

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA NEJDKU ZA ROK 2019

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 2019 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	130 533	135 533	135 427	99,92%
Třída 2 – nedaňové příjmy	13 530	17 892	15 562	86,98%
Třída 3 – kapitálové příjmy	4 000	4 322	3 288	76,08%
Třída 4 – přijaté transfery	14 849	10 416	10 289	98,78%
<b>Příjmy celkem</b>	<b>162 912</b>	<b>168 163</b>	<b>162 566</b>	<b>96,67%</b>
Třída 5 – běžné výdaje	147 119	158 878	130 686	82,26%
Třída 6 – kapitálové výdaje	52 002	45 494	39 458	86,73%
<b>Výdaje celkem</b>	<b>199 121</b>	<b>204 372</b>	<b>170 144</b>	<b>83,25%</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>-36 209</b>	<b>-36 209</b>	<b>-7 578</b>	
<b>Třída 8 - financování</b>				0
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0
Splátky úvěrů	-10 000	-10 000	-7 500	0
Změna stavu bank. účtů	46 209	46 209	14 297	0
Ostatní operace	-	-	-1 219	0
<b>Financování celkem</b>	<b>36 209</b>	<b>36 209</b>	<b>5 578</b>	<b>0</b>
<b>Přebytek (-), ztráta (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>	

Rozpočet města Nejdku na rok 2019 schválilo zastupitelstvo města dne 14.12.2018 usnesením č. ZM/39/02/2018. Rozpočet byl schválen jako schodkový, přičemž schodek byl financován z prostředků vytvořených v minulých letech. Schválený rozpočet byl upraven 26 rozpočtovými opatřeními.

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN RO 2-12) a výkazy města Nejdku k 31.12.2019 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha) jsou k nahlédnutí na ekonomickém odboru městského úřadu v Nejdku.

### Rozpočtové příjmy v roce 2019

Celkové příjmy se dělí na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace (transfery). Rozpočet příjmů k 31.12.2019 byl naplněn ve výši 162 566 tis. Kč.

### Daňové příjmy

Daňové příjmy představují v celkových příjmech města významnou část. V roce 2019 představovaly skutečné daňové příjmy 135 427 tis. Kč, což je z celkového objemu inkasovaných příjmů 83,31%.

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, správní poplatky a daň z hazardních her.

## Plnění daňových příjmů za rok 2019 v tis. Kč

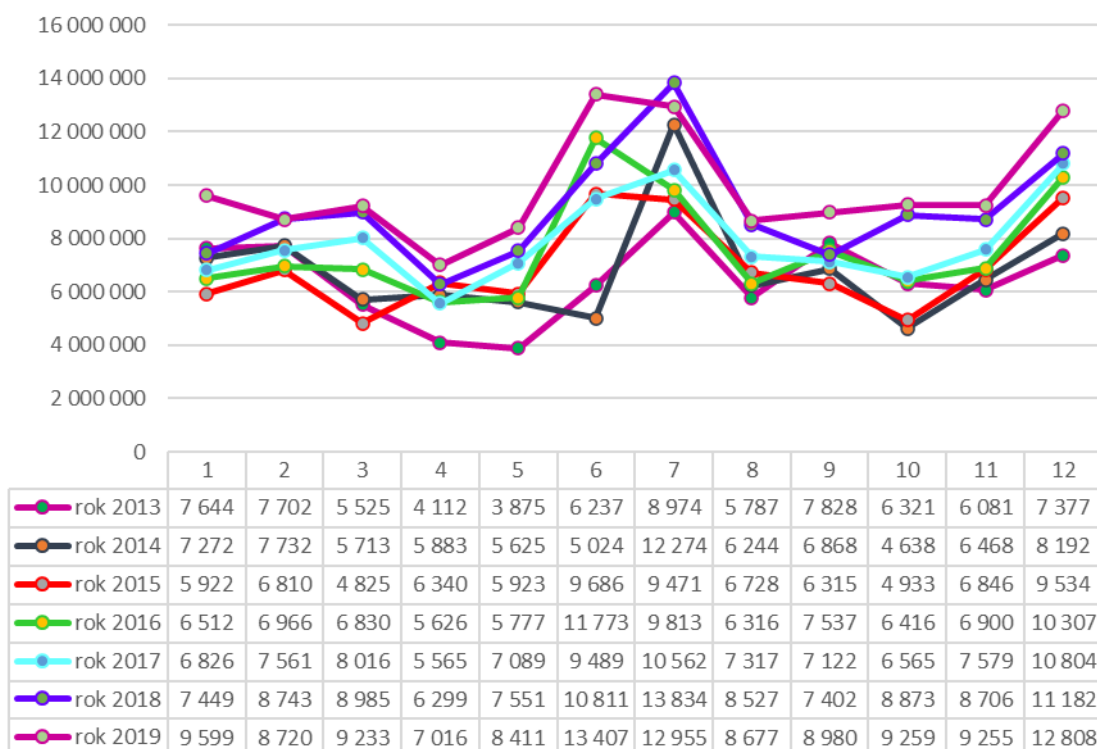
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Sdílené daně	115 000	118 326	118 326	100,00%
Místní poplatky	5 230	5 490	5 423	98,78%
Správní poplatky	443	445	407	91,46%
Daň z nemovitých věcí	9 500	10 589	10 589	100,00%
Ostatní daňové příjmy	360	682	680	99,71%

