

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU MĚSTA NEJDKU ZA ROK 2021

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 2021 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	119 217	138 751	138 751	100,00%
Třída 2 – nedaňové příjmy	14 202	15 000	13 414	89,53%
Třída 3 – kapitálové příjmy	6 500	11 936	11 936	100,00%
Třída 4 – přijaté transfery	5 746	25 724	25 701	99,91%
Příjmy celkem	145 665	191 411	189 802	99,16%
Třída 5 – běžné výdaje	148 591	186 252	126 387	67,86%
Třída 6 – kapitálové výdaje	94 088	102 173	32 573	31,88%
Výdaje celkem	242 679	288 425	158 960	55,11%
Saldo: Příjmy - výdaje	-97 014	-97 014	30 842	
Třída 8 - financování				0
Přijaté úvěry a půjčky	86 000	86 000	19 183	0
Splátky úvěrů	-5 000	-5 000	-5 000	0
Změna stavu bank. účtů	16 014	16 014	-45 089	0
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy (+)		410 000	410 000	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje (-)		-410 000	-410 000	
Ostatní operace	-	-	64	0
Financování celkem	97 014	97 014	-30 842	0
Přebytek (-), ztráta (+)	0	0	0	

Rozpočet města Nejdku na rok 2021 schválilo zastupitelstvo města dne 21.12.2020 usnesením č. ZM/339/13/2020. Rozpočet byl schválen jako schodkový, přičemž schodek byl financován z prostředků vytvořených v minulých letech a schváleným investičním úvěrovým rámcem. Schválený rozpočet byl upraven 20 rozpočtovými opatřeními.

V roce 2021 i nadále ovlivňovalo růst ekonomiky opětovné vyhlášení nouzového stavu kvůli vývoji COVID-19. Na základě schváleného zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 a na základě platné prováděcí vyhlášky č. 358/2020 Sb., o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů obdrželo město Nejděk příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti tohoto zákona na daňové příjmy ve výši 1 758 tis. Kč.

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN RO 2-12) a výkazy města Nejdku k 31.12.2021 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha) jsou k nahlédnutí na Odboru ekonomickém Městského úřadu v Nejdku.

Rozpočtové příjmy v roce 2021

Celkové příjmy se dělí na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace (transfery). Rozpočet příjmů k 31.12.2021 byl naplněn ve výši 189 802 tis. Kč.

Daňové příjmy

Daňové příjmy představují v celkových příjmech města významnou část. V roce 2021 představovaly skutečné daňové příjmy 138 751 tis. Kč, což je z celkového objemu inkasovaných příjmů 73,10 %.

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 státním fondům) a příjmy z výlučných daní (daň z příjmů právnických osob za město, daň z nemovitých věcí). Dále mezi daňové příjmy města patří místní, správní poplatky, daň z hazardních her, odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu a poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa.

Plnění daňových příjmů za rok 2021 v tis. Kč

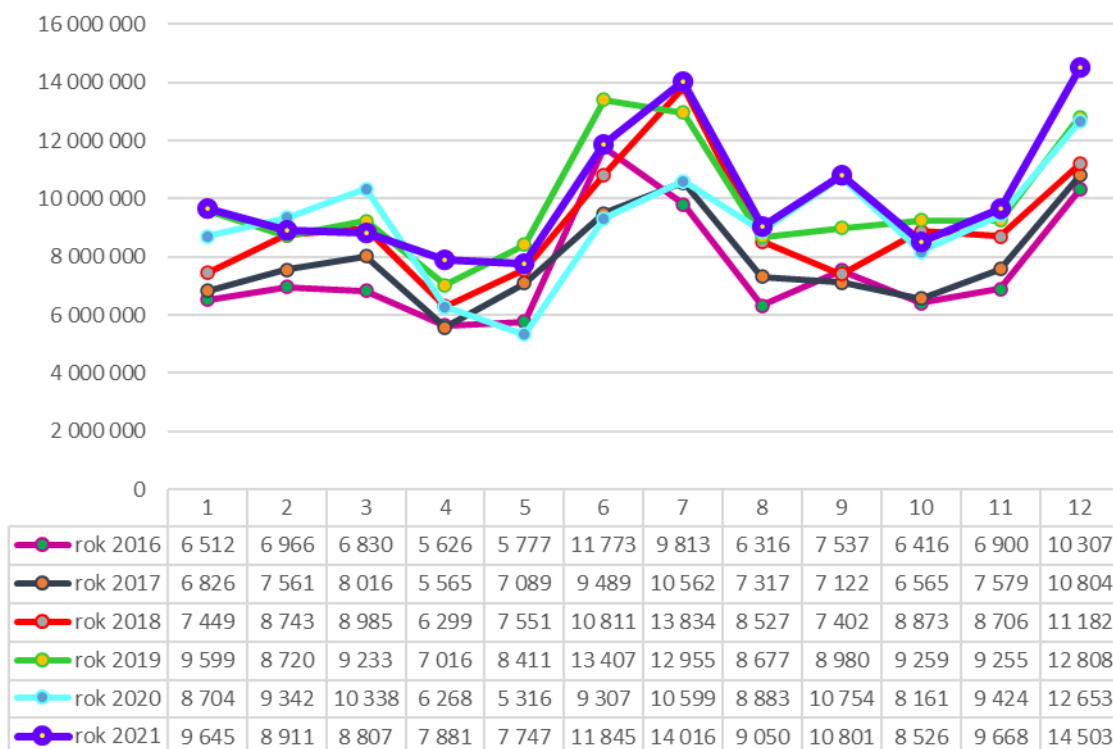
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	% plnění k upravenému rozpočtu
Sdílené daně	103 870	121 406	121 406	100,00
Místní poplatky	5 050	5 712	5 712	100,00
Správní poplatky	437	324	324	100,00
Daň z nemovitých věcí	9 500	10 257	10 257	100,00
Ostatní daňové příjmy	360	1 052	1 052	100,00

