

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA NEJDEK ZA ROK 2017

Závěrečný účet města Nejdka je sestaven v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2017 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	100 043	110 761	110 675	99,92%
Třída 2 – nedaňové příjmy	12 970	15 643	13 336	85,25%
Třída 3 – kapitálové příjmy	3 000	3 651	2 611	71,53%
Třída 4 – přijaté dotace	11 636	15 532	14 718	94,77%
Příjmy celkem	127 649	145 587	141 340	97,08%
Třída 5 – běžné výdaje	123 276	139 674	107 000	76,61%
Třída 6 – kapitálové výdaje	18 487	20 027	13 730	68,56%
Výdaje celkem	141 763	159 701	120 729	75,60%
Saldo: Příjmy - výdaje	-14 114	-14 114	20 612	
Třída 8 - financování				
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	
Splátky úvěrů	-10 000	-10 000	-10 000	0
Změna stavu bank. účtů	24 114	24 114	-7 250	
Ostatní operace	-	-	-3 362	
Financování celkem	-14 114	-14 114	-20 612	
Přebytek (-), ztráta (+)	0	0	0	

Rozpočet města Nejdka na rok 2017 schválilo zastupitelstvo města dne 14.12.2016 usnesením č. ZM/361/14/16. Rozpočet byl schválen jako schodkový, přičemž schodek byl financován z prostředků vytvořených v minulých letech. Schválený rozpočet byl upraven 27 rozpočtovými opatřeními.

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN RO 2-12) a výkazy města Nejdka k 31.12.2017 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha) jsou k nahlédnutí na ekonomickém odboru městského úřadu v Nejdce.

Rozpočtové příjmy v roce 2017

Celkové příjmy se dělí na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace (transfery). Rozpočet příjmů k 31.12.2017 byl naplněn ve výši 141 340 tis. Kč.

Daňové příjmy

Daňové příjmy představují v celkových příjmech města významnou část. V roce 2017 představovaly skutečné daňové příjmy 110 675 tis. Kč, což je z celkového objemu inkasovaných příjmů 78,30%.

Mezi daňové příjmy se řadí příjmy ze sdílených daní (jedná se o tzv. RUD – zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům) a příjmy z výlučných daní (daň z příjmů právnických osob za město, daň z nemovitosti). Dále mezi daňové příjmy města patří místní a správní poplatky.

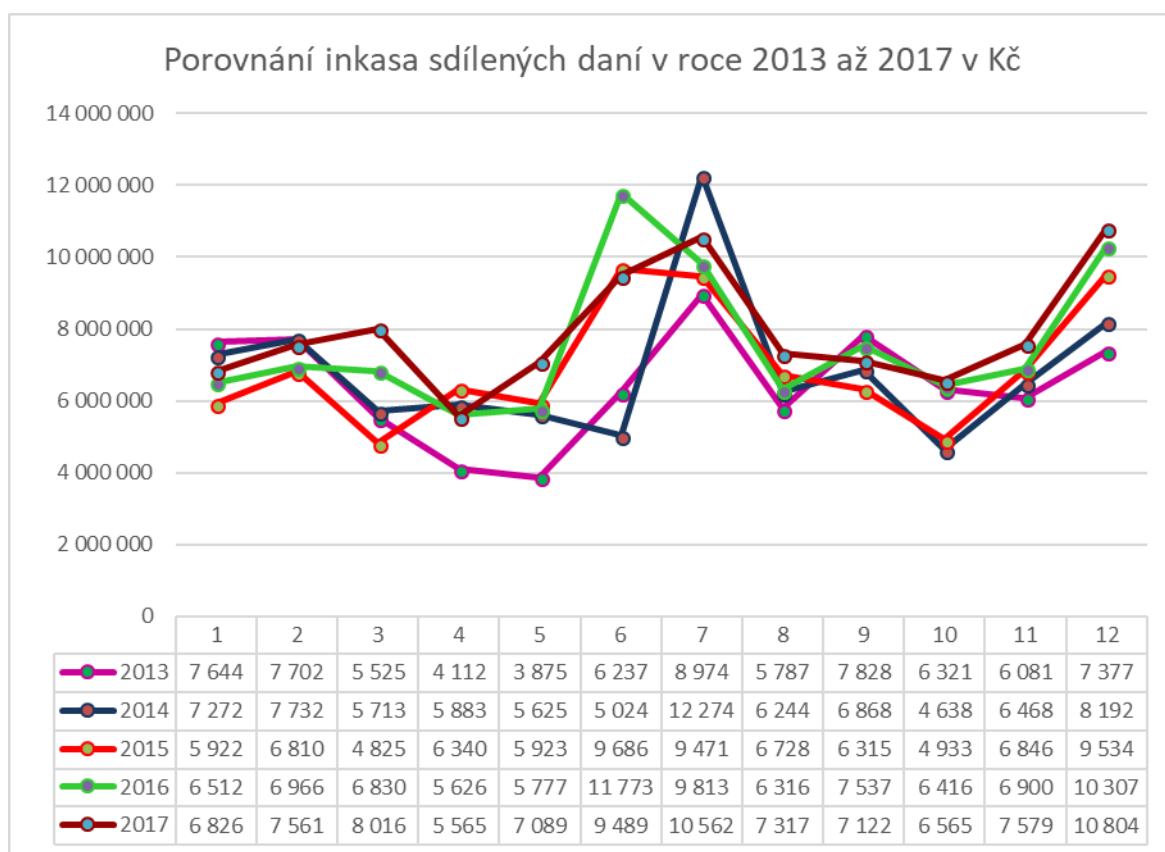
Plnění daňových příjmů za rok 2016 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Sdílené daně	84 500	94 500	94 500	100,00%
Místní poplatky	5 290	5 066	5 051	99,70%
Správní poplatky	443	599	598	99,83%
Daň z nemovitých věcí	9 500	10 000	9 941	99,41%
Ostatní daňové příjmy	310	596	585	98,15%

Mezi sdílené daně dle RUD řadíme:

- daň z příjmů FO ze závislé činnosti,
- daň z příjmů FO ze samostatné výdělečné činnosti,
- daň z příjmů FO z kapitálových výnosů,
- daň z příjmů PO,
- daň z přidané hodnoty.