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 2019 činila tato daň 2 803 tis. Kč.

Porovnání inkasa sdílených daní v roce 2013 až 2019 v Kč



Město Nejdek mělo v roce 2019 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 4 451 tis. Kč, což činí 82,08% 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 2019 město inkasovalo za správní poplatky 407 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 2019 v celkové výši 672 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 2019 činily 15 562 tis. Kč, což představuje 9,57% z celkového objemu inkasovaných příjmů. Mezi významné příjmy v této skupině řadíme příjem za pronájem části podniku ve výši 1 610 tis. Kč (Ayin s.r.o.), pronájem bytových na nebytových prostor ve výši 5 492 tis. Kč a pronájem pozemků ve výši 1 024 tis. Kč. Dále jsou zde zařazeny příjmy z kulturních a společenských akcí ve výši 1 156 tis. Kč (např. Nejdecká pouť, Nejdecký ples, vstupné kino a Klubíčko, inzerce v Nejdeckých listech, ostatní kulturní akce 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, přijaté náhrady za škodní události a další příjmy v celkové výši 4 212 tis. Kč. Přijaté sankční platby od jiných subjektů byly ve výši 199 tis. Kč (pokuty udělené městskou policií, odborem vnitřních věcí a odborem stavebního úřadu a životního prostředí).

### **Kapitálové příjmy**

Celková výše kapitálových příjmů činí 3 288 tis. Kč, což představuje 2,02% z celkového objemu inkasovaných příjmů. Kapitálové příjmy města Nejdku zahrnují příjmy z prodeje pozemků, osobního automobilu Škoda Superb, hasičských vozů AVIA a žebřík IFA. Mezi další kapitálové příjmy byly zahrnuty příjmy z prodeje nepotřebné IT techniky pro zaměstnance MěÚ. Dále město Nejdek obdrželo dotaci od Nadace ČEZ na zhotovení přechodu pro chodce.

### **Přijaté dotace (transfery)**

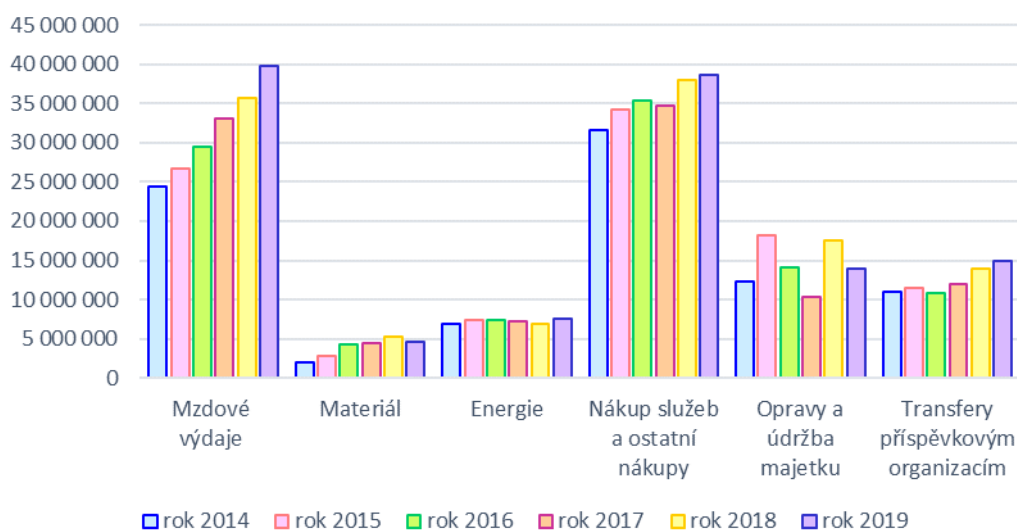
Třída přijaté dotace obsahuje dotace a příspěvky. Jednotlivé dotace a příspěvky jsou uvedeny v bodě 5 závěrečného účtu. V průběhu roku 2019 město Nejdek přijalo dotace, které v době schvalování rozpočtu nebyly známé. Jedná se o tyto dotace: dotace na akceschopnost a věcné vybavení jednotek sboru dobrovolných hasičů Nejdek a Pozorka, nové pracovní příležitosti, výkon sociální práce, projekt Karlova stezka, ošetření památných a významných stromů, volby do Evropského parlamentu, opravy a stavební úpravy místních

