

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA NEJDKU ZA ROK 2018

Závěrečný účet města Nejdku 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 2018 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	122 492	126 455	125 098	98,93%
Třída 2 – nedaňové příjmy	13 548	15 560	13 332	85,68%
Třída 3 – kapitálové příjmy	6 600	6 732	2 447	36,35%
Třída 4 – přijaté transfery	6 566	9 709	9 708	99,99%
<b>Příjmy celkem</b>	<b>149 206</b>	<b>158 456</b>	<b>150 585</b>	<b>95,33%</b>
Třída 5 – běžné výdaje	139 740	148 516	127 962	86,16%
Třída 6 – kapitálové výdaje	53 237	53 711	33 000	61,44%
<b>Výdaje celkem</b>	<b>192 977</b>	<b>202 227</b>	<b>160 962</b>	<b>79,59%</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>-43 771</b>	<b>-43 771</b>	<b>-10 377</b>	
<b>Třída 8 - financování</b>				0
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0
Splátky úvěrů	-10 000	-10 000	-10 000	0
Změna stavu bank. účtů	53 771	53 771	29 830	0
Ostatní operace	-	-	-9 453	0
<b>Financování celkem</b>	<b>-43 771</b>	<b>-43 771</b>	<b>10 377</b>	<b>0</b>
<b>Přebytek (-), ztráta (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Rozpočet města Nejdku na rok 2018 schválilo zastupitelstvo města dne 13.12.2017 usnesením č. ZM/478/19/17. Rozpočet byl schválen jako schodkový, přičemž schodek byl financován z prostředků vytvořených v minulých letech. Schválený rozpočet byl upraven 29 rozpočtovými opatřeními.

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN RO 2-12) a výkazy města Nejdku k 31.12.2018 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha) jsou k nahlédnutí na ekonomickém odboru městského úřadu v Nejdku.

### Rozpočtové příjmy v roce 2018

Celkové příjmy se dělí na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace (transfery). Rozpočet příjmů k 31.12.2018 byl naplněn ve výši 150 585 tis. Kč.

### Daňové příjmy

Daňové příjmy představují v celkových příjmech města významnou část. V roce 2018 představovaly skutečné daňové příjmy 125 098 tis. Kč, což je z celkového objemu inkasovaných příjmů 83,10%.

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 stáním 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 2018 v tis. Kč

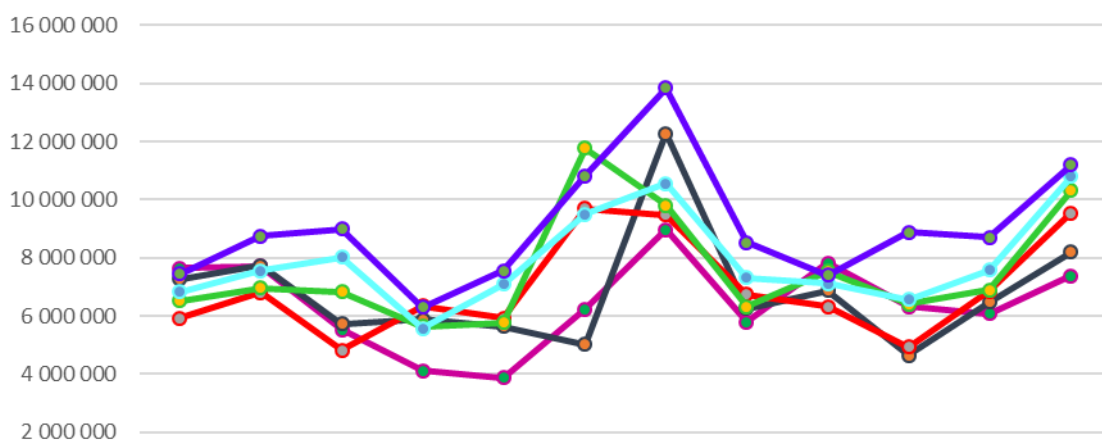
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Sdílené daně	106 840	109 387	108 369	99,07%
Místní poplatky	5 300	5 340	5 068	94,90%
Správní poplatky	492	492	439	89,23%
Daň z nemovitých věcí	9 500	10 586	10 586	100,00%
Ostatní daňové příjmy	360	650	635	97,69%

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 obce. 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 2018 činila tato daň 2 547 tis. Kč.

