

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU MĚSTA NEJDKU ZA ROK 2023

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 2023 v tis. Kč

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 | % plnění k upravenému rozpočtu |
|---|-----------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Třída 1 – daňové příjmy | 151 957 | 180 078 | 179 945 | 99,9% |
| Třída 2 – nedaňové příjmy | 16 995 | 21 703 | 21 705 | 100,00% |
| Třída 3 – kapitálové příjmy | 5 000 | 5 049 | 3 429 | 67,9% |
| Třída 4 – přijaté transfery | 25 403 | 42 440 | 42 287 | 99,64% |
| Příjmy celkem | 199 355 | 249 270 | 247 366 | 99,24% |
| Třída 5 – běžné výdaje | 213 000 | 270 832 | 193 358 | 71,39% |
| Třída 6 – kapitálové výdaje | 126 821 | 119 605 | 95 940 | 80,21% |
| Výdaje celkem | 339 821 | 390 437 | 289 298 | 74,1% |
| Saldo: Příjmy - výdaje | -140 466 | -141 167 | -41 932 | |
| Třída 8 - financování | | | | 0 |
| Přijaté úvěry a půjčky | 22 000 | 22 000 | 22 000 | 0 |
| Splátky úvěrů | -5 000 | -5 000 | -5 000 | 0 |
| Změna stavu bank. účtů | 123 466 | 124 167 | 24 320 | 0 |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy (+) | 500 000 | 2 683 000 | 2 683 000 | |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje (-) | -500 000 | -2 683 000 | -2 683 000 | |
| Ostatní operace | - | - | 612 | 0 |
| Financování celkem | 140 466 | 141 167 | 41 932 | 0 |
| Přebytek (-), ztráta (+) | 0 | 0 | 0 | |

Rozpočet města Nejdku na rok 2023 schválilo zastupitelstvo města dne 21.12.2022 usnesením č. ZM/65/2/2022. 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.

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN RO 2-12) a výkazy města Nejdku k 31.12.2023 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha) jsou k nahlédnutí na Odboru ekonomickém Městského úřadu v Nejdku.

Rozpočtové příjmy v roce 2023

Celkové příjmy se dělí na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace (transfery). Rozpočet příjmů k 31.12.2023 byl naplněn ve výši 247 366 tis. Kč.

Daňové příjmy

Daňové příjmy představují v celkových příjmech města významnou část. V roce 2023 představovaly skutečné daňové příjmy 179 945 tis. Kč, což je z celkového objemu inkasovaných příjmů 72,74 %.

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 2023 v tis. Kč

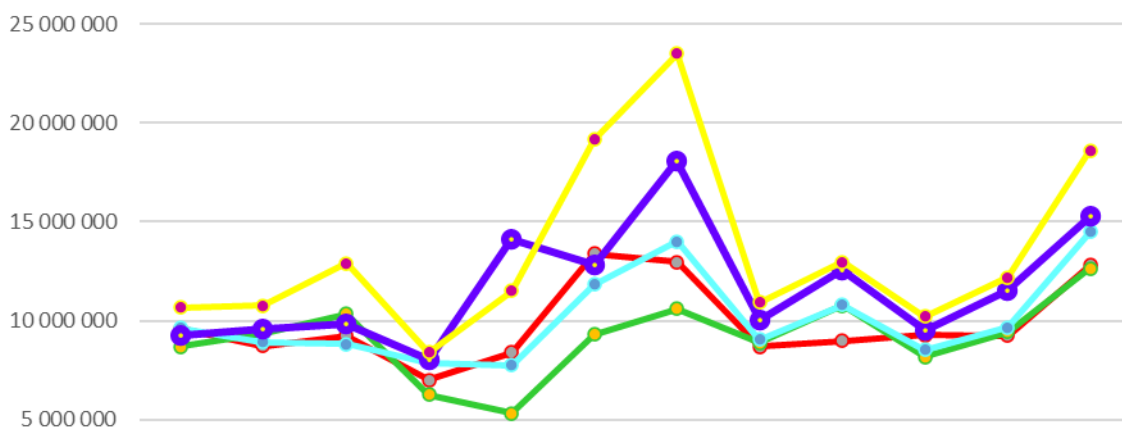
| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 | % plnění k upravenému rozpočtu |
|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| Sdílené daně | 136 100 | 161 795 | 161 795 | 100,00 |
| Místní poplatky | 5 400 | 6 456 | 6 456 | 100,00 |
| Správní poplatky | 446 | 390 | 265 | 68,05 |
| Daň z nemovitých věcí | 10 000 | 10 231 | 10 231 | 100,00 |
| Ostatní daňové příjmy | 10 | 1 206 | 1 198 | 99,34 |

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 proúčtování této daně jak na straně příjmů, tak i na straně výdajů. Za rok 2023 činila tato daň 4 724 tis. Kč.