Dále je zde zahrnuta daň z nemovitých věcí i daň z příjmů právnických osob za obec. Obec jako účetní jednotka je povinna sestavit a podat daňové přiznání a daň z příjmů právnických osob odvést, ale zároveň je obec i příjemcem své vlastní daně, a to ve výši 100%. Z tohoto důvodu dochází pouze k proučtování této daně jak na straně příjmů, tak i na straně výdajů. V roce 2016 činila tato daň 1 525 tis. Kč.



Město Nejdek mělo v roce 2017 příjmy z místních poplatků:

- poplatek ze psů,
- poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt,
- poplatek za užívání veřejného prostranství,
- poplatek z ubytovací kapacity,

- poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálního odpadu.

Nejvyšší podíl na příjmech z místních poplatků má poplatek za komunální odpad, a to ve výši 4 248 tis. Kč, což činí 84,10% z celkového inkasa místních poplatků.

Za činnost vykonávanou městským úřadem v přenesené působnosti město inkasuje správní poplatky, které částečně kompenzují náklady spojené s poskytováním správní úkonů (stavební úřad, matrika). Poplatky jsou stanovené v zákonem dané výši a v roce 2017 město inkasovalo za správní poplatky 598 tis. Kč.

Do ostatních daňových příjmů řadíme odvod z loterií a podobných her a odvod z výherních hracích přístrojů. Za tyto položky inkasovalo město Nejdek příjem v roce 2017 v celkové výši 573 tis. Kč.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy řadíme do skupiny vlastních příjmů, které spadají do samostatné kompetence orgánů města a jsou používány k financování výdajů, o kterých rozhoduje samospráva města.

Nedaňové příjmy v roce 2017 činily 13 336 tis. Kč, což představuje 9,44% z celkového objemu inkasovaných příjmů. Mezi významné příjmy v této skupině řadíme příjem za pronájem části podniku ve výši 1 337 tis. Kč (Ayin s.r.o.), pronájem bytových na nebytových prostor ve výši 4 546 tis. Kč a pronájem pozemků ve výši 681 tis. Kč. Dále jsou zde zařazeny příjmy z kulturních a společenských akcí ve výši 810 tis. Kč (např. Nejdecká pouť, Nejdecký ples, vstupné kino a Klubíčko, inzerce v Nejdeckých listech atd.), příjmy ze zimního stadionu, zpětného odběru odpadů ve výši 1 752 tis. Kč. Další příjmy v této třídě jsou odvody příspěvkových organizací ve formě odpisů, příjem za pojistné majetku (teplofikace), úroky ze správy aktiv a vkladů, náhrady výdajů pro SDH Nejdek za zásahy při dopravních nehodách, přijaté náhrady za škodní události a další příjmy v celkové výši 2 969 tis. Kč. Přijaté sankční platby od jiných subjektů byly ve výši 1 241 tis. Kč (pokuty udělené městskou policií, odborem vnitřních věcí a odborem stavebního úřadu a životního prostředí, reklamace díla – Rekonstrukce komunikace Švermova ul. – 100 tis. Kč, náhrada škody, sankce Allo Tender – 879 tis. Kč).

Kapitálové příjmy

Celková výše kapitálových příjmů činí 2 611 tis. Kč, což představuje 1,85% z celkového objemu inkasovaných příjmů. Kapitálové příjmy města Nejdku zahrnují příjmy z prodeje pozemků a bytové jednotky.

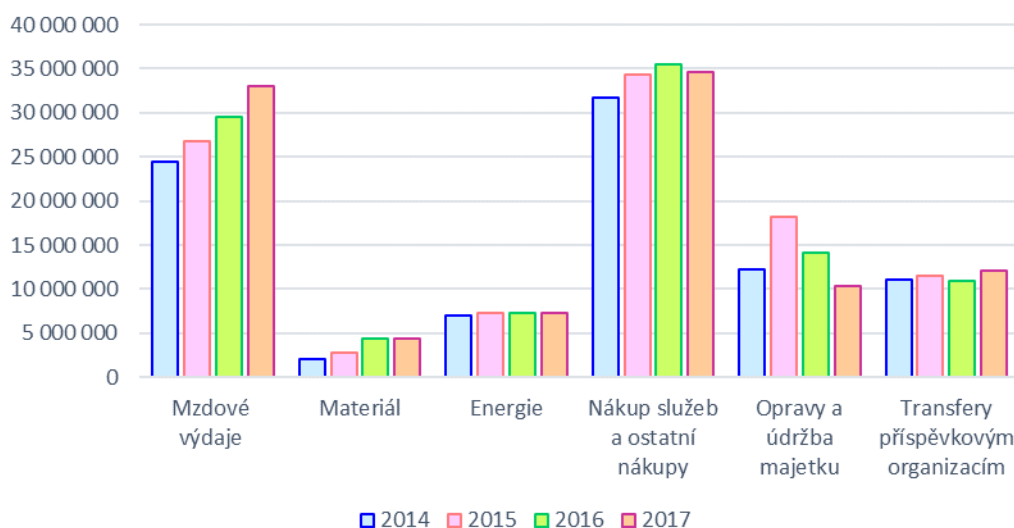
Přijaté dotace (transfery)

Třída přijaté dotace obsahuje jak dotace a příspěvky, tak i převod z hospodářské činnosti. V roce 2017 byl uskutečněn převod z hospodářské činnosti ve výši 6 000 tis. Kč. Jednotlivé dotace a příspěvky jsou uvedeny v bodě 5 závěrečného účtu. V průběhu roku 2017 město Nejdek přijalo dotace, které v době schvalování rozpočtu nebyly známé. Jedná se o tyto dotace: dotace na akceschopnost a věcné vybavení jednotek sboru dobrovolných hasičů Nejdek, převedení AKS Clavius z DBF verze na SQL verzi knihovního systému městské knihovny v Nejdku, nové pracovní příležitosti, výkon sociální práce, nový dopravní automobil pro sbor dobrovolných hasičů Pozorka, projekt Karlova stezka a dále o dotace mateřských a základních škol (zjednodušené vykazování, školní soutěže, obědy do škol).