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 průčtování této daně jak na straně příjmů, tak i na straně výdajů. Za rok 2020 činila tato daň 2 154 tis. Kč.

Porovnání inkasa sdílených daní v roce 2016 až 2021 v Kč



Město Nejdek mělo v roce 2021 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 4 868 tis. Kč, což činí 85,23 % 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 2021 město inkasovalo za správní poplatky 324 tis. Kč.

Do ostatních daňových příjmů řadíme odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa, odvod z loterií a podobných her a odvod z výherních hracích přístrojů. Za tyto položky inkasovalo město Nejdek příjem v roce 2021 v celkové výši 1 052 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 2021 činily 13 414 tis. Kč, což představuje 7,07 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Mezi významné příjmy v této skupině řadíme příjem za pronájem části podniku ve výši 1 589 tis. Kč (ČEZ Teplárenská, a. s.), pronájem bytových a nebytových prostor ve výši 3 751 tis. Kč a pronájem pozemků ve výši 823 tis. Kč. Dále jsou zde zařazeny příjmy z kulturních a společenských akcí ve výši 401 tis. Kč (např. vstupné kino a Klubíčko, inzerce v Nejdeckých listech, ostatní kulturní akce atd.), příjmy z infocentra 103 tis., příjmy ze zimního stadionu ve výši 737 tis. Kč, zpětného odběru odpadů ve výši 1 136 tis. Kč. Další příjmy v této třídě jsou odvody příspěvkových organizací ve formě odpisů ve výši 2 677 tis. Kč, příjem za pojistné majetku (teplofikace), úroky ze správy aktiv a vkladů, přijaté náhrady za škodní události a další příjmy v celkové výši 2 129 tis. Kč. Přijaté sankční platby od jiných subjektů byly ve výši 68 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 11 936 tis. Kč, což představuje 6,29 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Kapitálové příjmy města Nejdku zahrnují příjmy z prodeje pozemků, bytů, domů, plynovodních přípojek a hasičských vozidel.

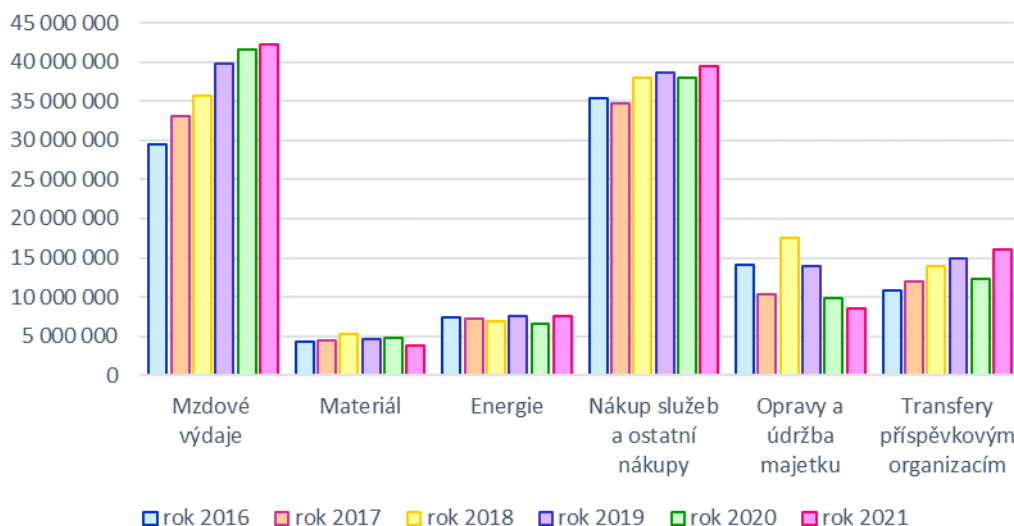
Přijaté dotace (transfery)

