

Daň z příjmů ve výši 1 431 270,00 Kč - odpovídalo pol. 1122.

Mezi nejvýznamnější položky nákladů patřily odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 27 965 066,24 Kč a mzdové náklady (účet 521) ve výši 16 218 493,04 Kč. Na straně výnosů byly nejvýznamnějšími položkami výnosy z daní a poplatků ve výši 70 798 428,48 Kč.

Byla provedena kontrola vazby zaúčtování výnosových účtů z daní a poplatků s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M:

- účet 681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob ve výši 14 190 474,04 Kč odpovídal součtu pol. 1111, 1112 a 1113
- účet 682 Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob ve výši 17 052 021,79 Kč odpovídal součtu pol. 1121 a 1122
- účet 684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty ve výši 34 939 337,80 Kč odpovídal pol. 1211
- účet 686 Výnosy ze sdílených spotřebních daní ve výši 4 085 665,69 Kč odpovídal pol. 1511
- účet 688 Výnosy z ost. sdílených daní a poplatků ve výši 530 929,16 Kč odpovídal součtu pol. 1334, 1381 a 1382.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byly předloženy rozvahy zřízených příspěvkových organizací:

Mateřská škola Hluk (OdPa 3111)

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 22. 2. 2022. Aktiva ve výši 26 340 975,74 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla ve výši 34 524 510,87 Kč, korekce stálých aktiv ve výši 11 530 918,05 Kč na účtech 018, 021, 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (241) 2 626 289,98 Kč a zůstatek účtu FKSP (243) činil 388 672,22 Kč.

V Příloze v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb ve výši 433 058,40 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 412). Dále byl v Příloze uveden Fond investiční ve výši 5 523,00 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 416). U všech fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav - tvorba fondu investic ve výši 366 976,00 Kč odpovídala odpisům na účtu 551 ve výši 366 976,00 Kč. V části "G. Stavby" byla vyčíslena hodnota budovy školy a ost. stavby celkem ve výši 22 373 318,50 Kč brutto, ostatní stavby ve výši 6 033 058,32 Kč brutto. V části "H. Pozemky" byla vyčíslena hodnota pozemků ve výši 118 578,00 Kč brutto.

Základní škola Hluk (OdPa 3113) k 31. 12. 2021

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 20. 2. 2022. Aktiva ve výši 60 174 578,80 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla ve výši 76 989 414,95 Kč, korekce stálých aktiv ve výši 26 443 601,58 Kč na účtech 018, 021, 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (241) 5 807 344,19 Kč a zůstatek účtu FKSP (243) činil 272 741,60 Kč.

V Příloze v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb ve výši 329 875,66 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 412). Dále byl v Příloze uveden Fond investiční ve výši 33 244,66 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 416) a Rezervní fond ve výši 1 299 984,06 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 413 a 414). U všech fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav - tvorba fondu investic ve výši 1 111 009,00 Kč odpovídala

odpisům na účtu 551 ve výši 1 111 009,00 Kč. V části "G. Stavby" byla vyčíslena hodnota budovy školy a ost. stavby celkem ve výši 63 447 965,77 Kč brutto. V části "H. Pozemky" byla vyčíslena hodnota pozemků ve výši 328 573,00 Kč brutto.

Dům dětí a mládeže Hluk (OdPa 3421)

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 25. 1. 2022. Aktiva ve výši 699 891,63 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla ve výši 2 073 566,08 Kč, korekce stálých aktiv ve výši 1 373 674,45 Kč na účtech 018 a 028. Zůstatek běžného účtu (241) 600 811,49 Kč a zůstatek účtu FKSP (243) činil 13 283,64 Kč.

V Příloze v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb ve výši 13 604,64 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 412). Dále byl v Příloze uveden Rezervní fond ve výši 138 122,21 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 413 a 414). U všech fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav.

Sport Hluk (OdPa 3412)

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 16. 2. 2022. Aktiva ve výši 83 911 158,33 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla ve výši 116 407 073,54 Kč, korekce stálých aktiv ve výši 34 425 047,15 Kč na účtech 018, 021, 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (241) 1 214 843,53 Kč a zůstatek účtu FKSP (243) činil 203 206,65 Kč.

V Příloze v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb ve výši 206 844,31 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 412). Dále byl v Příloze uveden Fond investiční ve výši 925 082,66 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 416). Tvorba fondu investic ve výši 2 590 786,81 Kč odpovídala odpisům na účtu 551 ve výši 2 590 786,81 Kč. U všech fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav.