Rozpočtové výdaje v roce 2017

Běžné výdaje

Vyhodnocení běžných výdajů v roce 2014 až 2017 v Kč



Jednotlivé běžné výdaje v roce 2017 byly v následující výši: mzdové výdaje vč. odvodů placených zaměstnavatelem 33 096 tis. Kč, výdaje na materiál 4 388 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 7 231 tis. Kč (elektrická energie, plyn, teplo, teplá voda), ostatní služby 34 628 tis. Kč (poštovní a telekomunikační služby, konzultační a právní poradenství, školení a vzdělávání, zpracování dat vč. služeb informační technologie, odvoz odpadu, úklidové služby, pohřebné, platby do společenství vlastníků atd.), opravy a udržování 10 344 tis. Kč, příspěvky příspěvkovým organizacím 12 029 tis. Kč, ostatní dotace 1 763 tis. Kč (např.: pečovatelská služba „S námi doma“, dotační program „TOS“, finanční příspěvky sportovcům, 1. krušnohorská), úroky a ostatní finanční výdaje 2 145 tis. Kč (úroky za směnečný program, pojištění, ostatní bankovní služby), převod vlastním fondům 432 tis. Kč (převod do fondu ošatného, sociálního fondu atd.), platby daní – 2 578 tis. Kč

Kapitálové výdaje

- 1) Chodník Fojtov** – akce se realizuje, nedokončeno z důvodu koordinace s investiční akcí Krajské správy a údržby silnic Karlovarského kraje.
Realizace vybudování komunikace pro pěší v části obce Fojtov, včetně přeložky sloupu VO.
Zhotovitel stavby spol. STRABAG a.s.
Předpoklad dokončení 4/2018.
- 2) Automatizace veřejného WC** – akce dokončena.
Nákup exteriérových nerezových dveří se zárubní, vestavného mincovního automatu a instalace senzorových umyvadlových baterií.

- 3) Rekonstrukce ul. Jiráskova - akce se realizuje.**
Byl vybrán zpracovatel zadávacího řízení a zrealizováno zadávací řízení na podlimitní veřejnou zakázku za účelem výběru zhotovitele stavby. Byla zrealizována nová kanalizace v celé délce komunikace včetně nových přípojek k RD. Dokončena přeložka PVSEK zařízení vyvolaná stavbou. Uhrazen návrh DIO a schválení trvalého dopravního značení ulice Jiráskova – dokumentace dokončena.
V roce 2018 dojde k rekonstrukci chodníků, parkovacích míst a komunikace, včetně křižovatky s ulicí Karlovarská.
Zhotovitel stavby spol. STRABAG a.s.
Předpoklad dokončení 04/2018.
- 4) Ukotvení vánočního stromu, rozvaděč EE – akce dokončena 12/2017.**
Společností ČEZ bylo zřízeno nové odběrné místo a uhrazeny náklady na jeho zřízení. Byla osazena základová patka pro umístění a ukotvení vánočního stromu a vybudovány dva nové zemní energetické sloupky - rozvaděče EE včetně připojení k novému odběrnému místu.
- 5) Karlova stezka - akce se realizuje.**
Zhotovitel studie spol. Inplan. s.r.o.
Bylo dokončeno a předáno geodetické zaměření území a dendrologický průzkum.
Ukončeno 3. monitorovací období (k 31.12.2017) - proběhla kontrola, uznání výdajů v plné výši.
Akce pokračuje dál v roce 2018 – čistopis technického řešení, studie proveditelnosti.
- 6) Dopravní značení - akce dokončena.**
- instalace vodorovného dopravního značení, dle projektové dokumentace, na parkovišti na náměstí Karla IV. – tržiště a změna dodatkové tabulky svislého dopravní značení,
- dokončeno vodorovné dopravní značení v obci Pozorka dle PD,
- realizace svislého dopravního značení – zóna 30 - v části dolní Pozorka u Nejdku.
- 7) Přechody pro chodce ul. náměstí Karla IV. - akce dokončena.**
Podána žádost o nadační příspěvek z Nadace ČEZ Oranžový přechod a na základě schválení poskytnutí nadačního příspěvku z Nadace ČEZ našemu projektu uzavřena smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku. Bylo zrealizováno nového osvětlení a nového vodorovného dopravního značení přechodu pro chodce na náměstí Karla IV. V roce 2018 bude zpracována závěrečná hodnotící zpráva a vyúčtování nadačního příspěvku.
- 8) MŠ Husova – kotel na topení - akce dokončena.**
Byl dodán a nainstalován nový plynový kondenzační kotel značky Geminox řady THRs, včetně seřízení a úpravy rozvodů ústředního topení a zdravotně technické instalace komínu, včetně jeho vyvločkování, nové měření a regulace pro plynový kotel, a dodání a instalace nové tlakové expanzní nádoby.
- 9) MŠ Závodu míru – rekonstrukce školní kuchyně - akce ukončena a vyvedena z investic.**
Byla zrealizována rekonstrukce místnosti kuchyně, včetně přilehlých provozních částí. Nové vybavení gastro, podlahy, vzduchotechniky, elektroinstalace atd. Byly vyrobeny a dodány posuvné dveře do bramborárny a zhotovena izolace vzduchotechniky pro odtah digestoří.