Třída přijaté dotace obsahuje dotace a příspěvky. Jednotlivé dotace a příspěvky jsou uvedeny v bodě 5 závěrečného účtu. V průběhu roku 2021 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, asistence při sčítání lidu domů a bytů v roce 2021, výkon sociální práce, studie ohroženého území VD Lesík, oprava zábradlí na rozhledně Pajndl, hospodářský pavilon MŠ Lipová, rekonstrukce hasičské zbrojnice Nejdek, senior expres, volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku, zmírnění kůrovcové kalamity a dále o dotace mateřských a základních škol (obědy do škol, Šablony). Město Nejdek dále obdrželo neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu na zmírnění dopadů pandemie COVID-19.

Rozpočtové výdaje v roce 2021

Běžné výdaje

Vyhodnocení běžných výdajů v roce 2016 až 2021 v Kč



Jednotlivé běžné výdaje v roce 2021 byly v následující výši: mzdové výdaje vč. odvodů placených zaměstnavatelem 42 303 tis. Kč, výdaje na materiál 3 789 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 7 487 tis. Kč (elektrická energie, plyn, teplo, teplá voda), ostatní služby 39 375 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 8 580 tis. Kč, příspěvky příspěvkovým organizacím 15 994 tis. Kč, ostatní dotace 2 414 tis. Kč (např.: pečovatelská služba „S námi doma“, dotační program „TOS“, finanční příspěvky sportovcům, 1. krušnohorská), úroky a ostatní finanční výdaje 2 726 tis. Kč (úroky za směnečný program, pojištění, ostatní bankovní služby, příspěvky do fondu oprav a služeb společenství, pohřebné), převod vlastním fondům 660 tis. Kč (převod do fondu ošatného, sociálního fondu), platby daní – 2 747 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

- ZŠ nám. Karla IV. – rekonstrukce I. a II. stupně ZŠ, včetně sloučení ZŠ a ZUŠ – I. etapa/II. stupeň** - zhotovitel PD spol. ERPLAN s.r.o., Havlíčkův Brod, stavební povolení vydáno 11.8.2021, předpoklad zahájení realizace rok 2022.
- 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 druhá polovina roku 2022.
- Rekonstrukce MŠ Lipová I. etapa (správní budova + IV. pavilon)** – akce ukončena – zrekonstruována správní budova – hospodářský pavilon
Z projektů a studií uhrazeno vypracování projektové dokumentace. Obdržena dotace na rekonstrukci hospodářského pavilonu z Ministerstva pro místní rozvoj, z programu Podpora obcí s 3 001 - 10 000 obyvateli. Cílem podprogramu je podpořit obnovu a rozvoj středně velkých obcí, zvýšit kvalitu života jejich obyvatel a zlepšit atraktivitu obecního prostoru. Zhotovitel stavby je společnost ISSO Inženýrské stavby Sokolov, Svatava. Při

rekonstrukci byla provedena celková vnější a vnitřní rekonstrukce objektu, jejíž součástí byla nová sedlová střecha s krovem, zateplení stropu a fasády. Dále vnitřní úpravy jako bourací práce, nové příčky, výměna všech vnitřních výplní otvorů. Výměna všech inženýrských sítí a technologií TZB a kompletní výměna technologického vybavení kuchyně - gastro zařízení. Z rozpočtu byly uhrazeny i výdaje za připojení el. zařízení k distribuční soustavě.

Přijatá dotace ve výši 8 255 931 Kč.