Výkazy byly podepsány odpovědnou osobou a statutárním orgánem v souladu s § 18 odst. 2 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Ke kontrole byly předloženy Výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací:

Mateřská škola Hluk (OdPa 3111)

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 22. 2. 2022. Příspěvková organizace vykazovala hospodářskou činnost (hostinská činnost).

Hlavní činnost:

Náklady ve výši 14 907 995,23 Kč, výnosy ve výši 15 221 832,37 Kč, hospodářský výsledek zisk ve výši 313 837,14 Kč.

Hospodářská činnost:

Náklady ve výši 798 195,87 Kč, výnosy ve výši 835 304,90 Kč, hospodářský výsledek zisk ve výši 37 109,03 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období celkem za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 350 946,17 Kč, odpovídal zůstatku v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1 ve stejné výši.

Základní škola Hluk (OdPa 3113)

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 20. 2. 2022. Příspěvková organizace vykazovala hospodářskou činnost (Poskytování stravovacích služeb).

Hlavní činnost:

Náklady ve výši 34 187 553,29 Kč, výnosy ve výši 34 187 553,29 Kč, hospodářský výsledek ve výši 0 Kč.

Hospodářská činnost:

Náklady ve výši 553 871,10 Kč, výnosy ve výši 1 875 715,29 Kč, hospodářský výsledek zisk ve výši 72 055, 67 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období celkem za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 72 055,67 Kč, odpovídal zůstatku v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1 ve stejné výši.

Dům dětí a mládeže Hluk (OdPa 3421)

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 25. 1. 2022. Příspěvková organizace nevykazovala hospodářskou činnost.

Hlavní činnost:

Náklady ve výši 3 692 547,02 Kč, výnosy ve výši 3 693 991,44 Kč, hospodářský výsledek ve výši 1 444,42 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období za hlavní činnost ve výši odpovídal zůstatku v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1 ve stejné výši.

Sport Hluk (OdPa 3412)

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v programu UCR Gordic ze dne 16. 2. 2022. Příspěvková organizace vykazovala hospodářskou činnost (Výroba, obchod a služby).

Hlavní činnost:

Náklady ve výši 7 746 757,22 Kč, výnosy ve výši 7 636 897,77 Kč, hospodářský výsledek ztráta ve výši – 109 859,45 Kč.

Hospodářská činnost:

Náklady ve výši 1 683 147,99 Kč, výnosy ve výši 1 793 007,44 Kč, hospodářský výsledek zisk ve výši 109 859,45 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období celkem za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 0 Kč, odpovídal zůstatku v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1 ve stejné výši.

Výkazy byly podepsány odpovědnou osobou a statutárním orgánem v souladu s § 18 odst. 2 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

V roce 2021 byly schváleny zřizovatelem **nové zřizovací listiny příspěvkových organizací:**

Dům dětí a mládeže Hluk - s platností od 1. 10. 2021, schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 17/2021/16 dne 15. 9. 2021
Základní škola Hluk, příspěvková organizace - s platností od 2. 12. 2021, schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 18/2021/16 dne 1. 12. 2021
Mateřská škola Hluk, příspěvková organizace - s platností od 2. 12. 2021, schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 18/2021/17 dne 1. 12. 2021
Sport Hluk, příspěvková organizace - s platností od 2. 12. 2021, schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 18/2021/18 dne 1. 12. 2021

Darovací smlouvy

Byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v roce 2021, týkaly se přijetí nebo poskytnutí věcných a finančních darů, vybrány byly:

1. Darovací smlouva uzavřená mezi městem Hluk (jako dárce) a organizací Bratrství Čechů a Slováků Javořina, z. s. (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy uzavřené dne 30. 7. 2021 bylo přijetí finančního daru ve výši Kč 7 000,00 Kč na realizaci Slavností bratrství Čechů a Slováků na Velké Javořině.

- schváleno Radou města dne 21. 7. 2021 usnesením č. 68/2021/11

2. Darovací smlouva uzavřená mezi městem Hluk (jako dárce) a Charitou Kroměříž (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy uzavřené dne 30. 7. 2021 bylo poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,00 Kč na provoz Charitního domu pokojného stáří, domov se zvláštním režimem Cetechovice

- schváleno Radou města dne 21. 7. 2021 usnesením č. 68/2021/16

3. Darovací smlouva uzavřená mezi městem Hluk (jako dárce) a panem Antonínem Zlínským, Lipová 1119, 687 25 Hluk (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy uzavřené dne 17. 6. 2021 bylo darování 150 ks publikací „Z historie folklóru a tvrže v Hluku“ v hodnotě 7 500,00 Kč
- schváleno Radou města dne 17. 6. 2021 usnesením č. RM/66/2021/10