- 10) ZŠ náměstí – zařízení odborných učeben - akce probíhá.**
Zpracována projektová dokumentace na realizaci a podána žádost o dotaci z dotačního programu IROP.
Dotace schválena, doporučena k financování – čeká se, zda vyjde alokace fin. prostředků.
- 11) ZŠ Karlovarská – zařízení odborných učeben - akce zrušena**
Byla zpracována projektová dokumentace na realizaci a podána žádost o dotaci z dotačního programu IROP. Zastupitelstvo města na svém 18. zasedání schválilo zpětvzetí žádosti o dotaci z Integrovaného regionálního operačního programu na akci „Učebny-Základní škola Nejdek, Karlovarská, p.o.“ zejména z důvodu plánované investiční akce pro rok 2018 a 2019 „ZŠ Karlovarská – rekonstrukce vnitřních instalací a spojovací chodby“.
- 12) ZŠ Karlovarská – sporáky – akce dokončena.**
Byly dodány a nainstalovány dva kombinované sporáky značky FAGOR CGE9-41 s elektrickou troubou a plynovými hořáky s litinovými rošty, včetně přípojky pro připojení sporáku.
- 13) Park u ZŠ nám. Karla IV. – workout - akce probíhá.**
Dokončena projektová dokumentace na realizaci parkových a vegetačních úprav a výstavbu fitness a workoutového hřiště s polyuretanovou dopadovou plochou.
Správní rada Nadace ČEZ se rozhodla nevyhovět žádosti Města Nejdek o nadační příspěvek z Nadace ČEZ na projekt „Oranžové hřiště - Park u ZŠ nám. Karla IV., Nejdek - workout a fitness hřiště“.
V roce 2018 bude Město Nejdek znovu podávat žádost o nadační příspěvek z Nadace ČEZ Oranžové hřiště.
- 14) Fotbalisti – zázemí - akce dokončena**
ZM rozhodlo na své 18. schůzi o změně účelu využití finančních prostředků. Na základě tohoto rozhodnutí, byly vyrobeny a nainstalovány střídačky pro fotbalisty FK Nejdek, včetně lavic a základu pod střídačky. Část finančních prostředků byla na základě rozhodnutí ZM převedena do rozpočtu správy majetku města na zakoupení ochranných sítí pro FK Nejdek.
- 15) Projekty – akce se postupně realizuje.**
- 8.1. ZŠ Karlovarská - rekonstrukce vnitřních instalací – dokončena** projektová dokumentace rekonstrukce vnitřních instalací (voda, kanalizace, rozvody ÚT) a zkoordinování se projektem rekonstrukce elektroinstalace. Část dokumentace učebny dílen, počítačové učebny a učebny fyziky a chemie byla vyjmuta z celku a byla zpracována do projektu modernizace učeben ZŠ Karlovarská.
- 8.2. Spojovací komunikace ulic Husova x Rooseveltova – dokončena** projektová dokumentace (DSP a PDPS) podle Radou města schválené varianty.
V rámci projektu uhrazen správní poplatek za uložení sítí – kanalizační přípojky a správní poplatek za stavební řízení. Platné stavební povolení.
- 8.3. Rekonstrukce školní jídelny - ZŠ Karlovarská + vytápění - příprava** projektové dokumentace kompletní rekonstrukce školní jídelny a dále řešení úspor energií pro vytápění byla Radou města pozastavena a následně na základě uzavřené Dohody o skončení mezi oběma smluvními stranami byla akce ukončena do doby vyřešení majetkoprávních vztahů (přístavba zubní ordinace).

- 8.4. **Zvýšení bezpečnosti chodců – ulice Karlovarská, Nejdek** – 1. část PD dokončena – úprava stávajícího chodníku a přechodu pro chodce. 2. část PD – Přechod pro chodce a pěší chodník ul. Karlovarská (doplatek za 2. část PD v roce 2018) – proběhlo stavební řízení, v lednu 2018 bude podána žádost na SFDI.
V rámci projektu uhrazen správní poplatek za stavební řízení a konzultace projektu z hlediska připomínek SFDI.
- 8.5. **Rekonstrukce hasičské zbrojnice, čp. 1203, SDH Nejdek** – PD dokončena, realizace v rozpočtu pro rok 2018.
- 8.6. **Studie – Rekonstrukce bytového domu ul. Smetanova 643 a Údolní 322** – dokumentace dokončena. Dokončeno zaměření skutečného stavu objektů – digitalizace dat, zjištění stávajících inženýrských sítí a rozvodů v objektu (viditelné rozvody) a základní stavební průzkum.
- 8.7. **Oprava objektu M12 – Most přes Rolavu v Suché u Deverů, k.ú. Nejdek** – PD dokončena. Projekt opravy zpracován pro SMM.
Uzavřeny smlouvy o právu provést stavbu s Deverovými a Povodím Ohře a uhrazen poplatek ze Smlouvy o budoucí smlouvy o zřízení služebnosti umístění stavby uzavřené s Povodím Ohře.
- 8.8. **Studie - chodník (stezka pro pěší) Jungmannova - Wasserstadt** – studie dokončena. Studie řešení propojení stezky pro pěší a cyklisty mezi ul. Jungmannova a křižovatkou s „Wasserstadtem“.
- 8.9. **Přechod pro chodce náměstí Karla IV.** – PD dokončena - doplatek – dokumentace pro provedení stavby, obnova stávajícího přechodu pro chodce vodorovným dopravním značením a výstavbou osvětlení přechodu pro chodce, dokončena včetně příslušných povolení. Byla podána žádost o dotaci z nadace ČEZ, grantové řízení Oranžový přechod. Realizace stavby za podpory Nadace ČEZ Oranžový přechod.
- 8.10. **Chodník Pozorka** - ukončena technická studie možností řešení chodníku v obci Pozorka s využitím stávajících stezek a místních komunikací, popř. jiných vhodných řešení a tras. Uskutečnilo se veřejné projednání s občany města. V roce 2018 plánován další stupeň PD.
- 8.11. **Stavební úpravy ul. Poštovní – DUR** – PD dokončena – vydáno územní rozhodnutí. Další stupeň PD schválen ve výhledu na rok 2020.
- 8.12. **Volnočasový park Limnická I. Etapa - příjezdová komunikace a parkoviště (parkoviště u fotbalového stadionu)** - probíhá zpracování projektové dokumentace pro ÚR na parkoviště a příjezdovou komunikaci. V roce 2016 zpracováno geodetické zaměření. V roce 2017 předán hrubopis dokumentace. Probíhají jednání ohledně změny v rozsahu zadání - parkoviště a komunikace.
- 8.13. **Parkování v centru města Nejdek – Projekt „C“** - dokončena projektová dokumentace (DSP a PDPS) – 7 parkovacích stání na náměstí Karla IV. Dořešena výpůjčka mezi Městem Nejdek a KSÚSKK. Vydáno stavební povolení MMKV.
- 8.14. **Chodník Bernov (v součinnosti s KSÚS)** - byla zahájena projektová dokumentace pro územní rozhodnutí. PD pozastavena do doby dořešení majetkoprávních vztahů - z důvodu nesouhlasných stanovisek vlastníků pozemků dotčených stavbou. Probíhají jednání s vlastníky, doposud bez kladných výsledků. Uhrazeno geodetické zaměření a vytyčení záboru pozemků dotčených stavbou (Jendrol a Radimerských).
- 8.15. **Chodník Fojtov – PDPS – (v součinnosti s KSÚS)** – projekt dokončen, pobíhá realizace stavby.

