

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA NEJDKU ZA ROK 2020

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 2020 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	137 677	126 417	126 417	100,00%
Třída 2 – nedaňové příjmy	13 511	15 140	13 120	86,66%
Třída 3 – kapitálové příjmy	8 000	8 106	7 029	86,72%
Třída 4 – přijaté transfery	14 210	31 270	31 125	99,54%
Příjmy celkem	173 398	180 933	177 691	98,21%
Třída 5 – běžné výdaje	148 040	168 276	124 737	74,13%
Třída 6 – kapitálové výdaje	44 814	45 851	27 361	59,67%
Výdaje celkem	192 854	214 127	152 098	70,05%
Saldo: Příjmy - výdaje	-19 456	-33 194	25 593	
Třída 8 - financování				0
Přijaté úvěry a půjčky	9 406	14 000	13 967	0
Splátky úvěrů	-5 000	-5 000	-5 000	0
Změna stavu bank. účtů	15 050	24 194	-34 452	0
Ostatní operace	-	-	-192	0
Financování celkem	19 456	33 194	-25 677	0
Přebytek (-), ztráta (+)	0	0	- 84	

Rozpočet města Nejdku na rok 2020 schválilo zastupitelstvo města dne 11.12.2019 usnesením č. ZM/196/7/2019. Rozpočet byl schválen jako schodkový, přičemž schodek byl financován z prostředků vytvořených v minulých letech a schváleným investičním úvěrovým rámcem. Schválený rozpočet byl upraven 24 rozpočtovými opatřeními.

V březnu 2020 byl vyhlášen nouzový stav kvůli vývoji COVID-19. Vyhlášení nouzového stavu mělo velké dopady i na vývoj ekonomiky a výběru sdílených daní. Vzhledem k tomu bylo nutné upravit rozpočet a plán hospodářské činnosti na rok 2020. Během této doby se měnily odhady na výběru sdílených daní. Podle prvotních propočtů bylo doporučováno snížení příjmů sdílených daní ve výši 15 % až 20 % skutečného výběru roku 2019. Na základě všech dostupných informací byl rozpočet na rok 2020 v oblasti příjmů sdílených daní snížen o 15 % schváleného rozpočtu roku 2020, tj. 18 330 tis. Kč. Tuto úpravu rozpočtu schválilo zastupitelstvo města dne 24.06.2020 usnesením č. ZM/275/11/2020.

Na základě výše uvedené skutečnosti byla zákonem č. 159/2020 Sb. Ministerstvu financí stanovena povinnost poskytnout obcím jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu. Tento příspěvek byl určený ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu. Výše příspěvku vycházela z částky 1 250,00 Kč a počtu obyvatel obce podle bilance obyvatel České republiky zpracované Českým statistickým úřadem k 1. lednu 2020.

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN RO 2-12) a výkazy města Nejdku k 31.12.2020 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha) jsou k nahlédnutí na Odboru ekonomickém Městského úřadu v Nejdku.

Rozpočtové příjmy v roce 2020

Celkové příjmy se dělí na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace (transfery). Rozpočet příjmů k 31.12.2020 byl naplněn ve výši 177 691 tis. Kč.

Daňové příjmy

Daňové příjmy představují v celkových příjmech města významnou část. V roce 2020 představovaly skutečné daňové příjmy 126 417 tis. Kč, což je z celkového objemu inkasovaných příjmů 71,14 %.

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 uzemním 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, správní poplatky a daň z hazardních her.