Porovnání inkasa sdílených daní v roce 2018 až 2023 v Kč



| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2019 | 9 599 | 8 720 | 9 233 | 7 016 | 8 411 | 13 407 | 12 955 | 8 677 | 8 980 | 9 259 | 9 255 | 12 808 |
| 2020 | 8 704 | 9 342 | 10 338 | 6 268 | 5 316 | 9 307 | 10 599 | 8 883 | 10 754 | 8 161 | 9 424 | 12 653 |
| 2021 | 9 645 | 8 911 | 8 807 | 7 881 | 7 747 | 11 845 | 14 016 | 9 050 | 10 801 | 8 526 | 9 668 | 14 503 |
| 2022 | 9 225 | 9 561 | 9 837 | 8 008 | 14 140 | 12 792 | 18 095 | 10 021 | 12 575 | 9 509 | 11 551 | 15 279 |
| 2023 | 10 683 | 10 771 | 12 890 | 8 381 | 11 510 | 19 158 | 23 513 | 10 920 | 12 960 | 10 221 | 12 183 | 18 599 |

Město Nejdek mělo v roce 2023 příjmy z místních poplatků:

- poplatek ze psů,
- poplatek z pobytu,
- poplatek za užívání veřejného prostranství,
- poplatek za obecní systém odpadového hospodářství.

Nejvyšší podíl na příjmech z místních poplatků má poplatek za komunální odpad, a to ve výši 5 479 tis. Kč, což činí 84,87 % 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, matřička). Poplatky jsou stanovené v zákonem dané výši a v roce 2023 město inkasovalo za správní poplatky 265 tis. Kč.

Do ostatních daňových příjmů řadíme odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatky za odnětí pozemků podle lesního zákona, příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her, příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů. Za tyto položky inkasovalo město Nejdek příjem v roce 2023 v celkové výši 1 198 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 2023 činily 21 705 tis. Kč, což představuje 8,77 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Mezi významné příjmy v této skupině řadíme příjem za pronájem části podniku ve výši 1 898 tis. Kč (ČEZ Teplárenská, a. s.), pronájem bytových a nebytových prostor ve výši 3 496 tis. Kč a pronájem pozemků ve výši 1 167 tis. Kč. Dále jsou zde zařazeny příjmy z kulturních a společenských akcí ve výši 719 tis. Kč (např. vstupné kino a Klubíčko, inzerce v Nejdeckých listech, nejdecký ples, vánoční jarmark, kruh přátel hudby ostatní kulturní akce atd.), příjmy z infocentra 124 tis., příjmy ze zimního stadionu ve výši 1 446 tis. Kč, zpětného odběru odpadů ve výši 2 002 tis. Kč. Další příjmy v této třídě jsou odvody příspěvkových organizací ve formě odpisů ve výši 3 314 tis. Kč, příjem za pojistné majetku (teplofikace), úroky ze správy aktiv a vkladů, přijaté náhrady za škodní události a další příjmy v celkové výši 7 328 tis. Kč. Přijaté sankční platby od jiných subjektů byly ve výši 211 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 3 429 tis. Kč, což představuje 1,19 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Kapitálové příjmy města Nejdu zahrnují příjmy z prodeje pozemků, plynovodních přípojek a přijatého kapitálového daru pro SDH Pozorka.

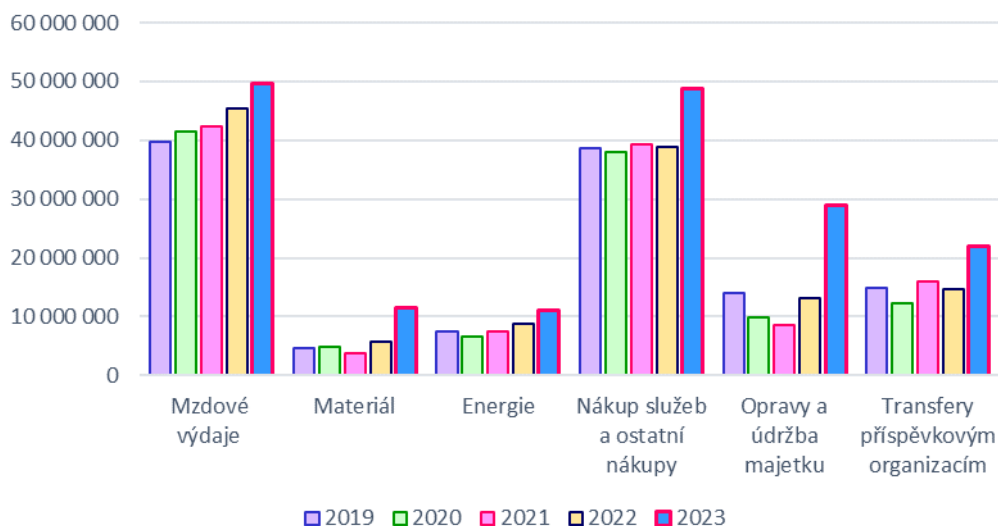
Přijaté dotace (transfery)

Třída přijaté dotace obsahuje dotace a příspěvky. Jednotlivé dotace a příspěvky jsou uvedeny v bodě 5 závěrečného účtu. V průběhu roku 2023 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, sociální práce, volba prezidenta, obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku, a dále o dotace mateřských a základních škol (obědy do škol, Šablony).