4. **Rekonstrukce a rozšíření sociálního zařízení na ZS** – z důvodu řešení nového provozovatele zimního stadionu akce zrušena, PD dokončena.
5. **Víceúčelové hřiště Pozorka** – akce probíhá
Ukončeno vypracování PD. Byla podána žádost o dotaci z Národní sportovní, v rámci dotačního investičního programu č. 162 52 Regionální sportovní infrastruktura 2020–2024, Investice do 10 mil. Kč. Žádost o dotaci je v zásobníku. Uhrazen poplatek za podání žádosti o dotaci spol. ARTENDR. Podána žádost o nadační příspěvek z Nadace ČEZ – Oranžové hřiště. Žádost byla koncem roku 2021 zamítnuta. Uhrazen poplatek za vynětí pozemku ze ZPF. Ve vyhlášeném zadávacím řízení nebyla podána žádná cenová nabídka na zhotovitele stavby, proto byla realizace akce přesunuta do roku 2022.
6. **Přechod pro chodce u ZŠ Karlovarská, ulice Bezručova** – akce probíhá
Dokončeno vypracování projektové dokumentace jednostranně nasvíceného přechodu pro chodce u křižovatky ulic Bezručova a sídliště J.A. Gagarina. Vydán územní souhlas se stavbou osvětlení. Uzavřena smlouva / objednávka na výstavbu osvětlení přechodu. Vzhledem k nepředpokládanému nárůstu cen za realizaci oproti rozpočtu projektanta zjištěnému při průzkumu trhu, byla realizace stavebních úprav přesunuta do roku 2022.
7. **Veřejné osvětlení** – akce se postupně realizuje
 - 7.1. Veřejné osvětlení – Pozorka (od Macháňů směrem ke komunikaci na ČOV) – akce probíhá - projektová dokumentace veřejného osvětlení - Pozorka, podél komunikace 1960/1. Uhrazen poplatek spol. ČEZ za smlouvu o budoucím připojení odběrného zařízení k distribuční soustavě. V měsíci září a říjnu uzavřeny smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení pozemkové služebnosti inženýrských sítí s majiteli dotčených pozemků. V měsíci říjnu uzavřen dodatek se společností ČEZ: Dodatek ke Smlouvě o uzavření budoucí smlouvy o připojení odběrného elektrického zařízení z důvodu prodloužení termínu odevzdání PD v souvislosti s řešením uzavření smluv o věcných břemenech dle metodiky.
 - 7.2. Veřejné osvětlení - Suchá čp. 26, Pozorka – akce stavebně ukončena a vyvedena z investic. Probíhá zaměření stavby pro uzavření smluv o věcném břemeni. Jednání a příprava smluv o VB s vlastníky pozemků dotčených stavbou.
 - 7.3. Veřejné osvětlení Nejdek, KV, Na Stráni p. č. 3499, v NN, kNN – akce probíhá - v součinnosti se stavbou ČEZ Distribuce. Realizace akce ze strany ČEZ odložena z důvodu nejasností při projednání s vlastníky dotčených pozemků, uzavírání smluv o VB, včetně změny původní trasy. Dokončena projektová dokumentace na výstavbu nového veřejného osvětlení v součinnosti se stavbou ČEZ.
 - 7.4. Veřejné osvětlení - náměstí Karla IV., Nejdek (5 nových lamp) – akce finančně i stavebně ukončena a vyvedena z investic. Jednalo se o výměnu pěti stávajících přízemních osvětlovacích těles za parková svítidla s LED zdrojem na stožáru výšky 2,5 m. Vyměněno každé třetí stávající „rampové“ svítidlo.
8. **Dopravní značení** – akce se postupně realizuje
 - 8.1. TDZ Nejdek - úprava a umístění dopravního značení – dokončeno vodorovné dopravní značení dle schválené PD.