Porovnání inkasa sdílených daní v roce 2013 až 2018 v Kč



0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2013	7 644	7 702	5 525	4 112	3 875	6 237	8 974	5 787	7 828	6 321	6 081	7 377
2014	7 272	7 732	5 713	5 883	5 625	5 024	12 274	6 244	6 868	4 638	6 468	8 192
2015	5 922	6 810	4 825	6 340	5 923	9 686	9 471	6 728	6 315	4 933	6 846	9 534
2016	6 512	6 966	6 830	5 626	5 777	11 773	9 813	6 316	7 537	6 416	6 900	10 307
2017	6 826	7 561	8 016	5 565	7 089	9 489	10 562	7 317	7 122	6 565	7 579	10 804
2018	7 449	8 743	8 985	6 299	7 551	10 811	13 834	8 527	7 402	8 873	8 706	11 182

Město Nejdek mělo v roce 2018 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 4 240 tis. Kč, což činí 83,66% z celkového inkasa místních poplatků.

Za činnost vykonávanou městským úřadem v přenesené působnosti město inkasuje správní poplatky, které částečně kompenzují náklady spojené s poskytováním správních úkonů (stavební úřad, matrika). Poplatky jsou stanovené v zákonem dané výši a v roce 2018 město inkasovalo za správní poplatky 439 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 2018 v celkové výši 635 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 2018 činily 13 332 tis. Kč, což představuje 8,85% z celkového objemu inkasovaných příjmů. Mezi významné příjmy v této skupině řadíme příjem za pronájem části podniku ve výši 1 662 tis. Kč (Ayin s.r.o.), pronájem bytových na nebytových prostor ve výši 4 332 tis. Kč a pronájem pozemků ve výši 672 tis. Kč. Dále jsou zde zařazeny příjmy z kulturních a společenských akcí ve výši 889 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 2 068 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 3 556 tis. Kč. Přijaté sankční platby od jiných subjektů byly ve výši 153 tis. Kč (pokuty udělené městskou policií, odborem vnitřních věcí a odborem stavebního úřadu a životního prostředí).

### **Kapitálové příjmy**

Celková výše kapitálových příjmů činí 2 447 tis. Kč, což představuje 1,62% z celkového objemu inkasovaných příjmů. Kapitálové příjmy města Nejdku zahrnují příjmy z prodeje pozemků a osobních automobilů (Lada Niva, Škoda Octavia Combi).