Rozpočtové výdaje v roce 2023

Běžné výdaje

Vyhodnocení běžných výdajů v roce 2019 až 2023 v Kč



Jednotlivé běžné výdaje v roce 2023 byly v následující výši: mzdové výdaje vč. odvodů placených zaměstnavatelem 49 708 tis. Kč, výdaje na materiál 11 538 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 11 033 tis. Kč (elektrická energie, plyn, teplo, teplá voda), ostatní služby 48 677 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 28 949 tis. Kč, příspěvky příspěvkovým organizacím 21 928 tis. Kč, ostatní dotace 3 155 tis. Kč (např.: pečovatelská služba „S námi doma“, dotační program „TOS“, finanční příspěvky sportovcům, 1. krušnohorská, podpora lékařů), úroky a ostatní finanční výdaje 11 144 tis. Kč (úroky za směnečný program, pojištění, ostatní bankovní služby, pohřebné), převody vlastním fondům 1 007 tis. Kč (převod do fondu ošatného, sociálního fondu), platby daní – 4 725 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

1) 031 - 0902 - 3412 – 6121 Modernizace zimního stadionu

Akce se nerealizovala. Jedná se o přestavbu zimního stadionu, resp. změnu stavby, která spočívá ve stavebních úpravách části I. a II. NP pro změnu v užívání stavby za účelem rozšíření sociálního zařízení (WC a sprchy). Stavebními úpravami dojde v I. NP k rozšíření sprch v místnosti a k instalaci pisoárového stání a ve II. NP dojde ve stávajících místnostech šaten k vestavbě předsíní a k rozšíření sprch. Součástí stavebních úprav jsou také nezbytné vnitřní rozvody vodovodu, kanalizace, elektroinstalace a vzduchotechniky s napojením na stávající rozvody v objektu.

Dotace z NSA (Národní sportovní agentury) avizovaná na období červenec až září roku 2023. Vzhledem k tomu, že způsobilé výdaje akce jsou pouze ty výdaje, které vznikly po podání žádosti o dotaci, nebyla přestavba vnitřních dispozic zimního stadionu zahájena.

Po vyhlášení dotace byly podmínky pro získání dotace takové, že pro způsobilost výdajů nelze žádat na samostatné zázemí, součástí projektu musí být rovněž technické zhodnocení/výstavba sportoviště. Nebylo tedy možné požádat o dotaci v rámci vyhlášené výzvy na tento projekt.

Akce byla zařazena do rozpočtu na rok 2024, s předpokládanou realizací v době uzavření zimního stadionu.

Z položky uhrazeno:

Úprava PD "Přestavba sociálního zařízení na zimním stadionu v Nejdku" včetně aktualizace rozpočtu.

2) 031 - 0903 - 2219 – 6121 Odstavná plocha u FH – areál Limnice

Akce odložena, resp. nezačata. Realizace je zařazena do rozpočtu na rok 2024 z důvodu očekávaného vyhlášení vhodného dotačního programu pro realizaci stavby.

3) 031 - 0910 - 3639 – 6122 Solární nabíjecí stanice – nám. Karla IV.

Akce ukončena. Dodání a instalace solární nabíjecí stanice TOP SPOT s příslušenstvím (včetně osvětlení, kompresoru a barevného nástřiku) a uzamykatelné boxy a kamery. Stanice je umístěna na náměstí Karla IV., p.p.č. 3115/10, k.ú. Nejdek, cca ve vzdálenosti 40 metrů od sochy Archanděla Michaela.

Z položky uhrazeno:

Pořízení solární dobíjecí stanice SPOT ve verzi TOP od společnosti JD ROZHLASY, Horní Bečva.

4) 031 - 0955 - 6409 – 6121 Projekty a studie – Volná

Akce se průběžně realizuje. Z položky uhrazeno:

- Měření radonu v rámci akce "MŠ Závodu míru - minimalizace radonu" – ukončeno a uhrazeno.

- Administrace dotace v době po realizaci Nejdek, Mateřská škola Závodu míru 1247 - minimalizace radonu v objektu.

- Rekonstrukce hasičské zbrojnice, č.p. 1203, SDH Nejdek - zateplení" registrační číslo projektu CZ.05.5.18/0.0/0.0/18_100/0009030 – uhrazeno vypracování zpráv z prováděného energetického managementu od roku 2019 do 2021 pro ZVA a zprávy k ZVA v rámci závěrečného vyhodnocení akce (ZVA).

- Spojovací komunikace ulice Husova-Rooseveltova, Nejdek – uhrazena aktualizace rozpočtu na CÚ 2022 z důvodu podání žádosti o dotaci z Ministerstva pro místní rozvoj na Rekonstrukci místních komunikací.

- Rekonstrukce místních komunikací - MMR – částečná úhrada - příprava podkladů k žádosti o dotaci a podání žádosti o dotaci z Ministerstva pro místní rozvoj na Rekonstrukci místních komunikací.

- Správní poplatek MMKV - prodloužení stavebního povolení pro stavbu „Spojovací komunikace ulic Husova a Rooseveltova, Nejdek“.

5) 031 - 0960 - 2221 – 6121 Autobusové zastávky Pozorka

Akce stavebně ukončena kolaudačním souhlasem. Jedná se o úpravu stávajících autobusových zastávek, včetně nových autobusových přístřešků, v obci Pozorka podél krajské komunikace II/220, u Peromy. Obě zastávky jsou vybudovány včetně nástupiště, nových autobusových přístřešku a dopravního značení. Konce obou nástupišť jsou spojena místem pro přecházení. Ve svahu zastávky ve směru na Karlovy Vary je vybudována z důvodu zpevnění opěrná zeď s ocelovým zábradlím.