- 8.16. **Stavebně-technický průzkum nosných konstrukcí objektu muzea v Nejdku** – dokumentace dokončena. Bude sloužit jako podklad pro další projektové dokumentace opravy objektu muzea, zejména stropních částí a přestavby na infocentrum.
- 8.17. **Rekonstrukce kuchyně v objektu MŠ Závodu míru čp. 1247, Nejde** – dokumentace dokončena. Rekonstrukce místnosti kuchyně, včetně přílehlých provozních částí. Návrh nového vybavení gastro, podlahy, vzduchotechniky, elektroinstalace atd.
- 8.18. **Ukotvení vánočního stromu, rozvaděč EE – PD** dokončena, akce zrealizována.
- 8.19. **Stavební úpravy kanceláří záchranky v objektu 636 na kancelář lesů** – dokumentace dokončena včetně stavebním úřadem vydaného souhlasu s provedením ohlášeného stavebního záměru – stavebních úprav vnitřní dispozice kanceláře pro technika lesů a zeleně. Dokumentace zpracovaná pro realizaci SMM.
- 8.20. **Přestavba sociálního zařízení pro kino a kinokavárnu** – dokumentace přestavby soc. zařízení pro kinokavárnu dokončena. Z důvodu plánovaného přesunu infocentra do objektu muzea část přestavby sociálního zařízení pro kino ukončena. (V současném stavu objektu sloučené kino a infocentrum není možné připravit dokumentaci splňující veškeré normy, zejména normy hygienické). Dokumentace zpracována pro realizaci SMM.
- 8.21. **Územní studie - nábřeží Rolavy a nám. Karla IV.** – územní studie dokončena v roce 2016. Na základě dokončené územní studie uvedených lokalit (dle podmínek nového ÚP) pořizovatel těchto studií dokončil úkony v rámci své činnosti pořizovatele územní studie. Uskutečnila se veřejná prezentace studie občanům města. V rámci akce uhrazeny vícetisky. Pro rok 2018 vybrány 2. lokality (části) pro další stupeň dokumentace.
- 8.22. **Územní studie - Křížový vrch** - územní studie Křížového vrchu jako podklad pro řešení lesoparku dokončena. Uskutečnila se veřejná prezentace studie občanům města. V rámci akce uhrazeny úkony pořizovatele studie, které v rámci své činnosti dokončil.
- 8.23. **PD zóna 30 v části dolní Pozorka** – dokumentace dokončena.
- 8.24. **PD zrcadlo v Limnické ul.** – výjezd od „Hasalovo“ domů – dokumentace dokončena.
- 8.25. **PD – fotbalisti zázemí** – PD dokončena. Byly prověřeny možnosti vybudování plochy pro výstavbu budovy nebo osazení prefabrikovaných prvků (např. modulárního WC) s přípojkami k inž. sítím. Byly zjištěny možnosti připojení na kanalizaci, vodu a elektřinu. Zpracováno geodetické zaměření.
- 8.26. **ZŠ Karlovarská – vnitřní instalace + spojovací chodba** - koordinace a sloučení projektů a rozpočtů s výkazy výměr – PD dokončena.
- 8.27. **DSP + PDPS Muzeum** – akce zahájena, vybrán zhotovitel společnost Projekt stav, spol. s r.o.
- 8.28. **PD – úpravy prostor ZŠ náměstí v rámci přestěhování ZUŠ** – akce zahájena, vybrán zhotovitel, dokončení 2018.
- 8.29. **DUR - stezka pro pěší a cyklisty Jungmannova – Wasserstadt** – přesunuto do rozpočtu pro rok 2018.
- 8.30. **DPS a PDSP Chodník ul. Poštovní** – nerealizováno, posun ve výhledu na rok 2020.
- 8.31. **DUR Chodník Nejde – Pozorka** – přesunuto do rozpočtu 2018, včetně dalších stupňů PD - DSP a PDPS.