Plnění daňových příjmů za rok 2020 v tis. Kč

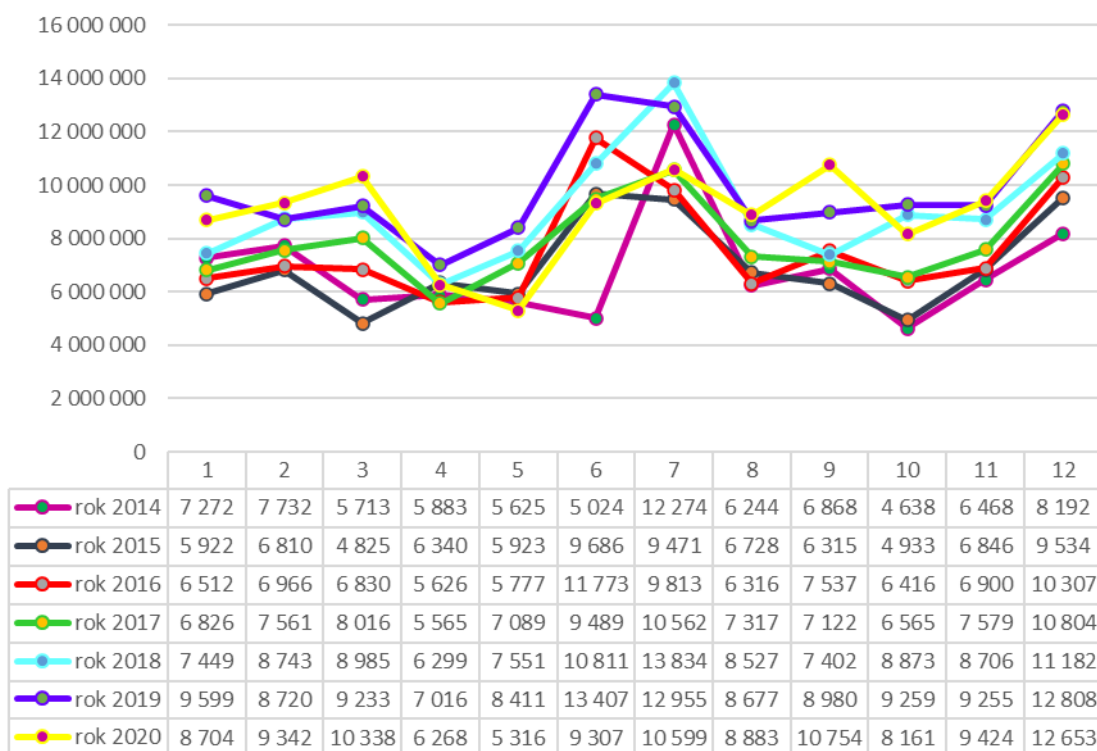
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému rozpočtu
Sdílené daně	122 200	109 756	109 756	100,00
Místní poplatky	5 180	5 203	5 203	100,00
Správní poplatky	437	406	406	100,00
Daň z nemovitých věcí	9 500	10 281	10 281	100,00
Ostatní daňové příjmy	360	771	771	100,00

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 proúčtování této daně jak na straně příjmů, tak i na straně výdajů. V roce 2020 činila tato daň 2 427 tis. Kč.

Porovnání inkasa sdílených daní v roce 2014 až 2020 v Kč



Město Nejdek mělo v roce 2020 příjmy z místních poplatků:

- poplatek ze psů,
- poplatek z pobytu,
- poplatek za užívání veřejného prostranství,
- 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 4 544 tis. Kč, což činí 87,33 % 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 2020 město inkasovalo za správní poplatky 406 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 2020 v celkové výši 771 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 2020 činily 13 120 tis. Kč, což představuje 7,38 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Mezi významné příjmy v této skupině řadíme příjem za

pronájem části podniku ve výši 1 479 tis. Kč (Ayin s.r.o.), pronájem bytových na nebytových prostor ve výši 5 705 tis. Kč a pronájem pozemků ve výši 867 tis. Kč. Dále jsou zde zařazeny příjmy z kulturních a společenských akcí ve výši 498 tis. Kč (např. Nejdecký ples, vstupné kino a Klubíčko, inzerce v Nejdeckých listech, ostatní kulturní akce atd.), příjmy ze zimního stadionu ve výši 885 tis. Kč, zpětného odběru odpadů ve výši 987 tis. Kč. Další příjmy v této třídě jsou odvody příspěvkových organizací ve formě odpisů, příjem za pojistné majetku (teplifikace), úroky ze správy aktiv a vkladů, přijaté náhrady za škodní události a další příjmy v celkové výši 2 569 tis. Kč. Přijaté sankční platby od jiných subjektů byly ve výši 130 tis. Kč (pokuty udělené městskou policií, odborem vnitřních věcí, odborem stavebního úřadu a životního prostředí a ostatní sankce).

Kapitálové příjmy

Celková výše kapitálových příjmů činí 7 029 tis. Kč, což představuje 3,96 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Kapitálové příjmy města Nejdku zahrnují příjmy z prodeje pozemků, bytů, domů a plynovodních přípojek. Dále město Nejdek obdrželo dar od AVE CZ, odpadové hospodářství na zázemí sportoviště v Nejdku – ul. Karlovarská.

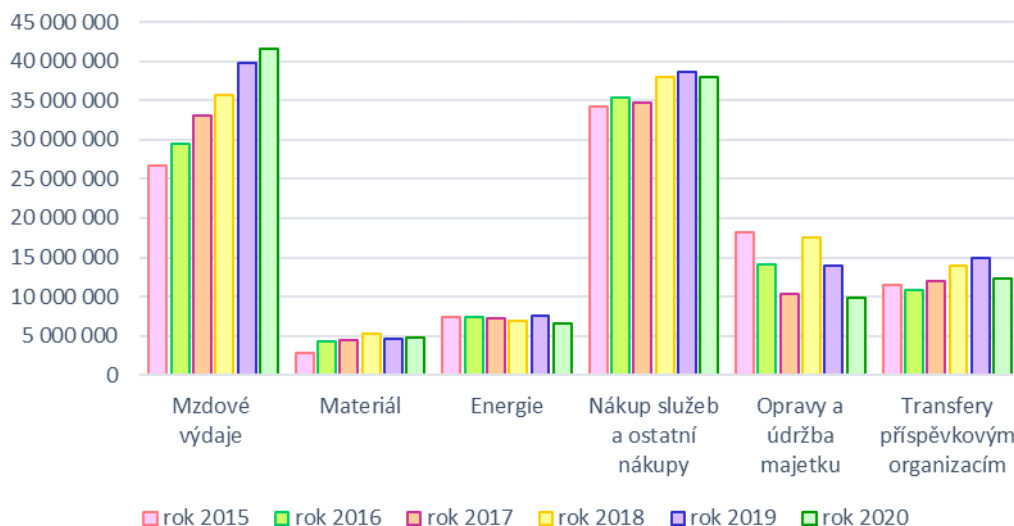
Přijaté dotace (transfery)