Z položky doposud uhrazeno:

Konzultace projektové dokumentace akce "Nejdek, autobusové zastávky Pozorka" z pohledu způsobilosti v dotačním titulu Zvyšování bezpečnosti SFDI – projekt nesplňuje podmínky požadované SFDI.

Autorský dozor projektanta při realizaci stavby "Nejdek, autobusové zastávky Pozorka (u Peromy)".

Technický dozor stavebníka při realizaci stavby "Nejdek, autobusové zastávky Pozorka (u Peromy)".

Služby KOO BOZP při realizaci stavby "Nejdek, autobusové zastávky Pozorka (u Peromy).

Kácení a odstranění stromu - lípy malolisté (298 cm), na p.p.č. 1911/2, k.ú. Pozorka u Nejdku, v rámci investiční akce "Autobusové zastávky Pozorka (u Peromy)".
Stavební práce - náklady na realizaci autobusových zastávek Pozorka (u Peromy) včetně dopravně inženýrského opatření při stavbě.

6) 031 - 0963 - 3631 – 6121 Veřejné osvětlení – Volná

Akce v součinnosti se stavbami společnosti ČEZ Distribuce. V rámci připravených staveb zatím nedošlo k zahájení realizace ze strany ČEZ.

VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ - Nejdek, Luční ulice - veřejné osvětlení (akce ČEZ - Nejdek, KV, Na Stráni, pč. 3499, vNN,kNN) – ukončen výběr zhotovitele stavby, uzavřena smlouva o dílo a předáno staveniště.

7) 031 - 0963 - 3111 – 6121 Rekonstrukce MŠ Lipová – II. etapa

Akce probíhá. Byla podána žádost o dotaci na celkovou rekonstrukci MŠ Lipová – pavilon 1, resp. IV. pavilon, ze Státního fondu podpory investic (dále jen "SFPI") na revitalizaci území se starou stavební zátěží v rámci programu Brownfieldy financovaného z Nástroje pro oživení a odolnost v roce 2023 do programu NPO Brownfieldy.

Uzavřena Smlouva o poskytnutí dotace č. 268000221 na Revitalizaci na pozemku parc. č. st. 1288, jehož součástí je stavba bez čp/če, občanská vybavenost, v katastrálním území Nejdek, obec Nejdek. Příslib dotace je ve výši maximálně 8 046 218,73 Kč, a to pouze na Způsobitelné náklady.

Z položky doposud uhrazeno:

Úprava PD "Nejdek, MŠ Lipová - celková rekonstrukce - pavilon 1" a příprava na FVE.

MŠ Lipová, Nejdek - pavilon 1. Znalecký posudek prokazující, že stavba není způsobilá sloužit stanovenému účelu.

Nejdek, MŠ Lipová - celková rekonstrukce - pavilon 1 - dotační poradenství - administrace projektu ze SFPI - NPO brownfieldy – částečná úhrada – podání žádosti o dotaci.

Zaplacení správních poplatků za potvrzení bezdlužnosti města v rámci podání žádosti o dotaci ze SFPI NPO brownfield "Nejdek, MŠ Lipová - celková rekonstrukce - pavilon 1."

Vypracování PENB původního stavbu objektu a plánu nakládání s odpady pro projekt s názvem "Nejdek, MŠ Lipová - celková rekonstrukce - pavilon 1".

MŠ Lipová, Nejdek - pavilon 1 (brownfield) - vizualizace projektu pro doplnění žádosti o dotaci ze SFPI - NPO brownfieldy.

8) 031 - 0986 - 3429 – 6121 Kemp Lesík

Akce probíhá. Dokončeny projektové dokumentace pro revitalizaci kempu Lesík - hygienické zázemí a vodní zdroj, resp. úpravna vody. Předmětem stavby je revitalizace kempu spočívající ve vybudování hygienického zázemí, které je řešeno jako sestava čtyř jednopodlažních sanitárních kontejnerů: WC a umývárna ženy, WC a umývárna muži, sprchy pro ženy, sprchy pro muže, WC pro imobilní, technická a úklidová místnost, a malá kuchyňka. Dále vybudování vodního zdroje, resp. úpravny pitné vody. Úpravnu vody bude tvořit sanitární kontejner s kumulačními nádržemi na upravenou vodu, automatická tlaková stanice, filtry a potrubí. Mimo kontejner jsou umístěn 2 jímky - na odpaní vodu z filtrů a na surovou vodu, s přepadem do vodního toku.

Z položky jsou dosud uhrazeny:

Částečná úhrada za projektové práce "Revitalizace Kempu Lesík - hygienické zázemí".

Projektové a inženýrské práce "Revitalizace Kempu Lesík - vodní zdroj".

Výpočet vynětí ze ZPF "Revitalizace Kempu Lesík - hygienické zázemí".

Správní poplatek Oznamení o zahájení řízení Revitalizace kempu Lesík - vodní zdroj - VH část.

Úhrada nákladů ČEZ ze Smlouvy o připojení odběrného elektrického zařízení k distribuční soustavě do napěťové hladiny 0,4 kV (NN), č.: 23_SOP_03_4122143718, č. OISM/2023/209, adresa odběrného místa: č. parc. 501/5, Lesík, Nejdek, 362 21, resp. Kemp Lesík.