- 8.32. **PD - Zvýšení bezpečnosti chodců - na nám. Karla IV.** – přesunuto do rozpočtu pro rok 2018.
- 8.33. **PD - chodníky Bernov (PDPS – kanalizace Bernov)** – nezahájeno z důvodu upřesňování zadání – přesunuto do roku 2018.
- 8.34. **PD – komunikace ul. Limnická** – nezahájeno z důvodu upřesňování zadání, v návrhu rozpočtu pro rok 2018 zrušeno.
- 8.35. **PD – propojení průchodem – náměstí Karla IV. a nábřeží Rolavy – mezi OC HORAL (Albert) a domem čp. 6 náměstí Karla IV., Nejdeč – rozšířena PO o řešení náměstí před kostelem** – přesunuto do rozpočtu pro rok 2018.
- 8.36. **PD - horní centrum a okolí** – nerealizováno - odloženo v čase, prozatím veřejně projednána studie, chybí financování, není ve výhledu rozpočtu.
- 8.37. **PD - Lesopark (křížová cesta)** – nerealizováno - odloženo v čase, prozatím veřejně projednána studie, chybí financování, není ve výhledu rozpočtu.
- 8.38. **PD - rekonstrukce MŠ Lipová** – nerealizováno, prozatím nesplněny podmínky pro získání dotace, není ve výhledu rozpočtu.
- 8.39. **PD - rekonstrukce domů Smetanova čp. 643 a Údolní čp. 322** – nerealizováno, prozatím neodsouhlaseno zahájení zpracování PD, není ve výhledu rozpočtu.
- 8.40. **PD - stavební úpravy čp. 406** – nerealizováno - návaznost na rekonstrukce domů Smetanova čp. 643 a Údolní čp. 517 - vymyšleno náhradní řešení, které nevyžaduje stavební úpravy tohoto objektu.
- 16) Odkup části nemovitosti po MUDr. Horákové** - akce pro rok 2017 zastavena. Probíhají jednání s vlastníky nemovitosti. Z důvodu vysoké prodejní ceny byla celá záležitost předána právnímu zástupci města. Bylo navrženo přesunutí finančních prostředků do rozpočtu 2018.
- 17) VLNAP – vykoupení pozemků u čp. 1194** - akce zastavena. Jednání s vlastníky nebyla úspěšná. Požadovaná cena je vysoká, podmínkou je odkup dalšího přilehlého pozemku. Bylo doporučeno akci pro rok 2017 zrušit.
- 18) VZ – profil zadavatele** – akce probíhá. Probíhají pravidelné měsíční platby za nástroj pro správu profilu zadavatele.
- 19) Kulturní dům – projekty a studie** – akce dokončena. Byla vypracována studie možností využití kulturního domu, kterou projednalo zastupitelstvo města i Komise pro rozvoj města a přidružených katastrů. Další stupeň projektové dokumentace je plánován ve schváleném Střednědobém výhledu rozpočtu 2018 až 2020 - výhled pro rok 2019.
- 20) ZŠ Karlovarská - vnitřní instalace + spojovací chodba** – akce probíhá. Realizace v roce 2018 a 2019.

Financování v roce 2017

V roce 2017 nebyl čerpán žádný nový bankovní úvěr.

Na 14. jednání dne 20.6.2013 přijalo ZM usnesení o přijetí směnečného programu ve výši 100 mil. Kč na financování akce „Zlepšení vodohospodářské infrastruktury“. Splátka směnečného programu v roce 2017 činila 10 000 Kč.

Přehled přijatých úvěrů a leasingů a jejich splácení je součástí závěrečného účtu (viz. příloha č.1).

Zůstatky běžných bankovních účtů města Nejdku k 31.12.2017

Bankovní účet - název	Počáteční stav k 1.1.2017 v Kč	Konečný stav k 31.12.2017 v Kč
KB - základní běžný účet	38 490 524,90	54 754 729,53
KB - běžný účet - hřbitov	251,91	9 711,75
KB - běžný účet - příjmový	1 796 430,92	1 249 405,99
KB - běžný účet - výdajový	1 194 023,43	1 798 081,20
KB - běžný účet - karta	2 102,48	2 102,72
KB - běžný účet – směnečný (VHI)	14 375 770,90	7 996 919,16
KB – běžný účet – sociální fond	280 819,64	205 227,83
KB – běžný účet – fond ošatného	139 993,34	130 694,26
ČSOB - běžný účet založený ke správě aktiv	12 719,22	235 028,15
ČSOB - běžný účet k úvěru od ČSOB	0,00	0,00
ČS - běžný účet k úvěrům od ČS	43 209,24	36 470,21
ČS - běžný účet – pro platby AVE a AYIN	980 494,71	1 740 560,08
ČNB - běžný účet – dotace	2 592,46	21 785,66
Celkem	57 318 933,24	68 180 716,54

Monitorující ukazatele města

V souladu s usnesením vlády ČR č. 1395/2008, o monitoringu hospodaření obcí a o zrušení usnesení vlády ze dne 14. dubna 2004 č. 346, o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby nahradil ukazatel celkové likvidity a celkové zadluženosti.

Ukazatel celkové likvidity = (krátkodobé pohledávky + zásoby + kr. finanční majetek) / (krátkodobé závazky + krátkodobé bankovní úvěry a výpomoci) = (9 610 273,22 + 6 006 557,24 + 99 177 762,92) / (9 412 910,95 + 0) = 114 794 593,38 / 9 412 910,95 = 1 219,54%.

Město Nejde je likvidní (je schopné plnit své závazky) a nemá záporný pracovní kapitál. Pokud je krátkodobý majetek vyšší nebo roven krátkodobým závazkům, tedy celková likvidita $\geq 100\%$, je společnost likvidní - společnost nemá záporný pracovní kapitál.

Míra celkové zadluženosti = cizí zdroje / celková aktiva = 79 708 226,26 / 1 320 238 937,91 = 6,04%

V případě, že ukazatel celkové likvidity je v intervalu $<0; 1>$ a celková zadluženost $> 25\%$ požádá ministerstvo financí zastupitelstvo města o zdůvodnění a stanovisko.

Město Nejdek je likvidní (je schopné plnit své závazky) a nemá záporný pracovní kapitál. Pokud je krátkodobý majetek vyšší nebo roven krátkodobým závazkům, tedy celková likvidita $\geq 100\%$, je společnost likvidní - společnost nemá záporný pracovní kapitál. V případě, že ukazatel celkové likvidity je v intervalu $<0; 1>$ a celková zadluženost $> 25\%$ požádá ministerstvo financí zastupitelstvo města o zdůvodnění a stanovisko.