komunikací, umělá obnova a ochrana lesa a dále o dotace mateřských a základních škol (zjednodušené vykazování, školní soutěže, obědy do škol, dotace Střípek ke střípku).

## Rozpočtové výdaje v roce 2019

### Běžné výdaje

#### Vyhodnocení běžných výdajů v roce 2014 až 2019 v Kč



Jednotlivé běžné výdaje v roce 2019 byly v následující výši: mzdové výdaje vč. odvodů placených zaměstnavatelem 39 795 tis. Kč, výdaje na materiál 4 671 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 7 502 tis. Kč (elektrická energie, plyn, teplo, teplá voda), ostatní služby 38 692 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 13 986 tis. Kč, příspěvky příspěvkovým organizacím 14 958 tis. Kč, ostatní dotace 2 440 tis. Kč (např.: pečovatelská služba „S námi doma“, dotační program „TOS“, finanční příspěvky sportovcům, 1. krušnohorská), úroky a ostatní finanční výdaje 3 613 tis. Kč (úroky za směnečný program, pojištění, ostatní bankovní služby, příspěvky do fondu oprav a služeb společenství, pohřebné), převod vlastním fondům 600 tis. Kč (převod do fondu ošatného, sociálního fondu), platby daní – 3 875 tis. Kč

### Kapitálové výdaje

- Chodník Fojtov** – akce dokončena, společná akce s KSÚS KK. Kolaudační rozhodnutí vydáno v dubnu 2019. Vyplaceno zádržné v návaznosti na vydání kolaudačního souhlasu. Akce vyvedena z investic.
- Rekonstrukce ul. Jiráskova** – akce dokončena.  
Akce stavebně dokončena v roce 2018. Kolaudace na část kanalizace byla 12/2018 a kolaudace dopravní části - komunikace 01/2019. V souladu s uzavřenou Dohodou o narovnání vyplacena pozastávka a vyúčtována smluvní pokuta. Akce vyvedena z investic.

- 3. Rekonstrukce hasičské zbrojnice SDH Nejdek – stavební část akce dokončena.**  
Zhotovitel stavby: Stavební společnost VARO, s.r.o., Cheb  
Byly podány 2 žádosti o dotaci ze SFŽP a IROP. 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. Ukončení stavebních prací a předání dokončeného díla se uskutečnilo dne 31.5.2019. Stavba byla zkolaudována. Probíhá předkládání dokladů ke kontrole do systému MS2014+ dle požadavků poskytovatelů dotací k oběma žádostem.
- 4. Karlova stezka - reg.číslo žádosti 100248777, kód CCI: 2014TC16RFCB017 – akce se realizuje.**  
Program: Program spolupráce Česká republika - Svobodný stát Sasko 2014 - 2020  
Název projektu: Karlova stezka II - Další rozvoj a pokračování Karlovy stezky  
Číslo projektu: 100248777  
Projektový partner: Město Nejdek.  
Infotabule  
Zaplacena zálohová faktura za grafické práce  
V průběhu června 2020 objednávka konstrukcí
- 5. ZŠ Karlovarská - vnitřní instalace + spoj. chodba - akce dokončena, vyvedena z investic**
- 6. Dopravní značení – akce se postupně realizuje.**  
Probíhá zpracování projektových dokumentací pro realizaci jednotlivého dopravního značení, od návrhu DZ až po schválení dotčenými orgány. Jedná se zejména o úpravu parkování ve městě (časově omezené parkování) a požadavky na jednotlivá dopravní značení občanů města (např. zóna „30“ v ulici Jiřího z Poděbrad, dopravní zrcadlo v Kraslické ulici).
- 7. ZŠ náměstí - zařízení odborných učeben - reg. číslo projektu CZ.06.2.67/0.0/0.0/16\_063/0003990 – akce probíhá, dokončování části nábytek, proplacena část doplňujících komponentů**
- 8. Veřejné osvětlení – akce se postupně realizuje**  
Veřejné osvětlení – Spojovací komunikace ulic Husova-Rooseveltova Nejdek. Výstavba nových 2 sloupů veřejného osvětlení v rámci plánované investiční akce Spojovací komunikace ulic Husova-Rooseveltova Nejdek. Společnost ČEZ v roce 2018 provedla vynucenou přeložku distribučního zařízení. Souběžně s touto akcí byly do výkopu uloženy chráničky kabelů veřejného osvětlení a v roce 2019 došlo k dokončení této části investiční akce. Zhotovitelem stavby byl Werner Hüttner. Realizace této části akce ukončena. Akce vyvedena z investic.  
Stavba veřejného osvětlení „Nejdek, KV, Závodu míru, Letná - Veřejné osvětlení“, v součinnosti s investiční akcí spol. ČEZ Distribuce, dle projektové dokumentace – od areálu spol. AVE po odbočku Letná II. Akce stavebně dokončena, následně bude zkolaudována a po vyřešení zápisu věčného břemene do katastru nemovitostí bude vyvedena z investic.  
Veřejné osvětlení Suchá-Pozorka (Suchá, KV, Suchá čp. 26, Pozorka) – akce v součinnosti s investiční akcí spol. ČEZ Distribuce. Po předání podkladů od projektanta ČEZ bude zadáno vypracování PD pro město. Předpoklad realizace 2020.  
Veřejné osvětlení – Pozorka (od Macháňů směrem ke komunikaci na ČOV) – nezahájeno.