Administrace zadávacích řízení k veřejným zakázkám malého rozsahu na stavební práce s názvem "Nejdek, Revitalizace kempu Lesík - hygienické zázemí" a "Nejdek, Revitalizace kempu Lesík - vodní zdroj".

Odvod za trvalé odnětí půdy "Revitalizace Kempu Lesík" - poplatek za vynětí.

Služby koordinátora BOZP při realizaci stavby "Revitalizace kempu lesík - hygienické zázemí a vodní zdroj" – poměrná část z roku 2023.

Stavební práce "Revitalizace kempu Lesík - hygienické zázemí" – provedené práce do konce roku 2023.

Stavební práce "Revitalizace kempu Lesík – vodní zdroj" – provedené práce do konce roku 2023.

9) 031 - 0987 - 6409 – 6121 / 5166 Místní energetická koncepce

Akce dokončena. V prosinci 2022 byla podána žádost o dotaci na vypracování "Místní energetické koncepce" z programu EFEKT 3/2023. Manažerem dotace za Město Nejdek je Mgr. et Mgr. Lucie Dušková, která připravila žádost do programu EFEKT III. Osa podpory 4 Energetický management a koncepce. Aktivita Zpracování místní energetické koncepce.

Dotace je určena na zpracování místní energetické koncepce, která by měla být nástrojem a návodem, jak optimalizovat dodávku energie vůči energii spotřebované v našem městě. Místní energetická koncepce by tak měla být dokumentem, podle něhož bychom měli postupovat při komplexním řešení zajištění dodávky a spotřeby energie v příslušné lokalitě nebo také při dílčích řešeních v rámci jejich jednotlivých částí.

Dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace, které bylo vydáno dne 30.5.2023 Město Nejdek obdrželo dotaci ve výši 210 540,00 Kč. Dotace je poskytována ex ante, tedy předem. Výše dotace a parametry jsou stanoveny Rozhodnutím o poskytnutí neinvestiční dotace. Dotace má neinvestiční charakter, její realizací tedy nevzniká investiční majetek.

Z položky bylo uhrazeno:

Částečná úhrada za - dotační poradenství - administrace projektu v programu EFEKT 3/2023 - Zpracování místní energetické koncepce (administrace schválené žádosti o dotaci).

Místní energetická koncepce (MEK) - administrace veřejné zakázky malého rozsahu v souladu s podmínkami dotace EFEKT 3/2023.

Zpracování místní energetické koncepce města Nejdek "Město Nejdek - místní energetická koncepce" společností EnerSolutio.

10) 031 - 0603 - 3639 – 5169 Monitorovací zprávy – Volná

Akce se průběžně realizuje. Jedná se o platby za monitorovací zprávy v době udržitelnosti projektů z dotací.

11) 031 - 0936 - 2229 – 5169 Dopravní značení

Akce dokončeny.

DOPRAVNÍ ZNAČENÍ - Návrh dopravního značení - dopravní zrcadlo - křižovatka ul. Dukelská a Lesní, Nejdek – dokončeno.

DOPRAVNÍ ZNAČENÍ - DIO Nejdek, Limnická ulice, úprava trvalého dopravního značení - slepá ulice u RD čp.1286 – dokončeno.

DOPRAVNÍ ZNAČENÍ realizace - dodání a instalace trvalého dopravního značení - rezidenční parkování oblast III, Nejdek, Limnická ulice, úprava TDZ-slepá ulice u RD čp.1286 a dopravní zrcadlo - křižovatka ul. Dukelská a Lesní, Nejdek - dokončeno.

DOPRAVNÍ ZNAČENÍ - Návrh a realizace změny dopravního značení v ulici Jiráskova, Nejdek – dokončeno.

DOPRAVNÍ ZNAČENÍ - Návrh a realizace změny dopravního značení parkoviště u OC ENAPO Okružní – dokončeno.

12) 031 - 0993 - 6409 – 5169 Veřejné zakázky – profil zadavatele

Akce se průběžně realizuje. Probíhají pravidelné měsíční platby za nástroj pro správu profilu zadavatele elektronický nástroj E-ZAK a platby za uveřejňování ve věstníku veřejných zakázek.

13) Monitorovací zprávy 3639 5169 032 000603

Jedná se o platby za monitorovací zprávy v době udržitelnosti projektů z dotací

14) ZŠ Karlovarská odborné učebny

| | | | | |
|------|------|-----|--------|-----------|
| 3113 | 6121 | 032 | 000904 | |
| 3113 | 6121 | 032 | 001904 | |
| 3113 | 6121 | 032 | 001904 | 1071 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001904 | 107117015 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001904 | 107117968 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001904 | 107517016 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001904 | 107517969 |

- akce dokončena

15) Komenského Zahradní – zasít'ování a parcelace – 1.etapa

akce se realizuje, srpen 2023 vydáno stavební povolení

16) Veřejné osvětlení 3631 6121 032 000963

VO Pozorka – (od Macháňů směrem ke komunikaci ČOV podél komunikace 1960/1) – uzavřena smlouva o dílo, zhotovitel Werner Hüttner,

17) ZŠ nám. Karla IV. – odborné učebny 1. stupeň

Podána žádost o dotaci z IROP, rozhodnutí o přijetí dotace 13.12.2023, administrace dotace a veřejné zakázky spol. Nadotace Lucie Dušková