Třída přijaté dotace obsahuje dotace a příspěvky. Jednotlivé dotace a příspěvky jsou uvedeny v bodě 5 závěrečného účtu. V průběhu roku 2020 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, nákup nové cisternové automobilové stříkačky pro SDH Pozorka, výkon sociální práce, projekt Karlova stezka, rekonstrukce hasičské zbrojnice Nejdek, zařízení odborných učeben v ZŠ náměstí Karla IV., volby do zastupitelstva kraje, umělá obnova a ochrana lesa, obnova lesních porostů, zmírnění kůrovcové kalamity a dále o dotace mateřských a základních škol (obědy do škol). Město Nejdek dále obdrželo neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu na zmírnění dopadů pandemie COVID-19.

Rozpočtové výdaje v roce 2020

Běžné výdaje

Vyhodnocení běžných výdajů v roce 2015 až 2020 v Kč



Jednotlivé běžné výdaje v roce 2020 byly v následující výši: mzdové výdaje vč. odvodů placených zaměstnavatelem 41 580 tis. Kč, výdaje na materiál 4 857 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 6 597 tis. Kč (elektrická energie, plyn, teplo, teplá voda), ostatní služby 37 952 tis. Kč (poštovní a telekomunikační služby, konzultační a právní poradenství, školení a vzdělávání, zpracování dat vč. služeb informační technologie, odvoz odpadu, úklidové služby atd.), opravy a udržování 9 918 tis. Kč, příspěvky příspěvkovým organizacím 12 267 tis. Kč, ostatní dotace 2 271 tis. Kč (např.: pečovatelská služba „S námi doma“, dotační program „TOS“, finanční příspěvky sportovcům, 1. krušnohorská), úroky a ostatní finanční výdaje 2 504 tis. Kč (úroky za směnečný program, pojištění, ostatní bankovní služby, příspěvky do fondu oprav a služeb společenství, pohřebné), převod vlastním fondům 619 tis. Kč (převod do fondu ošatného, sociálního fondu), platby daní – 3 182 tis. Kč

Kapitálové výdaje

1. Rekonstrukce hasičské zbrojnice SDH Nejdek – akce stavebně dokončena, probíhá dokladování.

Byly podány 2 žádosti o dotaci ze SFŽP a IROP.

IROP: reg. číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_076/0011028 s názvem „Rekonstrukce hasičské zbrojnice, č.p. 1203, SDH Nejdek“

Město Nejdek obdrželo dotaci ve výši 2 676 253,72 Kč. U projektu je nastaven stav „Projekt finančně ukončen ze strany Řídicího orgánu IROP“. Od 19.4.2020 je zahájena doba udržitelnosti projektu po dobu pěti let. Studie proveditelnosti k projektu byla v rámci dotace neinvestičním výdajem.

SFŽP: reg. číslo projektu CZ.05.5.18/0.0/0.0/18_100/0009030 s názvem „Rekonstrukce hasičské zbrojnice, č.p. 1203, SDH Nejdek - zateplení“

Probíhá předkládání dokladů ke kontrole do systému dle požadavků poskytovatele dotace. Očekává se vydání Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