**9. Zvýšení bezpečnosti chodců ul. Karlovarská – akce stavebně dokončena.**

V roce 2018 podána žádost o dotaci ze SFDI a obdrženo Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI.

Realizace investiční akce – stavebních prací - 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 - při třetím vyhlášení výběrového řízení uzavřena smlouva o dílo - zhotovitel staveb společnost Hippmann s.r.o., Ostrov. Po kolaudaci a změně zápisu hranic pozemků v katastru nemovitostí bude akce vyvedena z investic. Současně probíhá příprava podkladů pro závěrečné vyhodnocení akce na SFDI.

**10. Odkup pozemků chodník Bernov – akce zrušena.**

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

Uzavřena smlouva s poskytovatelem profilu zadavatele E-ZAK na dodání Aplikace E-ZAK – moduly rozšiřující funkci elektronického nástroje. Tato část akce ukončena. Vyvedeno z investic.

Probíhají pravidelné měsíční platby za nástroj pro správu profilu zadavatele a platby za uveřejňování ve věstníku veřejných zakázek.

**12. Muzeum - rekonstrukce – akce probíhá.**

část rekonstrukce muzea – opravu krovu a zastřešení muzea.

Obdržena dotace z rozpočtu Karlovarského kraje na projekt z dotačního programu na podporu kulturních aktivit: Nejdek, Muzeum - oprava krovu a zastřešení.

Rekonstrukce střechy dokončena 10/2019.

**13. Fotbalisti zázemí – akce dokončena.**

Zhotovitel stavby spol. ZISTAV s.r.o., Karlovy Vary.

Napojení zázemí fotbalistů FK Nejdek na inženýrské sítě a umístění základů pro buňky zázemí, včetně dodání sanitární buňky. Stavební výkopové práce a dodání buňky zázemí pro FK Nejdek bylo dokončeno, včetně terénních úprav a instalace části nového oplocení vstupní brány na fotbalové hřiště. Akce vyvedena z investic.

**14. Chodník Pozorka I. Etapa – akce probíhá.**

Společně s položkou rozpočtu Projekty a studie - Předán čistopis dokumentace pro stavební řízení. Pokračují práce na sloučené dokumentaci pro územní rozhodnutí (DÚR) a stavební povolení (DSP). Uskutečnila se veřejná prezentace projektu. Proběhlo jednání s vlastníky pozemků dotčených stavbou a připomínkování a změny projektové dokumentace. Vypracovány oddělovací geometrické plány na pozemky a znalecké posudky na cenu v souvislosti s majetkoprávním vyrovnáním s vlastníky pozemků. Příprava smluv pro majetkoprávní vyrovnání. Podaná žádost o stavební povolení a vydáno rozhodnutí čeká se na nabytí právní moci.