18) ZŠ nám. Karla IV. – celková rekonstrukce 3113 6121 032 000970

akce dokončena, kolaudační rozhodnutí 11/2023

19) Muzeum – rekonstrukce 3326 6121 032 000974

akce nezačala, potřeba dokončení projektové dokumentace k realizaci

20) Rekonstrukce školní jídelny ZŠ Karlovarská 3113 6121 032 000992

dodatečně přiznána dotace z MMR, proplacení společnosti Grantex, která podávala za Město Nejdek žádost o dotaci, odměny za podání a získání dotace, dotace připsána

21) ZŠ náměstí Karla IV. – odborné učebny

| | | | | |
|------|------|-----|--------|-----------|
| 3113 | 6121 | 032 | 000999 | |
| 3113 | 6121 | 032 | 001999 | |
| 3113 | 6121 | 032 | 001999 | 1071 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001999 | 107117015 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001999 | 107117968 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001999 | 107117969 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001999 | 107517016 |
| 3113 | 6121 | 032 | 001999 | 107517969 |

- akce dokončena

Financování v roce 2023

V roce 2019 Zastupitelstvo města Nejdku schválilo přijetí investičního úvěrového rámce ve výši 100 mil. Kč. V roce 2023 byl tento úvěr čerpán ve výši 22 000 tis. Kč, celkové čerpání k 31.12.2023 činilo 100 000 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 jejich splácení je součástí závěrečného účtu (viz. příloha č.1).

Zůstatky běžných bankovních účtů města Nejdku k 31.12.2023

| Bankovní účet - název | Počáteční stav k 1.1.2023 v Kč | Konečný stav k 31.12.2023 v Kč |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| KB - základní běžný účet | 2 774 233,77 | 4 820 376,16 |
| KB - běžný účet - hřbitov | 26 773,41 | 367 884,22 |
| KB - běžný účet - příjmový | 633 107,40 | 1 839 164,53 |
| KB - běžný účet - výdajový | 7 742 053,70 | 9 150 735,64 |
| KB - běžný účet - karta | 21 710,82 | 21 712,98 |
| KB - běžný účet – směnečný (VHI) | 422 798,22 | 771 960,33 |
| KB – běžný účet – sociální fond | 516 765,26 | 555 905,69 |
| KB – běžný účet – fond ošatného | 134 522,08 | 254 521,49 |
| ČSOB - běžný účet založený ke správě aktiv | 37 394,79 | 37 394,79 |
| ČS - běžný účet k úvěrům od ČS | 6 850,97 | 1 621,44 |
| ČS - běžný účet – pro platby AVE | 1 079 928,60 | 606 737,07 |
| ČNB - běžný účet – dotace | 128 133,45 | 150 081,47 |
| ČNB – běžný účet – dotace – výstavba a modernizace | 327 767,58 | 327 647,58 |
| UniCredit Bank – základní běžný účet | 114 581 858,78 | 85 203 828,35 |
| Celkem | 128 433 898,83 | 104 109 571,74 |

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 31.12.2023, tj. k datu účetní závěrky na základě příkazu starostky k provedení inventarizace.

Přehled majetku města dle rozvahy k 31.12.2023 je uveden v následující tabulce.

Přehled majetku města Nejdku v roce 2023 (v tis. Kč)

| Druh majetku | Stav k 31.12.2023 | | | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | NETTO |
| AKTIVA CELKEM | 1 704 687 | 226 456 | 1 478 231 | 1 447 669 |
| Stálá aktiva | 1 510 045 | 217 711 | 1 292 334 | 1 251 865 |
| 1. Dlouhodobý nehmotný majetek | 6 397 | 4 262 | 2 135 | 2 279 |
| Software | 1 349 | 1 349 | 0 | 0 |
| Drobný dlouh. nehmotný majetek | 443 | 443 | 0 | 0 |
| Ostatní dlouh. nehmotný majetek | 4 595 | 2 470 | 2 125 | 2 269 |
| Nedokončený dlouh. nehmotný majetek | 10 | 0 | 10 | 10 |
| 2. Dlouhodobý hmotný majetek | 1 503 206 | 213 449 | 1 289 757 | 1 248 296 |
| Pozemky | 223 892 | 0 | 223 892 | 219 371 |
| Kulturní předměty | 1 173 | 0 | 1 173 | 1 175 |
| Stavby | 1 076 176 | 163 499 | 912 677 | 921 045 |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 55 758 | 27 796 | 27 962 | 27 563 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 22 154 | 22 154 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 123 691 | 0 | 123 691 | 78 780 |
| Posk. zálohy na dlouh.hmotný majetek | 362 | 0 | 362 | 362 |
| Dlouhodobý hm. majetek určený k prodeji | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dlouhodobé pohledávky | 442 | 0 | 442 | 1 290 |
| Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 107 | 0 | 107 | 112 |
| Ostatní dlouhodobé pohledávky | 235 | 0 | 235 | 251 |
| Dlouh.poskytnuté zálohy na transfery | 100 | 0 | 100 | 927 |
| Oběžná aktiva | 194 642 | 8 745 | 185 897 | 195 803 |
| 1. Zásoby | 6 715 | 0 | 6 715 | 6 510 |
| Materiál na skladě | 6 495 | 0 | 6 495 | 6 303 |
| Zboží na skladě | 220 | 0 | 220 | 207 |
| 2. Krátkodobé pohledávky | 23 936 | 8 745 | 15 191 | 8 888 |
| Odebíratelé | 6 210 | 2 242 | 3 968 | 4 274 |
| Poskytnuté zálohy | 53 | 0 | 53 | 100 |
| Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 7 856 | 6 503 | 1 353 | 1 178 |
| Daň z přidané hodnoty | 85 | 0 | 85 | 0 |
| Pohl. za osobami mimo vybr. vl. instituce | 0 | 0 | 0 | 50 |
| Pohl. za vybr. ústředními vl. institucemi | 14 | 0 | 14 | 56 |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy na transf | 1 747 | 0 | 1 747 | 130 |
| Náklady příštích období | 1 064 | 0 | 1 064 | 960 |
| Příjmy příštích období | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dohadné účty aktivní | 6 900 | 0 | 6 900 | 2 134 |
| Ostatní krátkodobé pohledávky | 7 | 0 | 7 | 6 |
| 3. Krátkodobý finanční majetek | 163 991 | 0 | 163 991 | 180 405 |
| Majetkové cenné papíry k obchodování | 15 895 | 0 | 15 895 | 15 090 |
| Jiné běžné účty | 542 | 0 | 542 | 139 |
| Běžný účet | 43 082 | 0 | 43 082 | 36 350 |
| Základní běžný účet ÚSC | 103 299 | 0 | 103 299 | 127 783 |
| Běžné účty fondů ÚSC | 810 | 0 | 810 | 651 |
| Ceniny | 118 | 0 | 118 | 150 |
| Pokladna | 245 | 0 | 245 | 242 |