- 8.2. TDZ Rezidenční parkování v centru města Nejdek – probíhá – dokončena instalace svislého dopravního značení rezidenční parkování pro oblast I. – ulic Husova, u Jeslí a Horní. Dokončena a proplacena projektová dokumentace pro všechny tři oblasti.
- 8.3. TDZ Zóna 30 Nejdek, Bernov – Wasserstadt – dokončena dokumentace i instalace svislého dopravního značení.
- 8.4. TDZ DIO Nejdek, (KV), sídliště 9. května, úprava TDZ - zákaz stání před BD čp. 752, 753 – dokončena dokumentace i instalace svislého dopravního značení.
- 8.5. TDZ DIO Nejdek, (KV), Pozorka, II/220, úprava TDZ - zákaz předjíždění – dokončena dokumentace i instalace svislého dopravního značení.
- 8.6. DIO_TDZ "Nejdek, (KV), Nerudova, úprava trvalého DZ" P4 dej přednost v jízdě – dokončeno – úhrada návrhu dopravního značení včetně projednání.
- 8.7. DOPRAVNÍ ZNAČENÍ - Nejdek, (KV), nám. Karla IV. „Zóna 30” - dokončeno – úhrada návrhu dopravního značení včetně projednání.
- 9. Kanalizační přípojka - KD – akce dokončena.**
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. Dokončeno a vyvedeno z investic.
- 10. Chodník Pozorka I. etapa – akce se průběžně realizuje.**
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 – uhrazeno vyúčtování na přípravě podkladů po podání žádosti ze SFDI.
- 11. Kemp Lesík – dokončena studie úprav kempu Lesík, hrazeno z projektů a studií.**
- 12. Monitorovací zprávy – služby – akce se průběžně realizuje.**
Monitorovací zpráva - „Zahrada v přírodním stylu při MŠ Lipová“ - uhrazena administrace dotačního managementu v době udržitelnosti dotace.
Monitorovací zpráva – „Rekonstrukce hasičské zbrojnice, čp. 1203, SDH Nejdek“ - služby administrace monitoringu v době udržitelnosti akce – IROP – uhrazena vypracovaná a podaná MZ v době udržitelnosti projektu. Uhrazena administrace žádosti o změnu ROPD dle realizace.
- 13. VZ - profil zadavatele – akce se postupně realizuje.**
Probíhají pravidelné měsíční platby za nástroj pro správu profilu zadavatele, platby za uveřejňování ve věstníku veřejných zakázek a implementaci nového modulu „Odpovědné zadávání“ a „Koncesní řízení“ pro elektronický nástroj E-ZAK.
- 14. Projekty a studie – akce se postupně realizuje.**
- 14.1. **PD - přestavba sociálního zařízení na zimním stadionu v Nejdku – akce dokončena, PD předána 30.4.2021.**
- 14.2. **Projekt "Nejdek, ZŠ Karlovarská - rekonstrukce školní jídelny" - akce dokončena, zhotovitel PD spol. ERPLAN s.r.o., Havlíčkův Brod, vydáno stavební povolení dne 8.4.2021, podána žádost o dotaci na MMR v březnu 2021 a opětovně dne 17.12.2021. Uhrazeny náklady spol. ČEZ na připojení el. zařízení k distribuční soustavě.**

- 14.3. **Projekt "Nejdek, ZŠ nám. Karla IV. - rekonstrukce I. a II. stupně a sloučení se ZUŠ"** - zhotovitel PD spol. ERPLAN s.r.o., Havlíčkův Brod, stavební povolení vydáno 11.8.2021.
- 14.4. **BD - ul. Poštovní č.p. 406, Nejdek** – akce dokončena - studie předána dne 14.9.2021 – projektová dokumentace na rekonstrukci bytového domu v ulici Poštovní, zaměření stávajícího stavu, výměna oken a dveří, změna vnitřních dispozic a rekonstrukce vnitřních instalací atd.
- 14.5. **Kemp Lesík - studie revitalizace** – akce dokončena – 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).
- 14.6. **PD VO - Pozorka (dolní) od Macháňových směr ČOV** – viz samostatná investiční akce – veřejné osvětlení.
- 14.7. **Modernizace učeben PD - modernizace učeben v budově ZŠ Nejdek, nám. Karla IV., p. o.** – akce dokončena – předání 15.11.2021- zhotovitel PD, společnost Erplan, s.r.o.
- 14.8. **Zaměření skutečného stavu - Smetanova (internát)** – akce dokončena, zaměření budovy předáno dne 14.9.2021.
- 14.9. **Modernizace učeben PD - modernizace učeben v budově ZŠ Nejdek, Karlovarská., p.o.** – akce dokončena – předání 15.11.2021- zhotovitel PD, společnost Erplan, s.r.o.
- 14.10. **PD "Přechod pro chodce u ZŠ Karlovarská - Nejdek, Bezručova ulice"** – dokončena PD.
- 14.11. **PD "Víceúčelové hřiště Pozorka u Nejdku, p.p.č. 1471/4, k.ú. Pozorka u Nejdku"** – ukončeno, předána dokončená PD – uhrazen doplatek z roku 2020 za inženýrskou činnost při vypracování PD. Viz samostatná investiční akce.
- 14.12. **PD "Nejdek, MŠ Lipová - celková rekonstrukce"** – dokončeno – předána PD včetně vydaného stavebního povolení. Vypracována PD pro hospodářský pavilon, a pavilony 1. až 4. – viz samostatná investiční akce.
- 14.13. **PD "Nejdek, rekonstrukce ul. Limnická"** – dokončena PD, podána žádost o sloučené stavební řízení. Uhrazeno geodetické zaměření v rámci směny pozemků a znalecký posudek ocenění pozemků (Laurenčík).
- 14.14. **Energetické posouzení k ZVA "Rekonstrukce hasičské zbrojnice SDH Nejdek"** – ukončeno - uhrazen posudek nutný k závěrečnému vyhodnocení akce - „Rekonstrukce hasičské zbrojnice, č.p. 1203, SDH Nejdek – zateplení“ reg. č. CZ.05.5.18/0.0/0.0/18_100/0009030.
- 14.15. **PD „MŠ Nejdek, Závodu míru 1247, minimalizace radonu“** – dokončeno. Vypracována Studie - minimalizace radonu v budově MŠ Závodu míru 1247, Nejdek, projektová dokumentace – minimalizace radonu v objektu. Podána žádost o dotaci z Ministerstva financí na přijetí opatření ke snížení míry ozáření z přítomnosti radonu a jeho produktů přeměny ve vnitřním ovzduší staveb pro bydlení a pobyt veřejnosti a na přijetí opatření ke snížení obsahu přírodních radionuklidů v pitné vodě určené pro veřejnou potřebu.
- 14.16. **PD „Nejdek, autobusové zastávky Pozorka (u Peromy)“** – akce probíhá – projektové a inženýrské práce, geodetické zaměření a doměření.
- 14.17. **Spojovací komunikace ulic Husova a Rooseveltova, Nejdek** – úhrada správního poplatku za prodloužení stavebního povolení.