**15. Bytový dům Chodovská 465 – přestavba + centrální vytápění – akce se realizuje.**

Připravuje se projektová dokumentace – změna způsobu vytápění a stavební úpravy v objektu. Prodloužen termín dodání PD do 08/2019 z důvodu požadovaných změn v projektové dokumentaci. Realizace přesunuta na rok 4/2020

**16. Přechod před kinem – akce ukončena 11/2019**

**17. Rekonstrukce ZŠ náměstí – školní jídelna – akce dokončena.**

část rekonstrukce školní jídelny ZŠ náměstí Karla IV. – odvodnění školní jídelny. Dokončena projektová dokumentace na Odvodnění jídelny Základní školy náměstí Karla IV., Nejdek. Zhotovitel stavby ZISTAV s.r.o. Jedná se odkopání objektu, položení svislé

izolace pod úroveň terénu a vyřešení odvedení dešťových vod do kanalizace. Dokončeno a vyvedeno z investic.

**18. PD – VD Lesík – studie ohroženého území zvláštní povodní – reg. číslo projektu CZ.05.24/0.0/0.0/18\_097/0008273 – akce ukončena.**

Jedná se o studii k vodnímu dílu Lesík v rámci ohroženého území zvláštní povodní. Na akci byla získána dotace Ministerstva životního prostředí – OPŽP. Účelem je realizace projektu spočívající ve stanovení parametrů zvláštní povodně a území, které může být při výskytu zvláštní povodně zaplaveno vodou.

Dodavatelem studie – spol. VODNÍ DÍLA – TBD a.s., Praha.

Akce ukončena

**19. Projekty a studie – akce se postupně realizuje.**

**19.1. DUR Chodníky Bernov – akce ukončena - od konce roku 2016 pozastaveno do doby vyřešení majetkových vztahů s vlastníky stavbou dotčených pozemků. Zhotovitel Inplan CZ, s.r.o. Uzavřena Dohoda o skončení.**

**19.2. PD - PDPS - kanalizace Bernov – akce ukončena - uzavřena Dohoda o skončení – zhotovitel Ing. Jan Šinták – I.P.R.E., Kolová.**

**19.3. Chodník Pozorka I. etapa – akce probíhá - viz samostatná akce v rozpočtu – zhotovitel URBAN PLAN s.r.o., Praha.**

**19.4. DSP + PDPS Oprava křižovatky Závodu míru – Vítězná – akce dokončena**

**19.5. DUR – dle var. 3 – Zastavovací studie – Nejdek – Komenského – Zahradní – realizuje se, zhotovitel Ing. arch. Martínek Petr, Karlovy Vary**

**19.6. PD Nejdek, KV, Závodu míru, Letná – Veřejné osvětlení – realizuje se – viz investiční akce Veřejné osvětlení - zhotovitel Elektroprojekce Vincibr s.r.o., Dalovice**

**19.7. Muzeum Nejdek – oprava a stavební úpravy - realizuje se, 1. část PD předána – rekonstrukce krovu a zastřešení muzea, zhotovitel Projekt stav s.r.o., připomínky ze strany objednatele, dopracování projektu**

**19.8. Různé – poplatky – průběžné - např.: věcná břemena, zápis do katastru nemovitostí, prodloužení platnosti vydaných stavebních povolení, kolaudační poplatky, geometrický plán pro oddělení pozemků (altán na Křížovém vrchu) atd.**

**19.9. Rekonstrukce a rozšíření sociálního zařízení – zahájeno – termín dokončení 4/2020**

**19.10. PD – Poliklinika – nové rozvody a kanalizace – dokončeno zaměření stávajícího stavu polikliniky, dále probíhají inženýrské a projekční práce na zpracování studie oprav budovy polikliniky. Zhotovitel BPO spol. s r.o., Ostrov.**

**19.11. PD – DSP – PDPS – ZŠ nám. Karla IV. – rekonstrukce II. stupně – vnitřní instalace – nezahájeno.**

**19.12. PD – Limnická – rekonstrukce komunikací (Kanda, Schwarzová) – nezahájeno.**

**19.13. PD – DUR pro lokalitu nad hřbitovem Kollárova – Chodovská - zrušeno – převážná většina dotčených pozemků není ve vlastnictví města.**

**19.14. PD – MŠ Lipová – výměna elektroinstalace kuchyně, 1. pavilon – nezahájeno z důvodu upřesňování rozsahu zadání.**

**19.15. PD – centrální vytápění BD Závodu míru 797 – kotelna – akce zrušena – prodej BD.**

**19.16. PD Projektční práce „Přechod pro chodce u ZŠ Karlovarská – Nejdek, Bezručova ulice“** – akce probíhá – vypracování projektové dokumentace, inženýrská činnost - projednání se správci sítí a dotčenými orgány – zhotovitel Ing. Michaela Šamulková, Karlovy Vary.