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 - Ceny dřevní hmoty po celý rok 2023 zůstaly na vyšší úrovni i přes pokles cen v druhé polovině roku. Jaký bude další vývoj ceny dřevní hmoty nelze zodpovědně odhadnout.

Město Nejdek obdrželo pro rok 2023 neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích z rozpočtu KARLOVARSKÉHO KRAJE – odboru životního prostředí a zemědělství a ministerstva Zemědělství ve výši 214 174,- Kč

Výdajové položky byly čerpány průběžně.

V roce 2023 probíhalo zpracovávání nahodilé těžby, probírky v porostech nad 40 let a pěstební práce – ochrana proti zvěři, výseky nežádoucích dřevin, prořezávky, úklid klestu a obnova lesa.

Celkové výnosy činily 4 674 tis. Kč a náklady 3 795 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti lesů je 10 238 278,04 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.

Materiál – u položky materiál se schválený plán musel upravit, tj. navýšit z důvodu většího nákupu materiálu na opravu a údržbu vodovodního řadu.

Chemikálie – u položky chemikálie se schválený plán musel upravit, tj. navýšit z důvodu většího nákupu chemikálií pro úpravnu vody i ČOV.

Ostatní provozní náklady:

Opravy – položka byla čerpána podle potřeby.

Ostatní služby – položky byly čerpány podle potřeby, jsou zde zahrnuty platby PHM, rozborů vody, paušální poplatky atd.

Čištění odpadních vod:

V položce čištění odpadních vod firmou Vlnap, která stále potřebuje při čištění svých průmyslových vod městské odpadní vody, je nastaven roční paušál za tuto službu.

Správní režie:

Materiál – položka byla čerpána podle potřeby

Odborný dozor – položka byla čerpána na základě uzavřené smlouvy

Energie – položka byla navýšena z důvodu větších plateb za spotřebu energie

Ostatní služby – položky byly čerpány průběžně, zahrnují telefonní poplatky, bankovní poplatky

Celkové náklady za rok 2023 činily 22 541 tis. Kč a výnosy 26 183 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti VaKu je 32 843 885,35 Kč.

3) Stav účelových fondů

Město Nejdek hospodařilo v roce 2023 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 04/2023 pro vyplácení příspěvku na ošatné a úpravu zevnějšku pracovníkům MěÚ a uvolněným zastupitelům města Nejdek. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí Pravidly pro tvorbu a používání sociálního fondu města Nejdek schválená Zastupitelstvem města dne 21.12.2022 usnesením č. ZM/45/2/2022.

Sociální fond a fond ošatného

| Sociální fond | v tis. Kč |
|--------------------------------|------------------|
| Stav k 1.1.2023 | 517 |
| Příjmy celkem | 535 |
| Výdaje celkem | 497 |
| - z toho penzijní připojištění | 176 |
| - z toho ostatní výdaje | 321 |
| Zůstatek k 31.12.2023 | 555 |
| Fond ošatného | v tis. Kč |
| Stav k 1.1.2023 | 134 |
| Příjmy celkem | 552 |
| Výdaje celkem | 432 |
| Zůstatek k 31.12.2021 | 254 |