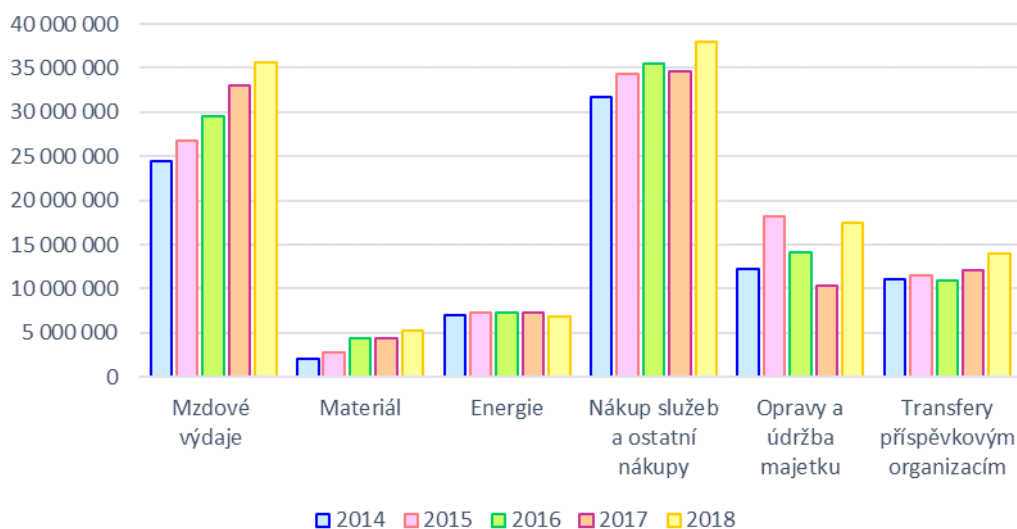
### **Přijaté dotace (transfery)**

Třída přijaté dotace obsahuje jak dotace a příspěvky, tak i převod z hospodářské činnosti. V roce 2018 byl uskutečněn převod z hospodářské činnosti ve výši 500 tis. Kč. Jednotlivé dotace a příspěvky jsou uvedeny v bodě 5 závěrečného účtu. V průběhu roku 2018 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, nové pracovní příležitosti, výkon sociální práce, projekt Karlova stezka, ošetření památných a významných stromů, volby prezidenta, volby do zastupitelstev ÚSC, opravy a stavební úpravy místních komunikací a dále o dotace mateřských a základních škol (zjednodušené vykazování, školní soutěže, obědy do škol).

## Rozpočtové výdaje v roce 2018

### Běžné výdaje

#### Vyhodnocení běžných výdajů v roce 2014 až 2018 v Kč



Jednotlivé běžné výdaje v roce 2018 byly v následující výši: mzdové výdaje vč. odvodů placených zaměstnavatelem 35 608 tis. Kč, výdaje na materiál 5 300 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 6 835 tis. Kč (elektrická energie, plyn, teplo, teplá voda), ostatní služby 37 979 tis. Kč (poštovní a telekomunikační služby, konzultační a právní poradenství, školení a vzdělávání, zpracování dat vč. služeb informační technologie, odvoz odpadu, úklidové služby, pohřebné atd.), opravy a udržování 17 501 tis. Kč, příspěvky příspěvkovým organizacím 13 970 tis. Kč, ostatní dotace 2 326 tis. Kč (např.: pečovatelská služba „S námi doma“, dotační program „TOS“, finanční příspěvky sportovcům, 1. krušnohorská), úroky a ostatní finanční výdaje 3 340 tis. Kč (úroky za směnečný program, pojištění, ostatní bankovní služby, příspěvky do fondu oprav a služeb společenství, pohřebné), převod vlastním fondům 580 tis. Kč (převod do fondu ošatného, sociálního fondu atd.), platby daní – 4 523 tis. Kč

### Kapitálové výdaje

- 1. Chodník Fojtov** – stavební část akce dokončena, společná akce s KSÚS KK, kolaudace duben 2019, do doby kolaudace 10% zádržné.
- 2. MŠ Nerudova - 2x plynový kotel, rozvody plynových kotlů** – akce dokončena. Dodání a instalace dvou plynových kotlů a rozvodů plynových kotlů.
- 3. Rekonstrukce ul. Jiráskova** – stavební část akce dokončena. V roce 2017 dokončena část rekonstrukce kanalizace. V roce 2018 dokončena stavební část rekonstrukce komunikace a křižovatky v ulici Jiráskova, včetně komunikace pro pěší, vodorovného a svislého dopravního značení. Provedeny kontrolní vývrty a vyhodnocení tloušťek asfaltových vrstev nezávislou laboratoří. Kolaudace kanalizace 12/2018 a předpoklad kolaudace dopravní části - komunikace 01/2019.