4. Darovací smlouva uzavřená mezi městem Hluk (jako obdarovaný) a panem Antonínem Zlínským, Lipová 1119, 687 25 Hluk (jako dárce) - předmětem smlouvy uzavřené dne 17. 6. 2021 bylo darování 150 ks publikací „Z historie folklóru a tvrže v Hluku“ v hodnotě 12 000,00 Kč
- schváleno Radou města dne 17. 6. 2021 usnesením č. RM/66/2021/10

5. Darovací smlouva uzavřená mezi městem Hluk (jako dárce) a Mysliveckým spolkem Hluk (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy uzavřené dne 11. 5. 2021 bylo poskytnutí daru formou darovaného dřeva
- schváleno Radou města dne 11. 5. 2021 usnesením č. RM/64/2021/22

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec schválila příspěvky různým neziskovým a zájmovým organizacím na jejich činnost. Byla předložena složka s veřejnoprávními smlouvami uzavřenými v roce 2021, vybrány byly smlouvy ve výši nad 50 000,00 Kč:

č. DZ/11/2021 uzavřená dne 13. 5. 2021 mezi městem Hluk a Římskokatolickou farností Hluk - předmětem smlouvy bylo poskytnutí dotace na rekonstrukci hromosvodu a pasportizaci kostela ve výši 250 000,00 Kč
- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 3. 2021 do 31. 12. 2021
- termín pro předložení vyúčtování do 22. 12. 2021
- žádost byla doručena úřadu dne 8. 2. 2021
- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 21. 4. 2021 usnesením č. ZM 14/2021/17
- smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 14. 5. 2021 dosud
- číslo účetního dokladu 110015

- č. DZ/2/2021 uzavřená dne 13. 5. 2021 mezi městem Hluk a TJ Spartak Hluk, z.s. - předmětem smlouvy bylo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 1 334 000,00 Kč na materiální, sportovní a zdravotní vybavení, cestovné, dopravu, ubytování, poštovné, vklady za účast na turnaji, startovné do soutěží, registrační, evidenční a licenční poplatky a další.
- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
- termín pro předložení vyúčtování do 31. 1. 2022
- žádost byla doručena úřadu dne 27. 1. 2021
- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 21. 4. 2021 usnesením č. ZM 14/2021/15
- smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 14. 5. 2021 dosud
- číslo účetního dokladu 110014

č. DZ/3/2021 uzavřená dne 15. 2. 2021 mezi městem Hluk a Charitou Uherské Hradiště - předmětem smlouvy bylo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 230 000,00 Kč na mzdy a zákonné odvody pracovníků poskytujících sociální služby pro občany
- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
- termín pro předložení vyúčtování do 31. 1. 2022
- žádost byla doručena úřadu dne 29. 1. 2021
- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 10. 2. 2021 usnesením č. ZM 13/2021/10
- smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 16. 2. 2021 dosud
- číslo účetního dokladu 110007
Dodatek č. 1 ke smlouvě č. DZ/3/2021 uzavřený dne 13. 5. 2021 – navýšení

dotace o Kč 75 000,00, celkem tedy poskytnutí dotace ve výši Kč 305 000,00. Dodatek byl zveřejněn na webových stránkách města od 14. 5. 2021 dosud - číslo účetního dokladu 110016

O poskytnutí dotací bylo účtováno na účtu krátkodobých poskytnutých záloh na transfery 373 0510.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Město Hluk přijalo v roce 2021 následující dotace:

pol. 4111 neinv. př. transfer z všeob. pokladny správy st. rozpočtu ve výši 1 052 914,06 Kč, z toho:

UZ 98037: 959 914,06 Kč kompenzační bonus

UZ 98971: 93 000,00 Kč dotace na volby do Parlamentu ČR: výdaje byly zaúčtovány pod stanoveným ÚZ na OdPa 6114 ve výši **89 428,10 Kč**, z toho:

- pol. 5019 Ostatní platy ve výši 409,00 Kč + pol. 5039 Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem ve výši 139,00 Kč (refundace mzdy včetně pojištění)

- pol. 5021 Ostatní osobní výdaje ve výši 79 097,00 Kč, z toho odměny 23 členů ve 3 volebních komisích 55 900,00 Kč, 4 dohody o provedení práce 23 197,00 Kč (roznos volebních lístků - 2 dohody, příprava obálek pro hlasovací lístky, úklid a desinfekce prostor v době konání voleb), výše odměn byla odsouhlasena na mzdové listy (doklad č. 330014)

- pol. 5139 Nákup materiálu j.n. ve výši 5 597,10 Kč (toner, čisticí a desinfekční prostředky, kancelářský materiál)

- pol. 5175 Pohoštění ve výši 4 186,00 Kč (doklad č. 302340, 23 osob x 91,00 Kč x 2 dny)

Kontrolou předložených dokladů prokazující výdaje č. 302277, 302324, 302358, 302340, 3038, 400086, 3042, 3276, 3453, 302477 byly výdaje na volby čerpány v souladu s platnými předpisy.