Hospodaření s majetkem města

Inventarizace města Nejdku byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a násl. zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Fyzická i dokladová inventarizace majetku města byla provedena ke dni 31.12.2017, tj. k datu účetní závěrky na základě příkazu starosty k provedení inventarizace.

Přehled majetku města dle rozvahy k 31.12.2017 je uveden v následující tabulce.

Přehled majetku města Nejdku v roce 2017 (v tis. Kč)

Druh majetku	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	1 451 995	131 756	1 320 239	1 491 018
Stálá aktiva	1 329 399	123 955	1 205 444	1 206 427
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	5 021	830	4 192	2 925
Software	1 347	353	994	97
Drobný dlouh. nehmotný majetek	477	477	0	0
Ostatní dlouh. nehmotný majetek	3 188		3 188	2 818
Nedokončený dlouh. nehm. majetek	10		10	10
2. Dlouhodobý hmotný majetek	1 322 638	123 125	1 199 513	1 201 801
Pozemky	217 533	0	217 533	217 700
Kulturní předměty	1 037	0	1 037	1 037
Stavby	1 020 716	82 374	938 342	946 843
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	46 180	23 134	23 046	22 365
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17 617	17 617	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 349	0	11 349	5 595
Posk. zálohy na dlouh. hmotný majetek	360	0	360	415
Dlouhodobý hm. majetek určený k prodeji	7 846	0	7 846	7 846
3. Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
4. Dlouhodobé pohledávky	1 740	0	1 740	1 700
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	813	0	813	845
Ostatní dlouhodobé pohledávky	95	0	95	19
Dlouh. poskytnuté zálohy na transfery	831	0	831	836
Oběžná aktiva	122 596	7 801	114 795	284 591
1. Zásoby	6 007	0	6 007	5 883
Materiál na skladě	5 753	0	5 753	5 595
Zboží na skladě	254	0	254	289
2. Krátkodobé pohledávky	17 411	7 801	9 610	191 520
Odebíratelé	8 661	2 928	5 733	5 679
Poskytnuté zálohy	716	0	716	625
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	5 908	4 873	1 035	986
Pohl. za vybr. ústředními vl. institucemi	28	0	28	0
Pohl. za vybr. místními vl. institucemi	0	0	0	182
Náklady příštích období	2 089	0	2 089	1 519
Dohadné účty aktivní	0	0	0	182 493
Ostatní krátkodobé pohledávky	9	0	9	36
3. Krátkodobý finanční majetek	99 178	0	99 178	87 189
Majetkové cenné papíry k obchodování	14 192	0	14 192	14 503
Jiné běžné účty	3 690	0	3 690	3 330

Běžný účet	13 008	0	13 008	12 006
Základní běžný účet ÚSC	67 845	0	67 845	56 898
Běžné účty fondů ÚSC	336	0	336	421
Ceniny	108	0	108	30

Z důvodu změny vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1191 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, se vytváří opravné položky k pohledávkám (účet odběratelé) a účetní odpisy majetku. Nově se také vytváří dohadné účty. Dohadný účet aktivní obsahuje pohledávky ze soukromoprávních vztahů, za rozpočty a z jiných vztahů na základě kterých vznikly nároky, ale není známa skutečná výše plnění k okamžiku účetního případu.

2) Hospodářská činnost města

Město Nejdek provozuje dva druhy hospodářské činnosti:

Lesy - v srpnu 2017 zasáhla Evropu, nejvíce Německo a Polsko, větrná kalamita, která zapříčinila pokles cen dřevní hmoty, toto bylo avizováno na RM. Další větrná kalamita nás zasáhla v listopadu a díky včasnému zpracování této kalamity byly výnosy z prodeje dřeva vyšší než plánované. Město Nejdek obdrželo pro rok 2017 neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích z rozpočtu MZe ve výši 135 890,- Kč na dotační titul B – dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

Výdajové položky byly čerpány průběžně. V druhé pol. roku probíhaly těžba dřeva a pěstební práce – ochrana kultur proti bušení, ochrana proti zvěři, úklid klestu. V těžební činnosti došlo k nárůstu nákladů, a to z důvodu zpracování kalamity v postižených porostech.

Celkové výnosy činily 5 678 tis. Kč a náklady 3 186 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti lesů je 1 045 820,96 Kč.

VaK – výnosy z hospodářské činnosti činí zejména z odběru vody a čištění povrchových vod. Celkové výnosy za rok 2017 byly ve výši 18 041 tis. Kč.

Z důvodu vybudování nové vodohospodářské infrastruktury města Nejdu vzrostly náklady na odepisování nového majetku. Během roku se též prováděly opravy na stávajícím vodovodním a kanalizačním řádu. Celkové náklady za rok 2017 činily 15 934 tis. Kč.

Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti VaKu je 11 961 974,02 Kč.

3) Stav účelových fondů

Město Nejdek hospodařilo v roce 2017 se 2 fondy (fond sociální a fond ošatného). Zřízení fondu ošatného bylo schváleno zastupitelstvem v roce 2009 dne 12.3. usnesením č. ZM/416/13/09 a jeho používání upravuje Směrnice S 2009/1 pro vyplácení příspěvku na ošatné a úpravu zevnějšku pracovníkům MěÚ a uvolněným zastupitelům města Nejdek. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí Zásadami tvorby a využíváním soc. fondu schváleného Radou města dne 02.04.2012 usnesením č. RM/967/40/12.