- 2. Karlova stezka - reg.číslo žádosti 100248777, kód CCI: 2014TC16RFCB017** – akce dokončena, čeká se na příjem finančních prostředků.
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
- Akce dokončena
 - realizována instalace informačních tabulí
- 3. Dopravní značení** – akce se postupně realizuje.
Nejdek - úprava a umístění dopravního značení – akce probíhá - dokončeno zpracování projektové dokumentace pro realizaci místního dopravního značení, od návrhu DZ až po schválení dotčenými orgány. Jedná se o úpravu parkování ve městě a požadavky na jednotlivá dopravní značení občanů města. Dokončena instalace svislého dopravního značení. Vodorovné dopravní značení bude dokončeno v roce 2021.
Trvalé dopravní značení A12 Pozor děti - na světelném panelu - Karlovarská ul. – akce dokončena – z položky v rozpočtu „Projekty a studie“ bylo uhrazeno související vypracování dokumentace k realizaci. Byly dodány a nainstalovány dva kusy světelného svislého dopravního značení – Pozor děti.
- 4. ZŠ náměstí - zařízení odborných učeben - reg. číslo projektu CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_063/0003990** – akce dokončena, úspěšně dokončena kontrola ze strany CRR
- 5. Fotbalisti zázemí**
akce dokončena, instalace buňky s občerstvením.
- 6. Chodník Pozorka I. Etapa** – akce se průběžně realizuje.
Z položky v rozpočtu „Projekty a studie“ byl uhrazen čistopis dokumentace pro stavební řízení. MMKV vydal stavební povolení včetně nabytí právní moci. SFDI vyhlásilo dotaci na podporu zvýšení bezpečnosti chodců a bezbariérovosti pro rok 2021. Z tohoto důvodu byla uzavřena objednávka na dotační management podání žádosti o dotaci ze SFDI na uvedený projekt. SFDI provedla elektronickou konzultaci projektu, ze které vyplynulo, že projektová dokumentace neodpovídá požadavkům SFDI. Příprava podkladů k podání žádosti o dotaci ze SFDI byla ukončena. V případě vyhlášení jiného vhodného dotačního titulu, např. z IROP, bude podána žádost o dotaci z tohoto dotačního titulu.
- 7. Přechod před kinem** – akce ukončena 11/2019, v roce 2020 byla v rozpočtu pouze vratka nevyčerpané dotace.
- 8. Veřejné osvětlení** – akce se postupně realizuje.
Veřejné osvětlení - Nejdek, KV, Závodu míru, Letná – II. etapa – akce stavebně dokončena v roce 2019. V roce 2020 uhrazen poplatek za zřízení služebnosti inženýrské sítě – věcné břemeno a zápis věcného břemene do katastru nemovitostí.
Veřejné osvětlení – Pozorka (od Macháňů směrem ke komunikaci na ČOV) – byla zadána PD – realizace přesunuta do r. 2021.
Veřejné osvětlení - Suchá, čp. 26, Pozorka – akce v součinnosti se stavbou ČEZ Distribuce. Projektová dokumentace dokončena a proplacena. Požádáno o vydání územního souhlasu se stavbou. Předpoklad realizace v souladu se stavbou ČEZu začátkem roku 2021.

Veřejné osvětlení Nejdek, KV, Na Stráni, pč. 3499, v NN, kNN – akce v součinnosti se stavbou ČEZ Distribuce – realizace odložena do roku 2021 z důvodu nejasností při projednání s vlastníky dotčených pozemků.

Veřejné osvětlení - náměstí Karla IV., Nejdek (5 nových lamp) – akce probíhá – uzavřena objednávka na vypracování projektové dokumentace pro územní souhlas.

Vánoční osvětlení náměstí – akce dokončena. Dodáno a nainstalováno 40 kusů světelných řetězů na stromy na náměstí Karla IV.

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

Stavba chodníku a přechodu pro chodce v ulici Karlovarská byla zkolaudována a zapsána do katastru nemovitostí. Dokončeno Závěrečné vyhodnocení akce. Uhrazen dotační management projektu. Výborem SFDI bylo schváleno a uzavřeno konečné zúčtování finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na realizaci uvedené akce.

10. Rekonstrukce ZŠ náměstí – školní jídelna – akce dokončena.

Stavba rekonstrukce školní jídelny při ZŠ náměstí Karla IV. byla dokončena a zkolaudována. V rámci stavby byly provedeny stavební úpravy vnitřních dispozic I. PP a I. NP, došlo k výměně vnitřních dveří a podlah, obkladů, sociálního zařízení, opraveny vnitřní omítky. Součástí bylo i dodání a instalace zařizovacích předmětů gastro (konvektomaty, nerezové pracovní stoly a regály, mycí stoly s vanou, nová velkokapacitní myčka na nádobí, chladicí skříně, lednice, mrazicí skříně, pojízdná vodní lázeň, zásobník na talíře, robot univerzální, škrabka na brambory, váhy, sporák tálový a sklokeramický včetně trouby a varné kotle) a technologie zařízení kuchyně, včetně instalace nového nákladního výtahu a vnitřních rozvodů vodovodu, kanalizace, ústředního vytápění, elektroinstalace a nových rozvodů vzduchotechniky. Do šatny školní jídelny byla také zakoupena a nainstalována drátěná šatní stěna s háčky, nové šatní lavice a do jídelny nové jídelní stoly.

11. Bytový dům Chodovská 465 – přestavba + centrální vytápění – akce dokončena a vyvedena z investic.

12. Rekonstrukce a rozšíření sociálního zařízení ZS – 2. NP – realizace akce pozastavena.

13. Muzeum - rekonstrukce – akce nezahájena, probíhají práce na přípravě expozice, zpracováno Libreto výstavy, potřeba dokončit Technický scénář a poté dokončení realizační projektové dokumentace, předpoklad zahájení stavby léto 2021.