Nevyčerpané prostředky ve výši 3 571,90 Kč byly zaúčtovány na účtu 374 0130 a byly vyúčtovány v rámci finančního vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2021 prostřednictvím Zlínského kraje. Dle doloženého Avíza byla vratka odvedena dne 3. 2. 2022.

pol. 4112 ve výši 3 316 600,00 Kč na zajištění výkonu státní správy

- ve schváleném rozpočtu byla rozpočtovaná částka 3 316 600,00 Kč

pol. 4116 ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu ve výši 2 663 024,19 Kč, z toho:

UZ 13013: 67 029,00 Kč - dotace na veřejně prospěšné práce

UZ 13101: 7 045,00 Kč - dotace na veřejně prospěšné práce

UZ 14036: 15 000,00 Kč - neinvestiční dotace z Ministerstva vnitra ČR na podporu mimořádného finančního ohodnocení strážníků obecních a městských policí v roce 2021 v souvislosti s epidemií Covid-19 v letech 2020 - 2021

UZ 15011: 1 874 210,09 Kč - dotace z rozpočtu Ministerstva životního prostředí na projekt "Podpora domácího kompostování - město Hluk" v rámci programu OPŽP 2014 - 2020

UZ 33063: 699 740,00 Kč - průtokový transfer DDM Hluk na projekt Šablony II. v rámci OPVVV

pol. 4216 ostatní inv. přijaté transfery ze státního rozpočtu ve výši 1 191 000,00 Kč

UZ 29996: dotace z Ministerstva zemědělství ČR na projekt "Hluk - Starohorský potok - odstranění sedimentů" (účet 374 000)

pol. 4121 nein. přijaté transfery od obcí ve výši 500,00 Kč

pol. 4213 investiční přijaté transfery ze státních fondů ve výši 1 252 833,00 Kč, z toho:

UZ 89517: 451 021,00 Kč - ozvučení sálu a kina

UZ 89518: 801 812,00 Kč - revitalizace zahrady MŠ

**Smlouvy o
převodu majetku
(koupě, prodej,
směna, převod)**

Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu byly vyúčtovány v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021. Podklady k vyúčtování dotací za rok 2021 byly doloženy přehledně v samostatné složce.

V roce 2021 město Hluk realizovalo tyto prodeje a směny nemovitého majetku:

Prodej pozemku p.č. 3315/21 o výměře 4 m² za cenu 7 200,00 Kč (dle GP se jedná o nově vzniklou parcelu č. 1270/4)

- Oznámení záměru prodeje pozemku zveřejněno na úřední desce od 9. 11. 2020 do 25. 11. 2020
- schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 13/2021/04 dne 10. 2. 2021
- Kupní smlouva uzavřena dne 29. 4. 2021, právní účinky vkladu k 29. 4. 2021
- prodej pozemku fakturován dokladem č. 2021287

Prodej pozemku p.č. 654, zastavěná plocha a nádvoří o výměře 111 m² v k.ú. Hluk za cenu 57 910,00 Kč

- oznámení záměru o prodeji pozemku zveřejněno na úřední desce od 1. 10. 2020 do 20. 10. 2020
- schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 14/2021/04 dne 21. 4. 2021
- Kupní smlouva uzavřena s kupujícím dne 28. 5. 2021, právní účinky vkladu k 31. 5. 2021
- prodej pozemku ve výši 65 360,00 Kč včetně poplatků byl fakturován dokladem č. 2021485

Prodej pozemku p.č. 1609/1 o výměře 402 m² pod bytovým domem č.p. 1145 v ulici Závodní, k.ú. Hluk za cenu 283 025,00 Kč sedmi vlastníkům

- schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 17/2021/05 dne 15. 9. 2021
- Oznámení záměru o prodeji pozemku zveřejněno na úřední desce od 27. 7. 2021 do 13. 8. 2021
- Smlouva o převodu nemovitosti uzavřena mezi městem a kupujícími dne 21. 10. 2021, právní účinky vkladu k 21. 10. 2021
- pozemek vyřazen z účetní a majetkové evidence ve výši 28 567,00 Kč dne 1. 10. 2021 (ověřeno na doklad č. 400076)

Prodej části pozemku p.č. 652 o výměře 132 m² za cenu 632,00 Kč/m²

- schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 18/2021/06 dne 1. 12. 2021, do konce roku 2021 nebyl prodej pozemku realizován

Bezúplatný převod části pozemku p.č. 1602/5 o výměře 11 791 m² v k.ú. Hluk a pozemku p.č. 1619/2 o výměře 400 m² v k.ú. Hluk z vlastnictví České republiky (Státní pozemkový úřad) do vlastnictví města Hluk

- schválen usnesením Zastupitelstva města č. ZM 14/2021/05 dne 21. 4. 2021, do konce roku 2021 nebyl převod pozemků realizován.