- 4. Rekonstrukce hasičské zbrojnice SDH Nejdek – akce probíhá.**  
Přípravy k podání žádostí o dotaci ze SFŽP a IROP. Výběr zhotovitele stavby, manažera na dotaci, technického dozoru stavby, koordinátora BOZP. V srpnu 2018 zahájena realizace stavby: zateplení objektu, výměna otvorů - oken, vrat a dveří, rekonstrukce střechy, opláštění hasičské věže, rekonstrukce vnitřních instalací a změna vnitřních dispozic objektu (ubourání stávajících příček a výstavba příček nových), dodání a instalace náhradního zdroje el. energie, vybudování nové plynové kotelny a dodání vnitřního vybavení hasičské zbrojnice. Předpoklad ukončení stavebních prací je dle SOD do 31.5.2019.
- 5. Karlova stezka - reg.číslo žádosti 100248777, kód CCI: 2014TC16RFCB017 – akce se realizuje.**  
V prosinci 2018 byla proplacena 4. část díla.
- 6. ZŠ Karlovarská - vnitřní instalace + spoj. chodba - akce se realizuje.**  
Zhotovitel Intermont Opatrný s.r.o. Dokončení I. etapy proběhlo v říjnu 2018.
- 7. Dopravní značení – akce dokončena.**  
Dokončena projektová dokumentace pro dočasné dopravní značení DZ blokový úklid, Nejdek.  
Realizace dodání a instalace dopravního zařízení – zrcadlo Limnická u Hasalovo domů dle schválené PD.
- 8. ZŠ náměstí - zařízení odborných učeben - reg. číslo projektu CZ.06.2.67/0.0/0.0/16\_063/0003990 – akce probíhá.**  
Schváleno poskytnutí dotace z IROP. Realizace v roce 2019 z důvodu dlouhé prodlevy při schvalovacím procesu poskytovatele dotace.
- 9. Park u ZŠ nám. Karla IV. – workout - akce dokončena.**  
Dodání a instalace workout - parkourových cvičebních prvků včetně dopadové plochy z litého polyuretanu. Výstavba 4 lamp veřejného osvětlení v parku, ul. Bří Čapků – revitalizace parku – workout.
- 10. Projekty a studie – akce se postupně realizuje.**
  - 10.1. Chodník Pozorka 1. etapa – realizuje se, zhotovitel URBAN PLAN s.r.o.**  
Dokončena a předána část geodetického zaměření. Pokračují práce na dokumentaci pro územní rozhodnutí (DÚR) a stavební povolení (DSP). Probíhá jednání s vlastníky pozemků dotčených stavbou a připomínkování projektové dokumentace.
  - 10.2. VD Lesík - studie ohroženého území zvláštní povodí – realizuje se, zhotovitel VODNÍ DÍLA – TBD a.s., podání žádosti o dotaci ze SFŽP.**
  - 10.3. DUR Chodníky Bernov – od konce roku 2016 pozastaveno do doby vyřešení majetkoprávních vztahů s vlastníky stavbou dotčených pozemků. Zhotovitel Inplan CZ, s.r.o. Doplatek smlouvy z roku 2016. V roce 2019 akce bude ukončena uzavřením Dohody o skončení.**
  - 10.4. PD zvýšení bezpečnosti chodců na nám. Karla IV. vč. VO – (přechod před kinem) vypracování PD a realizace stavby přesunuto do rozpočtu roku 2019.**
  - 10.5. DUR - Volnočasový areál Limnice Nejdek – příjezdová komunikace a parkoviště – akce ukončena. Změna rozsahu zadání PD „Volnočasový areál Limnice Nejdek – odstavné parkoviště“ – odstavná plocha ze zatravnovacích tvárnic s příjezdovou komunikací vedle fotbalového hřiště.**