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2023 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů (viz. tabulka) bylo schváleno usnesením Rady města č. **RM/1355/43/2024** ze dne 05.04.2024.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023 do fondů u příspěvkových organizací zřízených městem

| Název příspěvkové organizace | Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2022 | Rezervní fond | Fond odměn |
|---|--|----------------------|-------------------|
| Základní škola Nejdek, náměstí Karla IV., příspěvková organizace | 48 243,86 | 48 243,86 | 0,00 |
| Základní škola Nejdek, Karlovarská 1189, příspěvková organizace | 117 931,56 | 117 931,56 | 0,00 |
| Mateřská škola Nejdek, Nerudova 930, příspěvková organizace | 176 035,40 | 140 835,40 | 35 200,00 |
| Mateřská škola Nejdek, Husova 547, příspěvková organizace | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola Nejdek, Závodu míru 1247, příspěvková organizace | 255 703,82 | 204 563,82 | 51 140,00 |
| Mateřská škola Nejdek, Lipová 1192, příspěvková organizace | 222 885,69 | 197 885,69 | 25 000,00 |
| Základní umělecká škola Nejdek, Dvořákova 367, příspěvková organizace | 86 659,67 | 69 659,67 | 17 000,00 |

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 2023 činily 41 141 566,20 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 2023 v Kč

| Přijaté dotace | Položka | Přijato | Skutečně použito | Vráceno |
|--|---------|---------------|------------------|-----------|
| Nadace Český hudební fond - KPH | 2111 | 18 000,00 | 18 000,00 | 0,00 |
| Volby prezidenta | 4111 | 573 221,58 | 573 221,58 | 0,00 |
| Výkon státní správy | 4112 | 5 902 000,00 | 5 902 000,00 | 0,00 |
| MPSV – sociální práce | 4116 | 567 003,00 | 567 003,00 | 0,00 |
| SDH Nejdek – akceschopnost a zásahy mimo územní obvod | 4116 | 229 497,00 | 229 497,00 | 0,00 |
| SDH Pozorka – zásahy mimo územní obvod | 4116 | 27 760,00 | 27 760,00 | 0,00 |
| Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let | 4116 | 134 350,00 | 134 350,00 | 0,00 |
| MŠ Z. míru - JÁK – zjednodušené vykazování | 4116 | 507 475,00 | 507 475,00 | 0,00 |
| MPO – místní energetická koncepce | 4116 | 210 540,00 | 210 540,00 | 0,00 |
| MMR-IROP – modernizace učeben ZŠ nám. Karla IV. | 4116 | 917 589,60 | 917 589,60 | 0,00 |
| ZŠ náměstí – JÁK – zjednodušené vykazování | 4116 | 1 295 883,00 | 1 295 883,00 | 0,00 |
| ZŠ Karlovarská – JÁK – zjednodušené vykazování | 4116 | 4 477 570,00 | 4 477 570,00 | 0,00 |
| KÚKK – hospodaření v lesích 2022 | 4122 | 127 566,00 | 127 566,00 | 0,00 |
| KÚKK – hospodaření v lesích 2023 | 4122 | 79 824,00 | 79 824,00 | 0,00 |
| MŠ Lipová – projekt obědy do škol | 4122 | 7 896,00 | 7 896,00 | 0,00 |
| MŠ Z. míru – projekt obědy do škol | 4122 | 1 464,75 | 1 464,75 | 0,00 |
| KÚKK – SDH Nejdek – izolační dýchací přístroje | 4122 | 55 000,00 | 54 885,22 | 114,78 |
| KÚKK – SDH Nejdek – rozšíření řidičského oprávnění na skupinu C | 4122 | 14 400,00 | 14 400,00 | 14 400,00 |
| KÚKK – SDH Pozorka – rozšíření řidičského oprávnění na skupinu C | 4122 | 15 200,00 | 15 200,00 | 0,00 |
| KÚKK – zpětný odběr odpadů | 4122 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| KÚKK - KPH | 4122 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| KÚKK – naučná stezka Děti dětem | 4122 | 83 000,00 | 83 000,00 | 0,00 |
| KÚKK – preventivní divadelní představení | 4122 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| MMR – ZŠ Karlovarská – rekonstrukce ŠJ | 4216 | 13 862 445,00 | 13 862 445,00 | 0,00 |
| MMR-IROP – modernizace učeben ZŠ nám. Karla IV. | 4216 | 4 644 368,27 | 4 644 368,27 | 0,00 |

| | | | | |
|--|------|--------------|--------------|------|
| MMR IROP – modernizace učeben | | | | |
| ZŠ Karlovarská | 4216 | 6 458 709,78 | 6 458 709,78 | 0,00 |
| ZŠ Karlovarská - schodolez | 4216 | 115 918,00 | 115 918,00 | 0,00 |
| KÚKK – rentgen | 4222 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| KÚKK – Pajndl – proj.dok. na oprvu ochozu a vnějšího pláště | 4222 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023

Město Nejdek si nechalo dle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumat své hospodaření za rok 2023 Krajským úřadem Karlovarského kraje, odborem kontroly. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 16.10.2023-2 – 17.10.2023 a 04.03.2024 s tímto výsledkem (závěrem):

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2023:

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 31.12.2023 (§10, odst.4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- | | |
|---|-------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 2,20% |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 8,68% |
| 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 31.12.2023, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 04.03.2024, bylo zjištěno, že:

- dluh města Nejdek překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o částku 10 709 605,31 Kč.

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2023 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

V Nejdku dne 15.05.2024

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 14.06.2024 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 17.06.2023, na kterém bude závěrečný účet za rok 2023 projednáván.