Financování v roce 2021

V roce 2019 Zastupitelstvo města Nejdku schválilo přijetí investičního úvěrového rámce ve výši 100 mil. Kč. V roce 2021 byl tento úvěr čerpán ve výši 19 183 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 31.12.2021

Bankovní účet - název	Počáteční stav k 1.1.2021 v Kč	Konečný stav k 31.12.2021 v Kč
KB - základní běžný účet	1 473 624,38	3 304 849,13
KB - běžný účet - hřbitov	5 365,36	49 636,16
KB - běžný účet - příjmový	1 154 829,98	2 091 813,96
KB - běžný účet - výdajový	7 988 166,02	8 548 379,81
KB - běžný účet - karta	21 706,50	21 708,66
KB - běžný účet – směnečný (VHI)	785 438,73	299 205,61
KB – běžný účet – sociální fond	401 699,01	366 625,07
KB – běžný účet – fond ošatného	138 630,33	136 350,60
ČSOB - běžný účet založený ke správě aktiv	37 394,79	37 394,79
ČSOB - běžný účet k úvěru od ČSOB	0,00	0,00
ČS - běžný účet k úvěrům od ČS	17 463,32	11 380,01
ČS - běžný účet – pro platby AVE a AYIN	1 465 286,13	842 070,85
ČNB - běžný účet – dotace	22 361,63	64 282,34
ČNB – běžný účet – dotace – výstavba a modernizace	328 007,58	327 887,58
UniCredit Bank – základní běžný účet	58 572 362,01	101 400 284,02
Celkem	72 412 335,77	117 501 868,59

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) = (6 657 364,19 + 6 495 550,97 + 164 145 046,27) / (9 910 427,42 + 0) = 177 297 961,43 / 9 910 427,42 = 1 789,00 %.

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 = 85 590 797,42 / 1 359 416 668,56 = 6,30 %.

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 31.12.2021, tj. k datu účetní závěrky na základě příkazu starostky k provedení inventarizace.

Přehled majetku města dle rozvahy k 31.12.2021 je uveden v následující tabulce.

Přehled majetku města Nejdku v roce 2021 (v tis. Kč)

Druh majetku	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	1 558 564	199 147	1 359 417	1 321 688
Stálá aktiva	1 372 886	190 767	1 182 119	1 191 933
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	7 525	4 832	2 693	1 236
Software	1 349	1 330	19	39
Drobný dlouh. nehmotný majetek	477	477	0	0
Ostatní dlouh. nehmotný majetek	5 689	3 025	2 664	1 111
Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	10	0	10	86
2. Dlouhodobý hmotný majetek	1 363 902	185 935	1 177 967	1 189 039
Pozemky	219 467	0	219 467	220 025
Kulturní předměty	1 175	0	1 175	1 043
Stavby	1 055 228	142 864	912 364	922 463
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	48 247	23 788	24 459	22 089
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 283	19 283	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 294	0	12 294	14 916
Posk. zálohy na dlouh. hmotný majetek	362	0	362	657
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	1 459	0	1 459	1 658
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	307	0	307	556
Ostatní dlouhodobé pohledávky	168	0	168	168
Dlouh. poskytnuté zálohy na transfery	984	0	984	934