Směna pozemku p.č. 3818/48 o výměře 47 m² ve vlastnictví města za pozemek p.č. 3818/25 o výměře 81 m²

- záměr směny pozemku schválen na zasedání Rady města usnesením č. RM 41/2020/15 dne 14. 10. 2020
- Oznámení záměru o směně pozemku zveřejněno na úřední desce od 19. 10. 2020 do 4. 11. 2020
- Směnná smlouva uzavřena dne 27. 1. 2021, právní účinky vkladu k 27. 1. 2021
- náklady na vypracování znaleckého posudku, sepsání smlouvy a zápisu do katastru nemovitostí v celkové výši 3 315,00 Kč fakturovány smluvní straně dokladem č. 2021073
- změny v účetní a majetkové evidenci zaúčtovány na účtu 031 - Pozemky dne 1. 10. 2021 (ověřeno na doklad č. 400074)

Směna části pozemků p.č. 2436 o výměře 1 m² ve vlastnictví města Hluk za část pozemku p.č. 2403/3 o výměře 1 m² v k.ú. Hluk bez doplatku

- záměr směny pozemku schválen na zasedání Rady města usnesením č. RM/62/2021/26 dne 17. 3. 2021
- Oznámení záměru o směně pozemků zveřejněno na úřední desce od 29. 3. 2021 do 15. 4. 2021
- schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 15/2021/04 dne 23. 6. 2021
- Směnná smlouva uzavřena dne 30. 7. 2021, úplata ve výši 750,00 Kč, právní účinky vkladu k 9. 8. 2021
- změny v účetní a majetkové evidenci zaúčtovány na účtu 031 - Pozemky dne 1. 10. 2021 (ověřeno na doklad č. 400075)

Budoucí směna pozemků p.č. 1845/2 a 1846/2 a část pozemků p.č. 1845/1, 1846/1, 3700/19, 3700/20, 1844/1 za pozemky žadatelů v k.ú. Hluk

- schváleno usnesením Zastupitelstva města č. ZM 15/2021/05

Smlouvy o přijetí úvěru

Město Hluk neuzavřelo v roce 2021 novou úvěrovou smlouvu. Splácelo úvěry z předchozích let:

- **u České spořitelny ve výši 27 000 000,00 Kč** na projekty Nástavba základní školy, Revitalizace sportovišť a ZTV v ulici nad Kaštancem dle Smlouvy o úvěru č. 0317721439/LCD ze dne 8. 3. 2018 (schváleno zastupitelstvem města dne 28. 2. 2018 usnesením č. ZM 23/2018/04), zastupitelstvo města schválilo uzavření Dodatku č. 1 dne 12. 12. 2018 usnesením č. ZM 2/2018/24 (přijetí dotace). Ve smlouvě byly stanoveny splátky (1. splátka k 31. 7. 2019 ve výši 225 000,00 Kč, poslední splátka ke dni 30. 6. 2029). Na splátkách bylo uhrazeno v roce 2021 2 700 000,00 Kč, zůstatek ve výši 2 014 321,50 Kč.

- **u České spořitelny ve výši 17 000 000,00 Kč** na projekty ZTV Pod Sádka - 1. etapa, ZTV v ulici Nad Kaštancem a Optimalizace provozu technologie kotelny MŠ Hluk dle Smlouvy o úvěru č. 10227/16/LCD ze dne 4. 3. 2016 (schváleno zastupitelstvem města dne 24. 2. 2016 usnesením č. ZM 09/2016/11), uzavřen byl Dodatek č. 1 dne 19. 12. 2016, Dodatek č. 2 dne 10. 3. 2017 a Dodatek č. 3 dne 21. 12. 2017. Ve smlouvě byly stanoveny splátky ve výši 283 334,00 Kč (1. splátka k 31. 1. 2017 a poslední splátka k 31. 12. 2022) Na splátkách bylo uhrazeno v roce 2021 3 400 008,00 Kč, zůstatek ve výši 6 799 976,00 Kč.