**19.17. PD Projektční práce – Rezidenční parkování v centru města Nejdek** - akce probíhá – vypracování projektové dokumentace, inženýrská činnost - projednání se správci sítí a dotčenými orgány – zhotovitel Ing. Michaela Šamulková, Karlovy Vary.

### Financování v roce 2019

V roce 2019 Zastupitelstvo města Nejdku schválilo přijetí investičního úvěrového rámce ve výši 100 mil. Kč. V roce 2019 tento úvěr nebyl čerpán.

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“. V roce 2019 byla podána žádost o snížení splátek směnečného programu a ZS na svém 5. zasedání schválilo dodatek č. 1 ke Smlouvě o směnečném programu, ve kterém se splátky snižují na 5 mil. Kč ročně. Splátka směnečného programu v roce 2019 činila 7 500 Kč.

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

### Zůstatky běžných bankovních účtů města Nejdku k 31.12.2019

Bankovní účet - název	Počáteční stav k 1.1.2019 v Kč	Konečný stav k 31.12.2019 v Kč
KB - základní běžný účet	34 606 610,18	384 794,94
KB - běžný účet - hřbitov	3 973,52	9 345,79
KB - běžný účet - příjmový	1 435 247,52	760 999,69
KB - běžný účet - výdajový	1 111 029,14	4 530 803,61
KB - běžný účet - karta	2 102,96	21 704,34
KB - běžný účet – směnečný (VHI)	7 469 072,77	4 400 873,02
KB – běžný účet – sociální fond	311 606,03	337 118,68
KB – běžný účet – fond ošatného	111 043,24	133 592,16
ČSOB - běžný účet založený ke správě aktiv	230 727,84	229 787,26
ČSOB - běžný účet k úvěru od ČSOB	0,00	0,00
ČS - běžný účet k úvěrům od ČS	30 074,29	23 672,19
ČS - běžný účet – pro platby AVE a AYIN	2 461 926,85	533 385,15
ČNB - běžný účet – dotace	24 549,39	23 068,43



ČNB – běžný účet – dotace – výstavba a modernizace	4 949,20	328 127,58
UniCredit Bank – základní běžný účet	0,00	26 242 962,78
<b>Celkem</b>	<b>47 802 912,93</b>	<b>37 960 235,62</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) = (15 087 071,29 + 6 231 819,45 + 81 237 830,74) / (10 281 579,68 + 0) = 102 556 721,48 / 10 281 579,68 = 997,48%.

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 = 63 550 003,70 / 1 301 398 338,81 = 4,88%

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 31.12.2019, tj. k datu účetní závěrky na základě příkazu starostky k provedení inventarizace.

Přehled majetku města dle rozvahy k 31.12.2019 je uveden v následující tabulce.

#### Přehled majetku města Nejdku v roce 2019 (v tis. Kč)

Druh majetku	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 487 200</b>	<b>185 802</b>	<b>1 301 398</b>	<b>1 306 082</b>
<b>Stálá aktiva</b>	<b>1 376 491</b>	<b>177 649</b>	<b>1 198 842</b>	<b>1 205 374</b>
<b>1. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>5 141</b>	<b>1 883</b>	<b>3258</b>	<b>3 375</b>
Software	1 468	1 408	60	177
Drobný dlouh. nehmotný majetek	475	475	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>1 369 666</b>	<b>175 766</b>	<b>1 193 900</b>	<b>1 200 309</b>
Pozemky	217 601	0	217 601	217 377
Kulturní předměty	1 045	0	1 045	1 037
Stavby	1 042 326	129 177	913 149	933 248
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 818	26 141	23 677	19 670
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 448	20 448	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	30 205	0	30 205	20 743
Posk. zálohy na dlouh.hmotný majetek	377	0	377	388
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>1 684</b>	<b>0</b>	<b>1 684</b>	<b>1 690</b>
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	660	0	660	730
Ostatní dlouhodobé pohledávky	125	0	125	102
Dlouh.poskytnuté zálohy na transfery	899	0	899	858
<b>Oběžná aktiva</b>	<b>110 709</b>	<b>8 152</b>	<b>102 557</b>	<b>100 707</b>
<b>1. Zásoby</b>	<b>6 232</b>	<b>0</b>	<b>6 232</b>	<b>6 114</b>
Materiál na skladě	6 032	0	6 032	5 914
Zboží na skladě	200	0	200	200
<b>2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>23 239</b>	<b>8 152</b>	<b>15 087</b>	<b>6 173</b>
Odebřatelé	6 290	2 286	4 004	4 533
Poskytnuté zálohy	2 412	0	2 412	461
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 140	5 866	274	376
Daň z přidané hodnoty	97	0	97	68
Pohl. za vybr. ústředními vl. institucemi	7 542	0	7 542	56
Krátk. poskyt. zálohy na transfery	2	0	2	0
Náklady příštích období	728	0	728	664
Příjmy příštích období	19	0	19	0
Ostatní krátkodobé pohledávky	9	0	9	15
<b>3. Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>81 238</b>	<b>0</b>	<b>81 238</b>	<b>88 420</b>
Majetkové cenné papíry k obchodování	14 423	0	14 423	14 180
Jiné běžné účty	34	0	34	4 031
Běžný účet	28 345	0	28 345	22 166
Základní běžný účet ÚSC	37 490	0	37 490	47 380
Běžné účty fondů ÚSC	471	0	471	423
Ceniny	290	0	290	240
Pokladna	185	0	185	0