Oběžná aktiva	185 678	8 380	177 298	129 755
1. Zásoby	6 496	0	6 496	6 359
Materiál na skladě	6 269	0	6 269	6 171
Zboží na skladě	227	0	227	188
2. Krátkodobé pohledávky	15 037	8 380	6 657	6 156
Odběratelé	6 693	2 120	4 573	4 227
Poskytnuté zálohy	537	0	537	179
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 465	6 260	205	462
Daň z přidané hodnoty	101	0	101	82
Pohl. za vybr. ústředními vl. institucemi	28	0	28	139
Náklady příštích období	953	0	953	929
Příjmy příštích období	1	0	1	138
Dohadné účty aktivní	250	0	250	0
Ostatní krátkodobé pohledávky	9	0	9	0
3. Krátkodobý finanční majetek	164 145	0	164 145	117 240
Majetkové cenné papíry k obchodování	14 742	0	14 742	14 790
Jiné běžné účty	34	0	34	46
Běžný účet	31 346	0	31 346	29 496
Základní běžný účet ÚSC	116 998	0	116 998	71 873
Běžné účty fondů ÚSC	503	0	503	540
Ceniny	264	0	264	273
Pokladna	258	0	258	222

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 - od ledna 2021 začala konečně pozvolna stoupat cena dřeva. Během měsíců června, července a srpna, ceny dřevní hmoty na trhu díky coronavirové situaci stále stoupaly. V druhé polovině roku byla převážně zpracovávána nahodilá těžba a probírky v porostech nad 40 let. V II. pol. roku 2021 jsme obdrželi dotaci z Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity ve výši 461 506,00 Kč a dotaci na hospodaření v lesích ve výši 407 180,00 Kč.

Výdajové položky byly čerpány průběžně.

V druhé pol. roku probíhalo zpracovávání nahodilé těžby, probírky v porostech nad 40 let a pěstební práce – ochrana proti zvěři, výseky nežádoucích dřevin, úklid klestu a obnova lesa. V těžební činnosti došlo k nárůstu nákladů, a to z důvodu zpracovávání kalamity 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 5 133 tis. Kč a náklady 3 921 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti lesů je 7 758 627,26 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. Menší spotřeba byla výrazná u některých podniků ve městě nepracujících na plný výkon, na který jsme byli zvyklí za dob před onemocněním Covid 19.

Z důvodu vybudování nové vodohospodářské infrastruktury města Nejdku vzrostly náklady na odepisování nového majetku. Náklady na čištění odpadních vod byly mnohonásobně přečerpány. 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 2021 se vedení města s firmou Vlnap dohodlo na proplacení všech výloh za soudní spor a proplacení faktur dle Dohody o narovnání paušální částkou. Celkové náklady za rok 2021 činily 23 587 tis. Kč a výnosy 22 582 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti VaKu je 23 587 717,81 Kč.

3) Stav účelových fondů

Město Nejdek hospodařilo v roce 2021 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 vyplacení 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 1.1.2021	402
Příjmy celkem	506
Výdaje celkem	541
- z toho penzijní připojištění	167
- z toho ostatní výdaje	374
Zůstatek k 31.12.2021	367
Fond ošatného	v tis. Kč
Stav k 1.1.2021	138
Příjmy celkem	235
Výdaje celkem	236
Zůstatek k 31.12.2021	137

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2021 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů (viz. tabulka) bylo schváleno usnesením Rady města č. **RM/2948/106/2022** ze dne 11.03.2022.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021 do fondů u příspěvkových organizací zřízených městem

Název příspěvkové organizace	Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2021	Rezervní fond	Fond odměn
Základní škola Nejdek, náměstí Karla IV., příspěvková organizace	347 537,56	312 784,56	34 753,00
Základní škola Nejdek, Karlovarská 1189, příspěvková organizace	239 997,32	239 997,32	0,00
Mateřská škola Nejdek, Nerudova 930, příspěvková organizace	140 365,75	140 365,75	0,00