- 10.6. **PD - úpravy prostor ZŠ nám. v rámci stěhování ZUŠ** – dokončena studie Sloučení provozu Základní umělecké školy Nejdek, Dvořákova, p.o. a Základní školy Nejdek, nám. Karla IV., p.o., zhotovitel Ing. Irena Pichlová.
- 10.7. **DSP + PDPS muzeum** – akce ukončena z důvodu změny v zadání PD. V roce 2018 uzavřena Dohoda o skončení č. OISM/2018/66 – předán dokončený mykologický průzkum muzea.
- 10.8. **PD - PDPS - kanalizace Bernov** – realizační PD v souladu s PD Zlepšení VHI města Nejdku - vodovod a kanalizace - připojení na stávající kanalizaci na „Wasserstadtu“ až po odbočku na „Nový Bernov“. V roce 2019 bude akce ukončena uzavřením Dohody o skončení.
- 10.9. **PD - odvedení vod propustek SŽDC - 9. květen** – vypracování PD zrušeno – vysoký odhad nákladů na realizaci stavebních prací.
- 10.10. **PD - Volnočasový areál Limnice Nejdek** – změna rozsahu zadání PD, viz DUR – Volnočasový areál Limnice Nejdek.
- 10.11. **Studie zastávky BUS Lesík** – nezahájeno - zrušeno.
- 10.12. **Studie dopracování chodníku Pozorka - trasa D** – vypracování studie zrušeno. Zadáno vypracování PD v dalších stupních v trase dle původní DÚR od Ing. Kohouta.
- 10.13. **PD DUR+DSP+PDPS úprava horního náměstí** – nezahájeno - zrušeno.
- 10.14. **DUR stezka pro pěší Jungmannova-Wasserstadt** – nezahájeno.
- 10.15. **PD Muzeum - stavebně historický průzkum** – položka rozdělena na části Stavebně historický průzkum dům čp. 238 – Muzeum v Nejdku, Restaurátorský průzkum a záměr interiéru muzea v Nejdku, Muzeum Nejdek – oprava a stavební úpravy – viz níže.
- 10.16. **Stavebně historický průzkum dům čp. 238 – Muzeum v Nejdku** – dokončeno, zhotovitel Mgr. L. Zeman.
- 10.17. **Restaurátorský průzkum a záměr interiéru muzea v Nejdku** - dokončeno, zhotovitel TERRIGENA Art, s.r.o.
- 10.18. **Muzeum Nejdek – oprava a stavební úpravy** - realizuje se, podána žádost o zařazení do programu PZAD, zhotovitel Projekt stav s.r.o.
- 10.19. **Veřejné osvětlení, Nejdek, ulice Bratří Čapků, revitalizace parku – workout** – dokončeno. PD výstavby 4 lamp veřejného osvětlení v parku, ul. Bří Čapků – v rámci revitalizace parku – workout-parkourového hřiště.
- 10.20. **DSP + PDPS Oprava křižovatky Závodu míru – Vítězná** – realizuje se, bude dokončeno v roce 2019.
- 10.21. **DUR – dle var. 3 – Zastavovací studie – Nejdek – Komenského – Zahradní** – realizuje se, bude dokončeno v roce 2019.
- 10.22. **PD – Limnická – rekonstrukce komunikací (Kanda, Schwarzová)** – nezahájeno.
11. **Odkup části nemovitosti po MUDr. Horákové** – akce dokončena.  
Odkoupení části nemovitosti po MUDr. Horákové od Ing. Ivana Nepraše - ordinace, ul. Bezručova, Nejdek - stavba občanské vybavenosti bez čp. a bez ev. č., umístěná na pozemku st. p. č. 2399, v katastrálním území Nejdek (obec Nejdek, okres Karlovy Vary), včetně přepisu v katastru nemovitostí a předání do užívání ZŠ Karlovarská.

**12. Veřejné osvětlení** - akce dokončena.

Stavba veřejného osvětlení „Nejdek, KV, Závodu míru, Veřejné osvětlení“, v součinnosti s investiční akcí spol. ČEZ Distribuce, dle projektové dokumentace, v celkové délce cca 170 m, včetně umístění 4 ks bezpaticových stožárů, a to od řadových garáží pod RD čp. 546, před RD čp. 328.

**13. Přeložka ČEZ - propojka ulic Husova, Rooseveltova** – akce dokončena.

Úhrada ČEZ Distribucí za realizaci přeložky distribučního zařízení určeného k dodávce elektrické energie na základě uzavřené smlouvy č. Z\_S24\_12\_812005833.

**14. Altán - Křížový vrch vč. PD** – akce dokončena.

Stavba altánu pro veřejnost na Křížovém vrchu nedaleko brány do bývalé ZOO.

**15. Zvýšení bezpečnosti chodců ul. Karlovarská** – akce probíhá.

Ukončena projektová příprava všech souvisejících investic.

Podána žádost o dotaci ze SFDI a obdrženo Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI.

Ukončena výstavba veřejného osvětlení v rámci akce Zvýšení bezpečnosti ul. Karlovarská, „Veřejné osvětlení – Nejdek, Karlovarská ulice“, podél plánovaného chodníku v Karlovarské ulici, od autobusové zastávky ve směru do centra města po křižovatku s ulicí Bezručova a jednou lampou veřejného osvětlení ve směru do sídliště J.A.Gagarina v Nejdku, dle projektové dokumentace.

Realizace investiční akce Zvýšení bezpečnosti chodců ul. Karlovarská: 1. části – Úprava stávajícího chodníku a přechodu pro chodce a 2. části – Přechod pro chodce a pěší chodník ul. Karlovarská, byla odložena do roku 2019, a to z důvodu cenově nevýhodných nabídek podaných ve výběrovém řízení na zhotovitele stavby.