Celkový stav na úvěrových účtech ve výši **8 814 297,50 Kč** odpovídal stavu účtu 451 v hlavní knize a rozvaze za 12/2021.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2021 město Hluk uzavřelo tyto Smlouvy o zřízení věcného břemene:

Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900106433_2/VB na p.č. 1748/1 uzavřená s GasNet Služby, s.r.o. dne 17. 3. 2021 na dobu neurčitou - uložení a provoz plynárenského zařízení za úplatu 1 000,00 Kč

- schválena usnesením Rady města č. RM/60/2021/10 dne 17. 2. 2021, právní účinky vkladu k 29. 3. 2021
- úplata fakturována dokladem č. 2021098

Smlouvy o zřízení věcného břemene uzavřené se společností EG.D. a.s., z nichž byly ke kontrole vybrány:

č. OT-014330056005/003 uzavřená dne 8. 3. 2021 - na p.č.1274/9 pro umístění distribuční soustavy - zemní kabel NN v rámci stavby "Hluk, Kotačka, parc. č. 1311, kabel NN" za úplatu 1 000,00 Kč bez DPH

- schváleno Radou města č. RM/60/2021/09 dne 17. 2. 2021, právní účinky vkladu k 7. 4. 2021

- úplata ve výši 1 210,00 Kč včetně DPH fakturována dokladem č. 2021254

č.OT-1014330062584/001 uzavřená dne 2. 8. 2021 - na p.č.562/1, 1101/5 pro umístění distribuční soustavy - kabel NN, skříň SR522, uzemnění v rámci stavby "Hluk, Horák, č.p. 190, kabel NN" za úplatu 16 200,00 Kč bez DPH

- schváleno Radou města č. RM 67/2021/13 dne 8. 7. 2021, právní účinky vkladu

	k 24. 8. 2021 - úplata ve výši 19 602,00 Kč včetně DPH fakturována dokladem č. 2021493 č. OT-014330062562/001-ADS uzavřená dne 10. 11. 2021 - na p.č.3309 pro umístění distribuční soustavy - nadzemní kabelové vedení NN v rámci stavby "Hluk, Machala, příp. NN" za úplatu 10 000,00 Kč bez DPH - schváleno Radou města č. RM 72/2021/28 dne 13. 10. 2021, právní účinky vkladu k 15. 12. 2021 - úplata ve výši 12 100,00 Kč včetně DPH fakturována dokladem č. 2021715
Smlouvy o výpůjčce	Město Hluk (jako půjčitel) uzavřelo s Mateřskou školou Hluk, příspěvková organizace (jako vypůjčitel) novou Smlouvu o výpůjčce nemovitého majetku ze dne 4. 11. 2021. - předmětem výpůjčky bylo bezplatné dočasné užívání nově vybudovaných herních prvků blíže specifikovaných v Příloze č. 1 v celkové hodnotě 1 022 387,65 č umístěné na pozemcích města. - výpůjčka schválena Radou města dne 3. 11. 2021 usnesením č. RM 74/2021/18 - výpůjčka sjednána na dobu určitou od 4. 11. 2021 do 30. 11. 2026
Dokumentace k veřejným zakázkám	Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka malého rozsahu na akci Sadové úpravy ve městě Hluk. Realizaci veřejné zakázky byla na základě příkazní smlouvy pověřena firma regiozona s.r.o., Zlín. Ve Výzvě k podání nabídky byla stanovena lhůta pro podání nabídky do 15. 2. 2021 v 9,00 hodin. Dle protokolu o otevírání nabídek ze dne 15. 2. 2021 byly doručeny 3 nabídky. Dle zprávy o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 15. 2. 2021 byla vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou 1 887 098,77 Kč bez DPH od firmy Florstyl, s.r.o. Kunovice. Výběr uchazeče byl oznámen dne 3. 3. 2021 (doložen podací arch). Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 5. 3. 2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele též dne 5. 3. 2021. Smlouva schválena Radou města Hluk dne 17. 2. 2021. Realizace proběhne od března 2021 do 15. listopadu 2023.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Při přezkoumání hospodaření města za rok 2020 nebyly zjištěny chyby závažnosti b) ani c) ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání. Případné drobné nedostatky uvedené v textu byly průběžně odstraňovány. Z toho důvodu není město povinno přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Město Hluk provedlo z titulu zřizovatelské funkce veřejnosprávní kontrolu svých zřízených příspěvkových organizací. Výsledky z provedených kontrol byly shrnuty v Protokole o výsledku veřejnosprávní kontroly: č. 1/2021 - Sport Hluk, příspěvková organizace, kontrola byla provedena dne 20. 9. 2021 č. 2/2021 - Dům dětí a mládeže Hluk, příspěvková organizace, kontrola byla provedena dne 25. 10. 2021 č. 3/2021 - Mateřská škola Hluk, příspěvková organizace, kontrola byla provedena dne 18. 11. 2021 č. 5/2021 - Základní škola Hluk, příspěvková organizace, kontrola byla provedena dne 26. 11. 2021
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	V kontrolovaném období roku 2021 se uskutečnilo jednání Rady města Hluk č. 57 - 79. Zápisy ze schůze rady obsahovaly v souladu s § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb. podpis starosty a místostarosty, k zápisu byl přiložen Výpis usnesení č....jednání rady, pozvánka na zasedání, program a prezenční listina.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2021 se uskutečnilo **6 veřejných zasedání** Zastupitelstva města. Byly předloženy zápis z jednání Zastupitelstva obce včetně přijatých usnesení. Jednání se uskutečnila dne 10. 2. 2021 (zápis č. 13), 21. 4. 2021 (zápis č. 14), 23. 6. 2021 (zápis č. 15), 14. 7. 2021 (zápis č. 16), 15. 9. 2021 (zápis č. 17), 1. 12. 2021 (zápis č. 18). Obsah jednání a schvalování byl v kompetenci Zastupitelstva a vycházel ze zákona o obcích. Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání Zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb. O průběhu zasedání Zastupitelstva byly pořízeny zápis, které podepsali ověřovatelé a starosta. K zápisům ze zasedání Zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny vše bylo v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město Hluk měl zřízen Sociální fond, hospodaření fondu se řídilo vnitřní Směrnicí č. 4/2020 zásady užívání Fondu sociálních potřeb pracovníků města Hluk zařazených do Městského úřadu v Hluku (schváleno RM 25. 11. 2020, s účinností od 1. 1. 2021). Ve vnitřní směrnici byl stanoven účel čerpání prostředků fondu, a to příspěvek na stravování, odměny a dary při životních a pracovních výročí, půjčky a příspěvek k částečnému pokrytí výdajů na odívání, jiné příspěvky (vánoční balíčky, občerstvení atd.), osobní účty (nepeněžní plnění za poskytování služeb rekreačních, zdravotnických, tělovýchovných, sportovních, kulturních a vzdělávacích, lázeňská péče, zájezdy), příspěvek na penzijní připojištění.