Mateřská škola Nejdek, Husova 547, příspěvková organizace	134 157,00	134 157,00	0,00
Mateřská škola Nejdek, Závodu míru 1247, příspěvková organizace	340 079,61	340 079,61	0,00
Mateřská škola Nejdek, Lipová 1192, příspěvková organizace	289 814,76	219 814,76	70 000,00
Základní umělecká škola Nejdek, Dvořákova 367, příspěvková organizace	80 714,81	80 714,81	0,00
Celkem	1 572 666,81	1 467 913,81	104 753,00

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 2021 činily 25 527 471,45 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 2021 v Kč

Přijaté dotace	Položka	Přijato	Skutečně použito	Vráceno
Sčítání lidu 2021 – asistence	4111	7 500,00	7 500,00	0,00
Volby do Poslanecké sněmovny	4111	468 139,64	468 139,64	0,00
Jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu – tzv. kompenzační bonus	4111	1 758 209,39	1 758 209,39	0,00
Výkon státní správy	4112	5 858 600,00	5 858 600,00	0,00
MPSV – sociální práce	4116	675 994,00	675 994,00	0,00
Mimořádné odměny sociálním pracovníkům – COVID 19	4116	50 175,00	50 175,00	0,00
Mimořádné finanční ohodnocení strážníků MěP	4116	60 000,00	60 000,00	0,00
SDH Nejdek – akceschopnost a zásahy mimo územní obvod	4116	190 681,00	190 681,00	0,00
SDH Pozorka – zásahy mimo územní obvod	4116	2 000,00	2 000,00	0,00
VD Lesík – studie ohrožení zvláštní povodní	4116	245 914,35	245 914,35	0,00
Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích	4116	461 506,00	461 506,00	0,00
Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let	4116	407 180,00	407 180,00	0,00
SDH Pozorka – dotace CAS	4116	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
ZŠ náměstí – zjednodušené vykazování – Šablony III	4116	667 302,00	667 302,00	0,00
ZŠ Karlovarská – zjednodušené vykazování – Šablony III	4116	819 606,00	819 606,00	0,00
MŠ Závodu míru – zjednodušené vykazování – Šablony III	4116	304 080,00	304 080,00	0,00

MŠ Lipová – zjednodušené vykazování – Šablony III	4116	336 416,00	336 416,00	0,00
Zabezpečení požární ochrany obcí	4121	8 500,00	8 500,00	0,00
Příspěvek neinvestiční náklady MŠ – okolní obce	4121	74 893,00	74 893,00	0,00
Příspěvek na školní autobus – okolní obce	4121	9 438,00	9 438,00	0,00
MŠ Závodu míru – projekt obědy do škol	4122	28 912,27	28 912,27	0,00
MŠ Lipová – projekt obědy do škol	4122	16 239,30	16 239,30	0,00
ZŠ náměstí – projekt obědy do škol	4122	38 906,70	38 906,70	0,00
ZŠ Karlovarská – projekt obědy do škol	4122	28 893,38	28 893,38	0,00
KÚKK – oprava zábradlí Pajndl	4122	428 415,00	428 415,00	0,00
KÚKK – SDH Nejdek – výjezdový software GINA a tablet	4122	17 865,00	17 865,00	0,00
KÚKK – SDH Pozorka – rozšíření řidičského oprávnění na skupinu C	4122	12 000,00	11 993,60	6,40
KÚKK – zpětný odběr odpadů	4122	10 000,00	10 000,00	0,00
KÚKK - knihovna	4122	6 000,00	6 000,00	0,00
MŠ Lipová – rekonstrukce hospodářského pavilonu	4216	8 255 931,00	8 255 931,00	0,00
Rekonstrukce hasičské zbrojnice Nejdek	4216	1 558 252,75	1 558 252,75	0,00
KÚKK – SDH Pozorka – ruční digitální terminál a výjezdový software GINA	4222	63 000,00	62 759,07	240,93
KÚKK – senior expres	4232	250 000,00	250 000,00	0,00

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021

Město Nejdek si nechalo dle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumat své hospodaření za rok 2021 Krajským úřadem Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 15.09.2021 – 16.09.2021 a 14.03.2022 – 15.03.2022 s tímto výsledkem (závěrem):

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2021:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10, odst. 3, písm. b) 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 31.12.2021 (§10, odst.4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,68%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,96%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,36%

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 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 15.03.2022, bylo zjištěno, že:

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

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2021 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

V Nejdku dne 29.04.2021

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 14.06.2022 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 15.06.2022, na kterém bude závěrečný účet za rok 2021 projednáván.