**16. Odkup pozemků chodník Bernov - Bikarovi, Sentivanovi** – akce ukončena.

Uskutečnila se jednání s vlastníky pozemků o oddělení a odkoupení pozemků dotčených stavbou v jejich vlastnictví. Investiční akce „Chodník Bernov“ byla zrušena.

**17. VZ - profil zadavatele** – akce probíhá.

Probíhají pravidelné měsíční platby za nástroj pro správu profilu zadavatele.

### Financování v roce 2018

V roce 2018 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 2018 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 31.12.2018

Bankovní účet - název	Počáteční stav k 1.1.2018	Konečný stav k 31.12.2018
-----------------------	---------------------------	---------------------------

	v Kč	v Kč
KB - základní běžný účet	54 754 729,53	34 606 610,18
KB - běžný účet - hřbitov	9 711,75	3 973,52
KB - běžný účet - příjmový	1 249 405,99	1 435 247,52
KB - běžný účet - výdajový	1 798 081,20	1 111 029,14
KB - běžný účet - karta	2 102,72	2 102,96
KB - běžný účet – směnečný (VHI)	7 996 919,16	7 469 072,77
KB – běžný účet – sociální fond	205 227,83	311 606,03
KB – běžný účet – fond ošatného	130 694,26	111 043,24
ČSOB - běžný účet založený ke správě aktiv	235 028,15	230 727,84
ČSOB - běžný účet k úvěru od ČSOB	0,00	0,00
ČS - běžný účet k úvěrům od ČS	36 470,21	30 074,29
ČS - běžný účet – pro platby AVE a AYIN	1 740 560,08	2 461 926,85
ČNB - běžný účet – dotace	21 785,66	24 549,39
ČNB – běžný účet – dotace – výstavba a modernizace	0,00	4 949,20
<b>Celkem</b>	<b>68 180 716,54</b>	<b>47 802 912,93</b>

### 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) = (6 173 115,95 + 6 113 954,23 + 88 420 024,01) / (8 029 941,51 + 0) = 100 707 094,19 / 8 029 941,51 = 1 254,14%.

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.

Míra celkové zadluženosti = cizí zdroje / celková aktiva = 68 594 772,23 / 1 306 082 099,13 = 5,25%

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 31.12.2018, tj. k datu účetní závěrky na základě příkazu starostky k provedení inventarizace.

Přehled majetku města dle rozvahy k 31.12.2018 je uveden v následující tabulce.

#### Přehled majetku města Nejdku v roce 2018 (v tis. Kč)

Druh majetku	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 457 723</b>	<b>151 641</b>	<b>1 306 082</b>	<b>1 320 239</b>
<b>Stálá aktiva</b>	<b>1 348 776</b>	<b>143 401</b>	<b>1 205 375</b>	<b>1 205 444</b>
<b>1. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>4 969</b>	<b>1 594</b>	<b>3 375</b>	<b>4 192</b>
Software	1 347	1 169	177	994
Drobný dlouh. nehmotný majetek	425	425	0	0
Ostatní dlouh. nehmotný majetek	3 188		3 188	3 188
Nedokončený dlouh. nehm. majetek	10		10	10
<b>2. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>1 342 116</b>	<b>141 807</b>	<b>1 200 309</b>	<b>1 199 513</b>
Pozemky	217 377	0	217 377	217 533
Kulturní předměty	1 037	0	1 037	1 037
Stavby	1 024 885	91 638	933 248	938 342
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	50 526	30 855	19 671	23 046
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 314	19 314	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20 743	0	20 743	11 349
Posk. zálohy na dlouh. hmotný majetek	388	0	388	360
Dlouhodobý hm. majetek určený k prodeji	7 846	0	7 846	7 846
<b>3. Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
<b>4. Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>1 740</b>
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	730	0	730	813
Ostatní dlouhodobé pohledávky	102	0	102	95
Dlouh. poskytnuté zálohy na transfery	858	0	858	831
<b>Oběžná aktiva</b>	<b>108 947</b>	<b>8 240</b>	<b>100 707</b>	<b>114 795</b>
<b>1. Zásoby</b>	<b>6 114</b>	<b>0</b>	<b>6 114</b>	<b>6 007</b>
Materiál na skladě	5 914	0	5 914	5 753
Zboží na skladě	200	0	200	254
<b>2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>14 413</b>	<b>8 240</b>	<b>6 173</b>	<b>9 610</b>
Odběratelé	7 127	2 594	4 534	5 733
Poskytnuté zálohy	461	0	461	716
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 023	5 647	376	1 035
Daň z přidané hodnoty	68	0	68	0
Pohl. za vybr. ústředními vl. institucemi	56	0	56	28
Pohl. za vybr. místními vl. institucemi	0	0	0	0
Náklady příštích období	664	0	664	2 089
Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
Ostatní krátkodobé pohledávky	15	0	15	10
<b>3. Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>88 420</b>	<b>0</b>	<b>88 420</b>	<b>99 178</b>
Majetkové cenné papíry k obchodování	14 180	0	14 180	14 192
Jiné běžné účty	4 031	0	4 031	3 690