14. Kanalizační přípojka - KD – akce probíhá

Z položky „Projekty a studie“ bylo uhrazeno vypracování projektové dokumentace. Zhotovitelem stavby je společnost Štefan Avuk, Karlovy Vary. Akce byla jak finančně, tak stavebně rozdělena na dvě části. Zahájení stavby včetně částečné úhrady stavebních prací v roce 2020 a dokončení stavby s doplatkem v roce 2021. Jedná se o kanalizační přípojku s připojením v délce cca 45,5 m pro odkanalizování objektu Kulturního domu, ul. Závodu míru čp. 196, která je napojena do nové šachty stávající veřejné kanalizace, a to včetně likvidace stávající žumpy.

15. Autobusová zastávka ul. Karlovarská (u mostu) – akce dokončena.

Z položky „Projekty a studie“ bylo uhrazeno související geodetické zaměření, vypracování projektové dokumentace pro stavební povolení v rozsahu pro provedení stavby a dopravně inženýrské opatření pro stavbu. Došlo k úpravě stávající výstupní autobusové zastávky a návrh nové zastávky, pro výstup a nástup, na druhé straně silnice č. II/220 ve směru na Karlovy Vary. Akce stavebně i finančně dokončena a zkolaudována.

16. Rekonstrukce komunikace Husova – Rooseveltova

Akce zrušena s ohledem na omezení výdajů pro rok 2020. Realizace naplánována ve výhledu rozpočtu na rok 2022.

17. Parkování v centru města, Projekt C – akce dokončena.

Bylo vybudováno 7 parkovacích míst na východní straně náměstí Karla IV., a to od domu čp. 90 po dům čp. 92. Uhrazeno vypracování plánu BOZP, služba technického dozoru stavebníka a autorský dozor projektanta. Akce stavebně i finančně dokončena a zkolaudována. Po kolaudaci bude uzavřena smlouva o majetkoprávním vyrovnání (např. darovací smlouva) s Krajskou správou a údržbou komunikací Karlovarského kraje, vlastníkem pozemku dotčeného stavbou a proveden zápis do katastru nemovitostí.

18. VZ - profil zadavatele – akce se postupně realizuje

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

19. Odkoupení pozemků „Kemp Lesík“ – akce dokončena.

Uhrazen znalecký posudek ceny v místě a čase obvyklé a cena z kupní smlouvy na odkoupení souboru pozemků - objekt kempu u vodní nádrže Lesík u Nejdku o celkové výměře 9738 m². Proveden zápis do katastru nemovitostí.

20. Projekty a studie – akce se postupně realizuje.

20.1. PD Muzeum Nejdek – oprava a stavební úpravy – vydáno stavební povolení

20.2. PD Nejdek RD v lokalitě Komenského - Zahradní na ppč. 1180/1 – vydán územní souhlas

20.3. Rekonstrukce a rozšíření sociálního zařízení – PD před dokončením, doplatek v roce 2021. Realizace stavby byla prozatím odložena do doby rozhodnutí o způsobu využití a provozu zimního stadionu.

20.4. ZŘ pro projektové dokumentace pro město Nejdek – akce dokončena

20.4.1. **PD – ZŠ Karlovarská – školní jídelna – akce probíhá, vybrán zhotovitel PD spol. ERPLAN s.r.o., Havlíčkův Brod, termín dokončení PD a podání žádosti o stavební povolení na stavební úřad 1.3.2021.**

20.4.2. **PD - ZŠ nám. Karla IV. – rekonstrukce I. a II. stupně a sloučení se ZUŠ – akce probíhá, vybrán zhotovitel PD spol. ERPLAN s.r.o., Havlíčkův Brod, termín dokončení PD a podání žádosti o stavební povolení na stavební úřad 1.3.2021.**

20.4.3. **PD – MŠ lipová – celková rekonstrukce včetně IV. pavilonu – akce probíhá, vybrán zhotovitel PD Ing. Irena Pichlová, Nejdek, termín dokončení PD a podání žádosti o stavební povolení na stavební úřad 1.3.2021.**

20.4.4. **PD – Limnická – rekonstrukce komunikací (Kanda, Schwarzová) – akce probíhá, vybrán zhotovitel PD spol. BPO spol. s r.o., Ostrov, termín dokončení PD a podání žádosti o stavební povolení 1.3.2021.**

20.5. PD BD – ul. Poštovní č.p. 406, Nejdek – akce probíhá – projektová dokumentace na rekonstrukci bytového domu v ulici Poštovní, zaměření stávajícího stavu, výměna oken a dveří, změna vnitřních dispozic a rekonstrukce vnitřních instalací atd.

20.6. PD Kemp Lesík – studie revitalizace – akce probíhá – geodetické zaměření a studie s hrubým odhadem nákladů (návrh - nové zázemí - umývárny a toalety +

zázemí pro správce z kontejnerů, rozdělení na části pro stany a pro obytné vozy, dětské hřiště s herními prvky, hřiště na volejbal, ohniště, zahradní gril, osvětlení, zabezpečovací zařízení, kamery, posouzení a návrh oprav příjezdní komunikace).