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 II. pol. roku 2019 obdrželo město Nejdek neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích z rozpočtu Karlovarského kraje – stavba nových oplocenek na ochranu proti zvěři ve výši 87 430,- Kč. V průběhu roku 2019 ceny dřeva stále klesají, a to z důvodu přeplněného trhu se dřevem, na to navazují i zhoršující se podmínky při prodeji dřeva. V druhé polovině roku byla zpracovávána nahodilá těžba.

Výdajové položky byly čerpány průběžně. V druhé pol. roku probíhalo zpracovávání nahodilé těžby dřeva a pěstební práce – ochrana kultur proti buřeni, ochrana proti zvěři, výseky nežádoucích dřevin, prořezávky, úklid klestu a obnova lesa.

V těžební činnosti došlo k nárůstu nákladů, a to z důvodu zpracovávání nahodilé těžby v postižených porostech, která musí být ze zákona zpracována. Při úpravě rozpočtu v II. pol. roku došlo k navýšení částky na těžební činnost.

Celkové výnosy činily 3 419 tis. Kč a náklady 4 206 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti lesů je 5 255 513,75 Kč.

VaK – výnosy z hospodářské činnosti činí zejména z odběru vody a čištění povrchových vod. Celkové výnosy za rok 2019 byly ve výši 19 431 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 řádu. Celkové náklady za rok 2019 činily 18 325 tis. Kč a nepřekročily schválený plán.

Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti VaKu je 23 089 343,92 Kč.

### 3) Stav účelových fondů

Město Nejdek hospodařilo v roce 2019 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

<b>Sociální fond</b>	<b>v tis. Kč</b>
Stav k 1.1.2019	312
Příjmy celkem	432
Výdaje celkem	407
- z toho penzijní připojištění	148
- z toho ostatní výdaje	259
<b>Zůstatek k 31.12.2019</b>	<b>337</b>
<b>Fond ošatného</b>	<b>v tis. Kč</b>
Stav k 1.1.2019	111
Příjmy celkem	235
Výdaje celkem	234
<b>Zůstatek k 31.12.2019</b>	<b>112</b>

### 4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2019 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů (viz. tabulka) bylo schváleno usnesení rady města č **RM/1210/36/2020** ze dne 28.02.2020.

**Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 do fondů u příspěvkových organizací zřízených městem**

Název příspěvkové organizace	Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2019	Rezervní fond	Fond odměn
Základní škola Nejdek, náměstí Karla IV., příspěvková organizace	191 512,57	152 935,57	38 577,00
Základní škola Nejdek, Karlovarská 1189, příspěvková organizace	87 648,79	87 648,79	0,00
Mateřská škola Nejdek, Nerudova 930, příspěvková organizace	122 365,82	62 365,82	60 000,00
Mateřská škola Nejdek, Husova 547, příspěvková organizace	165 582,17	132 977,17	32 605,00
Mateřská škola Nejdek, Závodu míru 1247, příspěvková organizace	112 327,46	92 327,46	20 000,00
Mateřská škola Nejdek, Lipová 1192, příspěvková organizace	122 581,96	82 581,96	40 000,00
Základní umělecká škola Nejdek, Dvořákova 367, příspěvková organizace	23 797,88	23 797,88	0,00
<b>Celkem</b>	<b>825 816,65</b>	<b>634 634,65</b>	<b>191 182,00</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 2019 činily 9 621 952,20 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 2019 v Kč**