Sociální fond a fond ošatného

Sociální fond	v tis. Kč
Stav k 1.1.2017	281
Příjmy celkem	292
Výdaje celkem	368
- z toho penzijní připojištění	136

- z toho ostatní výdaje	220
Zůstatek k 31.12.2017	205
Fond ošatného	v tis. Kč
Stav k 1.1.2017	140
Příjmy celkem	200
Výdaje celkem	209
Zůstatek k 31.12.2017	131

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2017 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů (viz. tabulka) bylo schváleno usnesení rady města č **RM/2117/83/2018** ze dne 09.03.2018.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2017 do fondů u příspěvkových organizací zřízených městem

Název příspěvkové organizace	Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2017	Rezervní fond	Fond odměn
Základní škola Nejdek, náměstí Karla IV., příspěvková organizace	383 071,23	325 611,23	57 460,00
Základní škola Nejdek, Karlovarská 1189, příspěvková organizace	215 187,50	172 187,50	43 000,00
Mateřská škola Nejdek, Nerudova 930, příspěvková organizace	90 815,98	44 515,98	46 300,00
Mateřská škola Nejdek, Husova 547, příspěvková organizace	103 712,09	53 712,09	50 000,00
Mateřská škola Nejdek, Závodu míru 1247, příspěvková organizace	48 899,16	24 450,16	24 449,00
Mateřská škola Nejdek, Lipová 1192, příspěvková organizace	234 118,97	164 118,97	70 000,00
Základní umělecká škola Nejdek, Dvořákova 367, příspěvková organizace	38 321,59	38 321,59	0,00
Celkem	1 114 126,52	822 917,52	291 209,00

Výkazy zřízených příspěvkových organizací jsou založeny na odboru ekonomickém Městského úřadu v Nejdku.

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a jiným rozpočtům

Přijaté dotace a příspěvky v roce 2017 činily 8 669 438,75 Kč jejich rozpis je uveden v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány. Dotace pro příspěvkové organizace byly řádně a obratem odeslány příslušným PO.

Přijaté dotace a příspěvky v roce 2017 v Kč

Přijaté dotace	Položka	Přijato	Skutečně použito	Vráceno
ZŠ Karlovarská – obědy do škol – výpomoc předfinancování projektu	2329	20 569,00	20 569,00	0
Nadace ČEZ – oranžový přechod	3121	120 000,00	120 000,00	0
Volby do poslanecké sněmovny	4111	313 786,79	313 786,79	0
Volby prezidenta – přípravná fáze	4111	30 000,00	30 000,00	0
Výkon státní správy	4112	5 005 900,00	5 005 900,00	0
MPSV – sociální práce	4116	255 000,00	255 000,00	0
ÚP – dohoda KVA-V-3/2017 – uklízeč veřejného prostranství	4116	473 525,00	473 525,00	0
ÚP – dohoda KVA-VZ-24/2017 – projekt CZ.03.1.48/0.0/0.0/15_121/0000059 - uklízeč	4116	18 286,00	18 286,00	0
Hospodaření v lesích	4116	135 890,00	135 890,00	0
MŠ Nerudova – prioritní osa 3 – Operační program – výzkum, vývoj a vzdělávání – projekt – zjednodušené vykazování	4116	189 396,00	189 396,00	0
MŠ Nerudova – prioritní osa 3 – Operační program – výzkum, vývoj a vzdělávání – projekt – zjednodušené vykazování	4116	126 264,00	126 264,00	0
ZŠ náměstí – prioritní osa 3 – Operační program – výzkum, vývoj a vzdělávání – projekt – zjednodušené vykazování	4116	538 272,00	538 272,00	0
SDH Nejdek - akceschopnost	4116	150 000,00	150 000,00	0
SDH Nejdek – zásahy mimo územní obvod	4116	57 759,00	57 759,00	0
Převedení AKS Clavius z DBF verze na SQL verzi - knihovna	4116	60 000,00	60 000,00	0
Zabezpečení požární ochrany obcí	4121	8 500,00	8 500,00	0
ZŠ náměstí – příspěvek na školní soutěž	4122	4 000,00	3 801,00	199,00
ZŠ Karlovarská – příspěvek na školní soutěž	4122	3 500,00	3 500,00	0
ZŠ Karlovarská – projekt obědy do škol	4122	77 134,05	77 134,05	0
SDH Nejdek – věcné vybavení	4122	15 561,00	15 561,00	0
120 let rozhledny na Tisovském vrchu - Pajndlu	4122	30 000,00	30 000,00	0
Informační materiály rozhledny Pajndl a města Nejdek	4122	30 000,00	30 000,00	0
Dotace MV – dopravní automobil SDH Pozorka	4216	450 000,00	450 000,00	0
Dotace KÚKK – dopravní automobil SDH Pozorka	4222	450 000,00	450 000,00	0
Dotace Min. pro místní rozvoj – Karlova stezka	4216	13 592,07	13 592,07	0

Dotace Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 – Kalrova stezka	4232	233 271,84	233 271,84	0
---	------	------------	------------	---

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017

Město Nejdek si nechalo dle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumat své hospodaření za rok 2017 Krajským úřadem Karlovarského kraje, odbor finanční. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 20.09.2017 – 21.09.2017 a 25.04.2018 – 26.04.2018 s tímto výsledkem (závěrem):

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2017:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb., §2, odst.2, písm. h) účetnictví vedené územním celkem
Porušený právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 8, odst. 2 – Inventurní soupis, resp. Dodatečný inventurní soupis, neobsahoval požadované údaje.

- Inventurní soupisy pro fyzickou inventuru k 31.12.2017 neobsahovaly seznamy příloh jednotlivých inventurních soupisů.

byl zjištěn nedostatek (§10, odst.3, písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1 – v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.
- Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

c2 – neprůkazné

- Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

c4 – porušení povinnosti

- Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

c5 – neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§10, odst.4, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za daný rok se neuvádí žádná rizika.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2017 (§10, odst.4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,78%

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,40%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,10%

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2017 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

V Nejdku dne 16.05.2018

Zpracovala: Alena Kynclová, Ladislava Fáberová ve spolupráci se správcí rozpočtu

Přílohy č. 1 a 2 jsou k dispozici na odboru ekonomickém Městského úřadu v Nejdku

Připomínky k návrhu závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně k rukám vedoucí odboru ekonomického do 05.06.2018 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 06.06.2018, na kterém bude závěrečný účet za rok 2017 projednáván.