- 20.7. PD VO – Pozorka (dolní) od Macháňových směr ČOV** – akce probíhá - projektová dokumentace veřejného osvětlení - Pozorka, podél komunikace 1960/1.
- 20.8. PD Chodník Pozorka I. etapa** – akce projekčně dokončena – předána dokončená projektová dokumentace včetně stavebního povolení. Uhrazen doplatek projektové dokumentace. Dále viz samostatná investiční akce v rozpočtu.
- 20.9. PD Poliklinika – studie oprav budovy polikliniky** – akce dokončena - předáno zpracování studie oprav budovy polikliniky. Uhrazen doplatek z roku 2019.
- 20.10. PD Trvalé dopravní značení A12 Pozor děti - na světelném panelu - Karlovarská ul.** – akce dokončena – dopravně inženýrské opatření - úprava TDZ A12 – pozor děti - světelné DZ ul. Karlovarská, a to včetně přepracování dle požadavků DI PČR – realizace viz samostatná investiční akce v rozpočtu – Dopravní značení.
- 20.11. PD Reizenční parkování v centru města Nejdek** – akce probíhá – vypracování projektové dokumentace, inženýrská činnost - projednání se správci sítí a dotčenými orgány.
- 20.12. PD Přejchod pro chodce u ZŠ Karlovarská – Nejdek, Bezručova ulice** – akce probíhá – vypracování projektové dokumentace, inženýrská činnost - projednání se správci sítí a dotčenými orgány.
- 20.13. PD Víceúčelové hřiště Pozorka** – akce probíhá – uhrazeno geodetické zaměření a částečné předání dokumentace. Navazuje inženýrská činnost a podání žádosti o stavební řízení. Doplatek inženýrské činnosti v roce 2021.
- 20.14. PD Autobusová zastávka ul. Karlovarská (u mostu)** – akce dokončena – uhrazeno geodetické zaměření, vypracování projektové dokumentace pro stavbu a dopravně inženýrské opatření stavby. Realizace stavebních prací viz samostatná investiční akce v rozpočtu investic.
- 20.15. PD Kanalizační přípojka pro Kulturní dům** – akce projekčně dokončena – uhrazeno vypracování projektové dokumentace. Realizace viz samostatná investiční akce v rozpočtu investic.

Financování v roce 2020

V roce 2019 Zastupitelstvo města Nejdku schválilo přijetí investičního úvěrového rámce ve výši 100 mil. Kč. V roce 2020 byl tento úvěr čerpán ve výši 13 967 tis. Kč.

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 Zastupitelstvo města na svém 5. zasedání schválilo dodatek č. 1 ke Smlouvě o směnečném programu, ve kterém se splátky snižují na 5 mil. Kč ročně.

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

Zůstatky běžných bankovních účtů města Nejdku k 31.12.2020

Bankovní účet - název	Počáteční stav k 1.1.2020 v Kč	Konečný stav k 31.12.2020 v Kč
KB - základní běžný účet	384 794,94	1 473 624,38
KB - běžný účet - hřbitov	9 345,79	5 365,36
KB - běžný účet - příjmový	760 999,69	1 154 829,98
KB - běžný účet - výdajový	4 530 803,61	7 988 166,02
KB - běžný účet - karta	21 704,34	21 706,50
KB - běžný účet – směnečný (VHI)	4 400 873,02	785 438,73
KB – běžný účet – sociální fond	337 118,68	401 699,01
KB – běžný účet – fond ošatného	133 592,16	138 630,33
ČSOB - běžný účet založený ke správě aktiv	229 787,26	37 394,79
ČSOB - běžný účet k úvěru od ČSOB	0,00	0,00
ČS - běžný účet k úvěrům od ČS	23 672,19	17 463,32
ČS - běžný účet – pro platby AVE a AYIN	533 385,15	1 465 286,13
ČNB - běžný účet – dotace	23 068,43	22 361,63
ČNB – běžný účet – dotace – výstavba a modernizace	328 127,58	328 007,58
UniCredit Bank – základní běžný účet	26 242 962,78	58 572 362,01
Celkem	37 960 235,62	72 412 335,77

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) = (6 155 674,93 + 6 358 661,04 + 117 239 958,59) / (8 559 114,63 + 0) = 129 754 294,56 / 8 559 114,63 = 1 515,98 %.

Město Nejdeč 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 = 71 080 138,45 / 1 321 687 627,89 = 5,38 %.

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 31.12.2020, tj. k datu účetní závěrky na základě příkazu starostky k provedení inventarizace.

Přehled majetku města dle rozvahy k 31.12.2020 je uveden v následující tabulce.