Přijaté dotace	Položka	Přijato	Skutečně použito	Vráceno
Sčítání lidu 2021	4111	19 845,00	18 732,00	1 113,00
Volby EP	4111	392 000,00	372 845,04	19 154,96
Výkon státní správy	4112	5 533 100,00	5 533 100,00	0
MPSV – sociální práce	4116	279 027,00	279 027,00	0
ÚP - dohoda KVA-VZ-44/2018 - projekt CZ.03.1.48/0.0/0.0/15_121/0000059	4116	390 000,00	390 000,00	0
ÚP - dohoda KVA-VZ-45/2018 - projekt CZ.03.1.48/0.0/0.0/15_121/0000059	4116	70 315,00	70 315,00	0
ÚP – dohoda KVA-V-40/2019	4116	38 439,00	38 439,00	0
ZŠ náměstí – Šablony II – EU – reg. č. projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_063/0013309	4116	950 464,00	950 464,00	0
SDH Nejdek - akceschopnost	4116	150 000,00	150 000,00	0
SDH Pozorka – zásahy mimo územní obvod	4116	13 081,00	13 081,00	0
Ošetření památných stromů	4116	120 298,00	120 298,00	0

ZŠ náměstí – zařízení odborných učeben, reg. číslo projektu CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_063/0003990	4116	54 450,00	54 450,00	0
Zabezpečení požární ochrany obcí	4121	8 500,00	8 500,00	0
Příspěvek neinvestiční náklady MŠ – okolní obce	4121	97 013,00	97 013,00	0
Příspěvek na školní autobus – okolní obce	4121	13 595,00	13 595,00	0
KÚKK – kruh přátel hudby	4122	20 000,00	20 000,00	0
MŠ Závodu míru – projekt obědy do škol	4122	69 648,60	69 648,60	0
MŠ Lipová – projekt obědy do škol	4122	35 085,75	35 085,75	0
ZŠ náměstí – projekt obědy do škol	4122	70 963,20	70 963,20	0
ZŠ Karlovarská – projekt obědy do škol	4122	104 567,40	104 567,40	0
KÚKK – opravy místních komunikací	4122	189 069,51	189 069,51	0
KÚKK – SDH Nejdek – věcné vybavení	4122	75 954,00	75 954,00	0
KÚKK – SDH Pozorka – věcné vybavení	4122	12 000,00	12 000,00	0
KÚKK – oprava krovu a zastřešení - muzeum	4122	200 000,00	200 000,00	0
ZUŠ – střípek ke střípku	4122	20 000,00	20 000,00	0
KÚKK – umělá obnova lesů	4122	137 760,00	137 760,00	0
KÚKK – zpětný odběr odpadů	4122	10 000,00	10 000,00	0
Zvýšení bezpečnosti chodců Karlovarská	4213	323 000,00	323 000,00	0
Dotace Min. pro místní rozvoj – Karlova stezka	4216	14 944,39	14 944,39	0
Dotace Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 – Karlova stezka	4232	254 507,70	229 100,31	0

## 6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019

Město Nejdek si nechalo dle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumat své hospodaření za rok 2019 Krajským úřadem Karlovarského kraje, odbor finanční. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 02.10.2019 – 03.10.2019 a 14.04.2020 – 15.04.2020 s tímto výsledkem (závěrem):

**Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2019:**

**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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219, odst. 1 – Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

- Město Nejdek neuveřejnilo smlouvu o dílo č. OISM/2019/233, uzavřenou dne 03.06.2019 s vítězem soutěže společností BOLID M, s. r. o., do 15 dnů od jejího uzavření na profilu zadavatele.

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

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 28, odst. 1 – 5 – Územní celek neúčtoval o majetku a neodepisoval ho v souladu s účetními metodami.

- Účetní jednotka neodepisovala majetek rozvahového účtu 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek do nákladů v souladu s účetními metodami.

**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 31.12.2019 (§10, odst.4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,26%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,31%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,54%

**Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10, odst. 4, písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Na základě účetních a finančních výkazů města Nejdek k 31.12.2019, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 15.04.2020, bylo zjištěno, že:

- dluh města Nejdek nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2019 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

V Nejdku dne 07.05.2020

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 24.06.2020 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 25.06.2020, na kterém bude závěrečný účet za rok 2019 projednáván.