Běžný účet	22 166	0	22 166	13 008
Základní běžný účet ÚSC	47 380	0	47 380	67 845
Běžné účty fondů ÚSC	423	0	423	336
Ceniny	239	0	239	108

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 listopadu 2017 naše lesy zasáhla větrná kalamita. Díky prodeji dřevní hmoty z této kalamity došlo k značnému nárůstu výše výnosů. Město Nejdek požádalo pro rok 2018 o neinvestiční dotaci ve výši 50 330,00 Kč na hospodaření v lesích z rozpočtu Karlovarského kraje – stavba nových oplocenek na ochranu proti zvěři, kterou město obdrželo.

Výdajové položky byly čerpány průběžně. V druhé pol. roku probíhala těžba dřeva a pěstební práce – ochrana kultur proti bušení, ochrana proti zvěři, výseky nežádoucích dřevin, prořezávky, úklid klestu. V těžební činnosti došlo k nárůstu nákladů, a to z důvodu zpracovávání kalamity v postižených porostech. V druhé polovině roku došlo k navýšení částky na opravy našich lesních cest poškozených přiblížováním a odvozem dřeva, ale i také přivalovými dešti.

Celkové výnosy činily 10 248 tis. Kč a náklady 6 199 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti lesů je 5 680 791,73 Kč.

VaK – výnosy z hospodářské činnosti činí zejména z odběru vody a čištění povrchových vod. Celkové výnosy za rok 2018 byly ve výši 19 366 tis. Kč.

Z důvodu vybudování nové vodohospodářské infrastruktury města Nejdku vzrostly náklady na odepisování nového majetku. Během roku se též prováděly opravy na stávajícím vodovodním a kanalizačním řadu. Celkové náklady za rok 2018 činily 18 622 tis. Kč.

Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti VaKu je 16 485 203,65 Kč.

## 3) Stav účelových fondů

Město Nejdek hospodařilo v roce 2018 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 1.1.2018	205
Příjmy celkem	457

Výdaje celkem	350
- z toho penzijní připojištění	146
- z toho ostatní výdaje	204
<b>Zůstatek k 31.12.2018</b>	<b>312</b>
<b>Fond ošatného</b>	<b>v tis. Kč</b>
Stav k 1.1.2018	131
Příjmy celkem	200
Výdaje celkem	220
<b>Zůstatek k 31.12.2018</b>	<b>111</b>

#### 4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2018 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů (viz. tabulka) bylo schváleno usnesení rady města č **RM/319/9/2019** ze dne 27.02.2019.

#### Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018 do fondů u příspěvkových organizací zřízených městem

Název příspěvkové organizace	Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2018	Rezervní fond	Fond odměn
Základní škola Nejdek, náměstí Karla IV., příspěvková organizace	437 095,78	327 095,78	110 000,00
Základní škola Nejdek, Karlovarská 1189, příspěvková organizace	85 105,59	68 084,59	17 021,00
Mateřská škola Nejdek, Nerudova 930, příspěvková organizace	74 455,28	34 455,28	40 000,00
Mateřská škola Nejdek, Husova 547, příspěvková organizace	105 654,07	50 000,07	55 654,00
Mateřská škola Nejdek, Závodu míru 1247, příspěvková organizace	25 735,58	15 735,58	10 000,00
Mateřská škola Nejdek, Lipová 1192, příspěvková organizace	176 250,07	100 250,07	76 000,00
Základní umělecká škola Nejdek, Dvořákova 367, příspěvková organizace	94 303,01	94 303,01	0,00
<b>Celkem</b>	<b>998 599,38</b>	<b>689 924,38</b>	<b>308 675,00</b>