Přehled majetku města Nejdku v roce 2020 (v tis. Kč)

Druh majetku	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	1 513 635	191 947	1 321 688	1 301 398
Stálá aktiva	1 375 302	183 369	1 191 933	1 198 842
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	6 223	4 987	1 236	3 258
Software	1 468	1 429	39	60
Drobný dlouh. nehmotný majetek	477	477	0	0
Ostatní dlouh. nehmotný majetek	4 192	3 081	1 111	3 188
Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	86	0	86	10
2. Dlouhodobý hmotný majetek	1 367 421	178 382	1 189 039	1 193 900
Pozemky	220 025	0	220 025	217 601
Kulturní předměty	1 043	0	1 043	1 045
Stavby	1 057 587	135 124	922 463	913 149
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	46 284	24 195	22 089	23 677
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 063	19 063	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 916	0	14 916	30 205
Posk. zálohy na dlouh. hmotný majetek	657	0	657	377
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	1 658	0	1 658	1 684
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	556	0	556	660
Ostatní dlouhodobé pohledávky	168	0	168	125
Dlouh. poskytnuté zálohy na transfery	934	0	934	899
Oběžná aktiva	138 333	8 578	129 755	102 557
1. Zásoby	6 359	0	6 359	6 232
Materiál na skladě	6 171	0	6 171	6 032
Zboží na skladě	188	0	188	200
2. Krátkodobé pohledávky	14 734	8 578	6 156	15 087
Odběratelé	6 493	2 266	4 227	4 004
Poskytnuté zálohy	179	0	179	2 412
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 774	6 312	462	274
Daň z přidané hodnoty	82	0	82	97
Pohl. za vybr. ústředními vl. institucemi	139	0	139	7 542
Krátk. poskytn. zálohy na transfery	0	0	0	2
Náklady příštích období	929	0	929	728
Příjmy příštích období	138	0	138	19
Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0	0	9
3. Krátkodobý finanční majetek	117 240	0	117 240	81 238
Majetkové cenné papíry k obchodování	14 790	0	14 790	14 423
Jiné běžné účty	46	0	46	34
Běžný účet	29 496	0	29 496	28 345

Základní běžný účet ÚSC	71 873	0	71 873	37 490
Běžné účty fondů ÚSC	540	0	540	471
Ceniny	273	0	273	290
Pokladna	222	0	222	185

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 2020 obdrželo město Nejdek finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích, neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích z rozpočtu Karlovarského kraje – stavba nových oplocenek na ochranu proti zvěři a dotaci z Ministerstva zemědělství ČR na obnovu lesních porostů ve výši 1 284 595,00 Kč. V průběhu roku 2020 ceny dřeva stále klesaly 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 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. Dále také probíhala příprava nového Lesního hospodářského plánu, který bude platit od 01.01.2021 do 31.12.2031, a je zpracováván firmou Plzeňský Lesprojekt, a. s.

Celkové výnosy činily 5 566 tis. Kč a náklady 3 549 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti lesů je 6 748 985,50 Kč.

VaK – výnosy z hospodářské činnosti činí zejména z odběru vody a čištění povrchových vod. Tyto výnosy byly naplánovány dle předpokladu spotřebovaných a fakturovaných m³ a předpoklad u vodného a stočného byl vyšší než skutečnost. Tuto skutečnost způsobila celostátní karanténa, kdy podniky jako Vlnap a NČV byly zavřené a spotřeba m³ se zmenšila. Z důvodu vybudování nové vodohospodářské infrastruktury města Nejdku vzrostly náklady na odepisování nového majetku. Náklady na čištění odpadních vod byly mnohonásobně přečerpany. Část městských odpadních vod (dále jen „MOV“) čistí firma Vlnap, která v minulosti čistila veškeré MOV. Od výstavby městské ČOV čistí menší množství. V roce 2016 mělo dojít k podpisu nové smlouvy o odběru a čištění MOV, ale ze strany firmy Vlnap k podpisu až do současné doby nedošlo. Od dubna 2017 se faktury bez uzavřené smlouvy za čištění MOV neproplácely. V roce 2020 se vedení města s firmou Vlnap dohodlo na proplacení nezaplacených faktur za období 04/2017 až 12/2020. Během roku se též prováděly opravy na stávajícím vodovodním a kanalizačním řadu. Celkové náklady za rok 2020 činily 25 914 tis. Kč a výnosy 20 382 tis. Kč.

Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti VaKu je 22 747 174,90 Kč.

3) Stav účelových fondů

Město Nejdek hospodařilo v roce 2020 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 1.1.2020	337
Příjmy celkem	458
Výdaje celkem	393
- z toho penzijní připojištění	158
- z toho ostatní výdaje	235
Zůstatek k 31.12.2020	402
Fond ošatného	v tis. Kč
Stav k 1.1.2020	133
Příjmy celkem	235
Výdaje celkem	230
Zůstatek k 31.12.2020	138

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2020 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů (viz. tabulka) bylo schváleno usnesením Rady města č. **RM/2087/75/2021** ze dne 23.04.2021.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020 do fondů u příspěvkových organizací zřízených městem s ohledem na avizované predikce příjmů