Pro potřeby fondu byl zřízen samostatný bankovní účet u Komerční banky, a. s. č. 86 -3991100267/0100, zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši 509 726,98 Kč – ověřeno na el. výpis č. 42. a odpovídal stavu účtu 236 0100.

Rozpočet sociálního fondu schválilo ZM dne 9. 12. 2020, usnesením č. ZM12/2020/22.

Účet 419:

Tvorba fondu (Dal) byla zaúčtována ve výši **687 212,17 Kč**, což odpovídalo příjmům na bankovním účtu sociálního fondu:

- přiděl zaměstnance ve výši 673 088,00 Kč
- doplatek rekreace ve výši 5 100,00 Kč
- vrácená platba na penzijní pojištění zaměstnance ve výši 9 000,00 Kč
- úroky ve výši 24,17 Kč

Čerpání fondu bylo zaúčtováno ve výši **496 548,00 Kč**, což odpovídalo výdajům na bankovním účtu sociálního fondu:

- stravenky ve výši 53 410,00 Kč
- poplatky a úroky bance ve výši 4 698,00 Kč
- penzijní připojištění a životní pojistky ve výši 151 590,00 Kč
- penzijní připojištění – příspěvek zaměstnavatele ve výši 105 750,00 Kč
- životní jubilea, výročí, ošatné ve výši 81 000,00 Kč
- příspěvek na rekreaci a dětský tábor ve výši 20 100,00 Kč
- dárkové poukazy Lidl ve výši 80 000,00 Kč

Konečný stav fondu ve výši **515 976,98 Kč**

Činnost finančního výboru

Finanční výbor vykonal kontrolu hospodaření města:

- dne 6. 9. 2021 v rozsahu: kontrola pokladny, čerpání rozpočtu za I. pololetí 2021, plnění daňových příjmů do 8/2021, rozpočtové opatření č. 5 a č. 6
- dne 22. 11. 2021 v rozsahu: kontrola pokladny, čerpání rozpočtu za III. čtvrtletí 2021, rozpočtové opatření č. 7 a č. 8, návrh rozpočtu na rok 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025

Dle přeložených zápisů z jednání finančního výboru nebyly zjištěny nedostatky. S výsledky kontroly byli seznámeni dotčení zaměstnanci.

Dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr

V kontrolovaném období mělo město uzavřeno **6 dohod o pracovní činnosti**. Jednalo se o pomocné a úklidové práce na místním hospodářství a veřejných prostranstvích.

U **dohod o provedení práce** byly sjednány pracovní úkoly např.: fotografování na kulturních akcích, plavčík na městském koupališti, zástupce pracovnice IC, pokladní na městském koupališti, úklid areálu koupaliště, vedení kroniky, příprava hudební produkce na vánoce, zajištění provozu pěstirské pálenice, práce v souvislosti s volbami do parlamentu, atd.

U dohod konaných mimo pracovní poměr byl uváděn počet odpracovaných hodin a vyplacená částka.

Kontrolou vybraného vzorku zaměstnanců bylo zjištěno, že počty odpracovaných hodin a vyplacených částek v jednotlivých měsících odpovídaly výši odměny v uzavřených dohodách. Dohody byly uzavřeny písemně a obsahovaly povinné náležitosti, tj. sjednaný pracovní úkol, sjednaný rozsah práce a sjednanou odměnu. Vykázané hodiny korespondovaly s údaji na mzdových listech. Výše sjednané odměny byly v souladu s ustanovením § 111 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce (minimální mzda). Nedostatky nebyly zjištěny.

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření města se město nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

Rozpočtová odpovědnost

V souladu s platnými právními předpisy byla provedena **kontrola dodržování pravidel rozpočtové odpovědnosti města.**

Příjmy Města Hluku po konsolidaci (zaokr. na tisíce) v letech:

2018 99 495 tis. Kč

2019 108 197 tis. Kč

2020 87 074 tis. Kč

2021 94 603 tis. Kč

CELKEM 389 369 tis. Kč

Dluh k 31. 12. 2021 - dlouhodobý úvěr (451) ve výši 8 814 tis. Kč.

Výpočet dluhové odpovědnosti: $389\,369 : 4 = 97\,342$ tis. Kč, tj. průměr za poslední čtyři roky

Procento dluhové odpovědnosti: $8\,814 \times 100 : 97\,342 = 9,06 \%$

Dluh územního celku za rok 2021 činil 9,06 % a nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Účetní závěrka

Účetní závěrka města Hluk sestavená k 31. 12. 2020 byla **schválena** v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. zastupitelstvem města dne **21. 4. 2021.**

Hospodářský výsledek za rok 2020 byl k 30. 6. 2021 přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v souladu s ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3. Kontrole byl předložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 21.4.2021.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření města Hluk za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření města Hluk za rok 2021

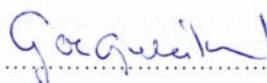
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,85 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hluk dne pátek 11. března 2022

Ing. Ludmila Garguláková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Mgr. Martina Bartošová
kontrolor


.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Martin Křížan, starosta města Hluk, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.



Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 11. 3. 2022

Ing. Martin Křížan
starosta


.....
podpis

1 x obdrží: Město Hluk

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Příloha č. 1

Příloha č. 1: VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12M za období 12/2021

	ROZPOČET		VÝSLEDEK
PŘÍJMY	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	Od počátku roku
Daňové příjmy	59 404 000,00	73 524 000,00	73 529 491,48
Nedaňové příjmy	10 299 000,00	10 211 000,00	11 088 926,46
Kapitálové příjmy	3 460 000,00	910 000,00	507 394,00
Přijaté transfery	8 335 600,00	9 483 400,00	27 561 459,25
PŘÍJMY CELKEM	81 498 600,00	94 128 400,00	112 687 271,19
VÝDAJE	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	Od počátku roku
Běžné výdaje	61 757 000,00	69 827 000,00	80 989 590,43
Kapitálové výdaje	22 992 000,00	28 704 000,00	21 577 272,93
VÝDAJE CELKEM	84 749 000,00	98 531 000,00	102 566 863,36
FINANCOVÁNÍ	3 250 400,00	4 402 600,00	-10 120 407,83
	ROZPOČET		VÝSLEDEK
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	Od počátku roku
§ 3111 - MŠ			
neinvestiční příspěvek	2 688 000,00	2 716 000,00	2 714 976,00
investiční transfer	0,00	0,00	0,00
§ 3113 - ZŠ			
neinvestiční příspěvek	4 310 000,00	4 310 000,00	4 310 190,00
investiční transfer	0,00	0,00	0,00
§ 3412 - Sportovní zař.			
neinvestiční příspěvek	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
investiční transfer	210 000,00	445 000,00	445 000,00
§ 3421 - DDM			
neinvestiční příspěvek	680 000,00	680 000,00	680 000,00
investiční transfer	0,00	0,00	0,00