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 2018 činily 8 650 323,94 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 2018 v Kč

Přijaté dotace	Položka	Přijato	Skutečně použito	Vráceno
Česko-německý fond budoucnosti –	2321	100 000,00	100 000,00	0

oprava původně německých hrobů				
Volby do ÚSC	4111	341 535,53	341 535,53	0
Volby prezidenta	4111	383 607,60	383 607,60	0
Výkon státní správy	4112	5 272 300,00	5 272 300,00	0
MPSV – sociální práce	4116	255 000,00	255 000,00	0
ÚP – dohoda KVA-V-3/2017 – uklízeč veřejného prostranství	4116	90 000,00	90 000,00	0
ÚP – dohoda KVA-VZ-24/2017 – projekt CZ.03.1.48/0.0/0.0/15_121/0000059 - uklízeč	4116	43 293,00	43 293,00	0
ÚP - dohoda KVA-VZ-44/2018 - projekt CZ.03.1.48/0.0/0.0/15_121/0000059	4116	35 000,00	35 000,00	0
ÚP - dohoda KVA-VZ-45/2018 - projekt CZ.03.1.48/0.0/0.0/15_121/0000059	4116	28 126,00	28 126,00	0
MŠ Závodu míru – prioritní osa 3 – Operační program – výzkum, vývoj a vzdělávání – projekt – zjednodušené vykazování	4116	489 336,00	489 336,00	0
ZŠ náměstí – prioritní osa 3 – Operační program – výzkum, vývoj a vzdělávání – projekt – zjednodušené vykazování	4116	358 848,00	358 848,00	0
SDH Nejdek - akceschopnost	4116	150 000,00	150 000,00	0
SDH Nejdek – zásahy mimo územní obvod	4116	80 203,00	80 203,00	0
SDH Pozorka – zásahy mimo územní obvod	4116	7 000,00	7 000,00	0
Ošetření památných stromů	4116	83 100,00	83 100,00	0
Zabezpečení požární ochrany obcí	4121	8 500,00	8 500,00	0
Příspěvek neinvestiční náklady MŠ – okolní obce	4121	53 156,00	53 156,00	0
Příspěvek na školní autobus – okolní obce	4121	14 800,00	14 800,00	0
KÚKK – kruh přátel hudby	4122	15 000,00	15 000,00	0
ZŠ náměstí – příspěvek na školní soutěž	4122	5 000,00	5 000,00	0
MŠ Závodu míru – projekt obědy do škol	4122	78 516,90	78 516,90	0
MŠ Lipová – projekt obědy do škol	4122	65 220,75	65 220,75	0
ZŠ náměstí – projekt obědy do škol	4122	67 887,75	67 887,75	0
ZŠ Karlovarská – projekt obědy do škol	4122	105 378,00	105 378,00	0
KÚKK – opravy místních komunikací	4122	250 000,00	250 000,00	0
Dotace Min. pro místní rozvoj – Karlova stezka	4216	15 007,71	15 007,71	0
Dotace Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 – Karlova stezka	4232	254 507,70	254 507,70	0

## 6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018

Město Nejdek si nechalo dle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumat své hospodaření za rok 2018 Krajským úřadem Karlovarského kraje, odbor finanční. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 22.10.2018 – 23.10.2018 a 20.02.2019 – 21.02.2019 s tímto výsledkem (závěrem):

**Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2018:**

**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: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72, odst. 3 – Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva nebyla vyplácena v souladu s usnesením zastupitelstva města.

- Pěti neuvolněným členům zastupitelstva města byla v měsíci září 2018 neoprávněně vyplacena navíc odměna ve výši 400,00 Kč za každé zasedání výboru či komise, kterého se v kontrolovaném období zúčastnili přesto, že tento způsob odměny byl schválen pouze členům výborů či komisí a předsedům komisí, kteří nejsou zvolenými členy zastupitelstva města.

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

**c5 – neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání**

**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 3,33%

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,01%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,06%

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2018 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

V Nejdku dne 15.05.2019

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 11.06.2019 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 12.06.2019, na kterém bude závěrečný účet za rok 2018 projednáván.