Název příspěvkové organizace	Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2020	Rezervní fond	Fond odměn
Základní škola Nejdek, náměstí Karla IV., příspěvková organizace	120 453,88	120 453,88	0,00
Základní škola Nejdek, Karlovarská 1189, příspěvková organizace	87 392,83	87 392,83	0,00
Mateřská škola Nejdek, Nerudova 930, příspěvková organizace	34 250,45	34 250,45	0,00
Mateřská škola Nejdek, Husova 547, příspěvková organizace	73 580,78	73 580,78	0,00
Mateřská škola Nejdek, Závodu míru 1247, příspěvková organizace	122 508,91	122 508,91	0,00
Mateřská škola Nejdek, Lipová 1192, příspěvková organizace	218 516,84	218 516,84	0,00
Základní umělecká škola Nejdek, Dvořákova 367, příspěvková organizace	11 897,06	11 897,06	0,00
Celkem	668 600,75	668 600,75	0,00

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 2020 činily 30 432 696,75 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 2020 v Kč

Přijaté dotace	Položka	Přijato	Skutečně použito	Vráceno
Sčítání lidu 2021 – výdaje související s došetřováním TEA budov	4111	378,00	0,00	378,00
Volby do Senátu a zastupitelstev krajů	4111	475 591,21	475 591,21	0,00
Jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu – tzv. kompenzační bonus	4111	9 757 500,00	9 757 500,00	0,00
Výkon státní správy	4112	5 619 000,00	5 619 000,00	0,00
MPSV – sociální práce	4116	446 807,00	446 807,00	0,00
ÚP - dohoda KVA-VZ-44/2018 - projekt CZ.03.1.48/0.0/0.0/15_121/0000059	4116	30 000,00	30 000,00	0,00
ÚP – dohoda KVA-V-40/2019	4116	28 126,00	28 126,00	0,00
SDH Nejdek – akceschopnost a zásahy mimo územní obvod	4116	269 233,00	269 233,00	0,00
SDH Pozorka – zásahy mimo územní obvod	4116	14 200,00	14 200,00	0,00
Rekonstrukce hasičské zbrojnice Nejdek	4116	89 661,00	89 661,00	0,00
Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích	4116	2 604 124,00	2 604 124,00	0,00
Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let	4116	567 520,00	567 520,00	0,00
Zabezpečení požární ochrany obcí	4121	8 500,00	8 500,00	0,00
Příspěvek neinvestiční náklady MŠ – okolní obce	4121	10 352,00	10 352,00	0,00
Příspěvek na školní autobus – okolní obce	4121	9 438,00	9 438,00	0,00
Revolution train – neinvestiční transfery obcí	4121	10 000,00	10 000,00	0,00
MŠ Závodu míru – projekt obědy do škol	4122	69 310,50	69 310,50	0,00
MŠ Lipová – projekt obědy do škol	4122	28 413,00	28 413,00	0,00
ZŠ náměstí – projekt obědy do škol	4122	89 628,00	89 628,00	0,00
ZŠ Karlovarská – projekt obědy do škol	4122	129 290,70	129 290,70	0,00
KÚKK – KPH	4122	20 000,00	20 000,00	0,00
KÚKK – umělá obnova a ochrana leša - oplocenky	4122	36 218,77	36 218,77	0,00
KÚKK – SDH Nejdek – vybavení novými prostředky komunikace	4122	10 370,00	10 370,00	0,00
KÚKK – SDH Pozorka – rozšíření řidičského oprávnění na skupinu C	4122	12 000,00	11 519,00	481,00

KÚKK – zpětný odběr odpadů	4122	10 000,00	10 000,00	0,00
ZŠ náměstí zařízení odborných učeben – reg. číslo projektu CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_063/0003990	4216	6 286 896,38	6 286 896,38	0,00
Rekonstrukce hasičské zbrojnice Nejdek	4216	2 586 592,72	2 586 592,72	0,00
KÚKK – SDH Nejdek – vybavení novými prostředky komunikace	4222	38 877,00	38 877,00	0,00
KÚKK – SDH Pozorka – nákup CAS	4222	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Dotace Česká republika – Svobodný stát Sasko 2014-2020 – Karlova stezka	4232	174 669,47	174 669,47	0,00

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020

Město Nejdek si nechalo dle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumat své hospodaření za rok 2020 Krajským úřadem Karlovarského kraje, odbor finanční. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 07.09.2020 – 08.09.2020 a 08.03.2021 – 09.03.2021 s tímto výsledkem (závěrem):

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2020:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10, odst. 3, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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 31.12.2020 (§10, odst.4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 2,87% |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 38,37% |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00% |

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 31.12.2020, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 09.03.2021, bylo zjištěno, že:

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

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2020 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

V Nejdku dne 07.05.2021

Zpracovala: Alena Kynclová ve spolupráci se správcí rozpočtu.

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

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně k rukám vedoucí odboru ekonomického do 15.06.2021 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 16.06.2021, na kterém bude závěrečný účet za rok 2020 projednáván.