NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU MĚSTA NEJDKU ZA ROK 2024

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 2024 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2024	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	181 333	188 075	188 075	100,00 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	18 972	24 488	24 437	99,79 %
Třída 3 – kapitálové příjmy	4 995	5 472	5 472	100,00 %
Třída 4 – přijaté transfery	13 638	21 272	21 117	99,27 %
Příjmy celkem	**218 938**	**239 307**	**239 101**	**99,91 %**
Třída 5 – běžné výdaje	242 321	256 841	186 104	72,46 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	61 388	67 237	26 506	39,42 %
Výdaje celkem	**303 709**	**324 078**	**212 610**	**65,60 %**
Saldo: Příjmy - výdaje	**-84 771**	**-84 771**	**26 491**	
Třída 8 - financování				0
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0
Splátky úvěrů	-10 000	-10 000	-10 000	0
Změna stavu bank. účtů	94 771	94 771	-16 491	0
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy (+)	500 000	2 500 000	2 373 000	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje (-)	-500 000	-2 500 000	-2 373 000	
Ostatní operace	-	-	0	0
Financování celkem	**84 771**	**84 771**	**-26 491**	**0**
Přebytek (-), ztráta (+)	**0**	**0**	**0**	

Rozpočet města Nejdku na rok 2024 schválilo zastupitelstvo města dne 20.12.2023 usnesením č. ZM/246/7/2023. Rozpočet byl schválen jako schodkový, přičemž schodek byl financován z prostředků vytvořených v minulých letech. Schválený rozpočet byl upraven 16 rozpočtovými opatřeními.
Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN RO 2-12) a výkazy města Nejdku k 31.12.2024 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha) jsou k nahlédnutí na Odboru ekonomickém Městského úřadu v Nejdku.

Rozpočtové příjmy v roce 2024

Celkové příjmy se dělí na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace (transfery). Rozpočet příjmů k 31.12.2024 byl naplněn ve výši 239 101 tis. Kč.

Daňové příjmy

Daňové příjmy představují v celkových příjmech města významnou část. V roce 2024 představovaly skutečné daňové příjmy 188 075 tis. Kč, což je z celkového objemu inkasovaných příjmů 77,40 %.
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 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.

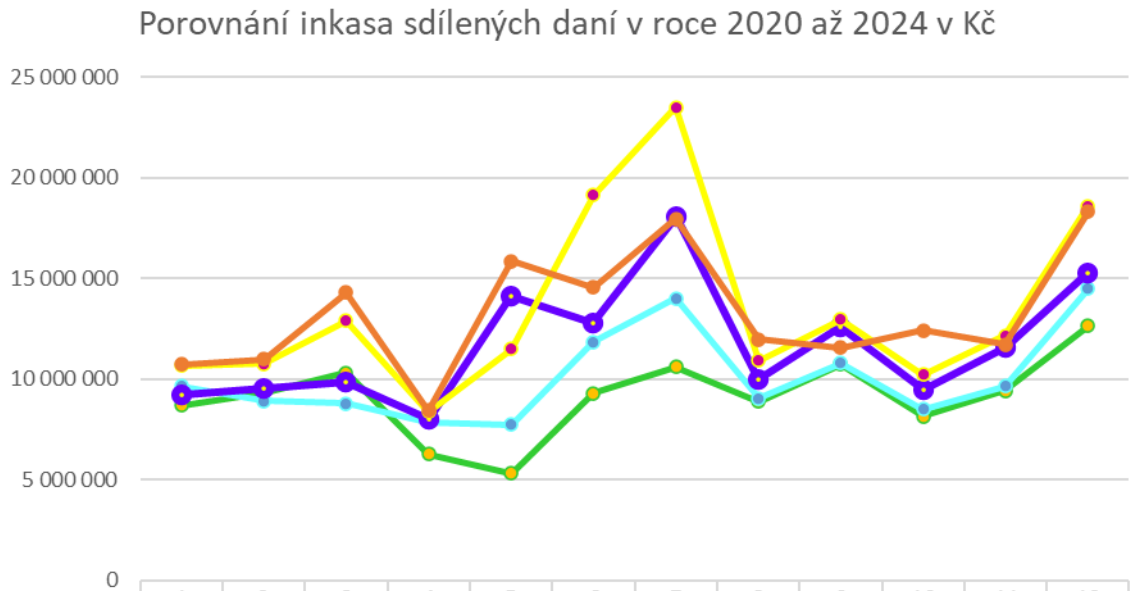
Plnění daňových příjmů za rok 2024 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	% plnění k upravenému rozpočtu
Sdílené daně	163 500	158 877	158 877	100,00
Místní poplatky	7 300	8 606	8 606	100,00
Správní poplatky	447	319	319	100,00
Daň z nemovitých věcí	10 000	18 464	18 464	100,00
Ostatní daňové příjmy	86	1 808	1 808	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. Za rok 2023 činila tato daň 5 146 tis. Kč.



	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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
2024	10 726	10 981	14 311	8 461	15 867	14 546	17 959	11 990	11 579	12 410	11 711	18 330

Město Nejdek mělo v roce 2024 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 7 443 tis. Kč, což činí 86,48 % 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 2024 město inkasovalo za správní poplatky 319 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, příjem z daně z hazardních her s výjimkou technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu, příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu. Za tyto položky inkasovalo město Nejdek příjem v roce 2024 v celkové výši 1 808 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 2024 činily 24 437 tis. Kč, což představuje 10,22 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Mezi významné příjmy v této skupině řadíme příjem za pronájem části podniku ve výši 2 533 tis. Kč (ČEZ Teplárenská, a. s.), pronájem bytových a nebytových prostor ve výši 3 817 tis. Kč a pronájem pozemků ve výši 1 212 tis. Kč. Dále jsou zde zařazeny příjmy z kulturních a společenských akcí ve výši 656 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 140 tis., příjmy ze zimního stadionu ve výši 1 562 tis. Kč, zpětného odběru odpadů ve výši 2 340 tis. Kč. Další příjmy v této třídě jsou odvody příspěvkových organizací ve formě odpisů ve výši 4 348 tis. Kč, příjem za pojistné majetku (teplofikace), úroky ze správy aktiv a vkladů, přijaté náhrady za škodní události a další příjmy v celkové výši 7 191 tis. Kč. Přijaté sankční platby od jiných subjektů byly ve výši 338 tis. Kč (pokuty udělené městskou policií, odborem vnitřních věcí, odborem stavebního úřadu a životního prostředí a ostatní sankce).

Kapitálové příjmy

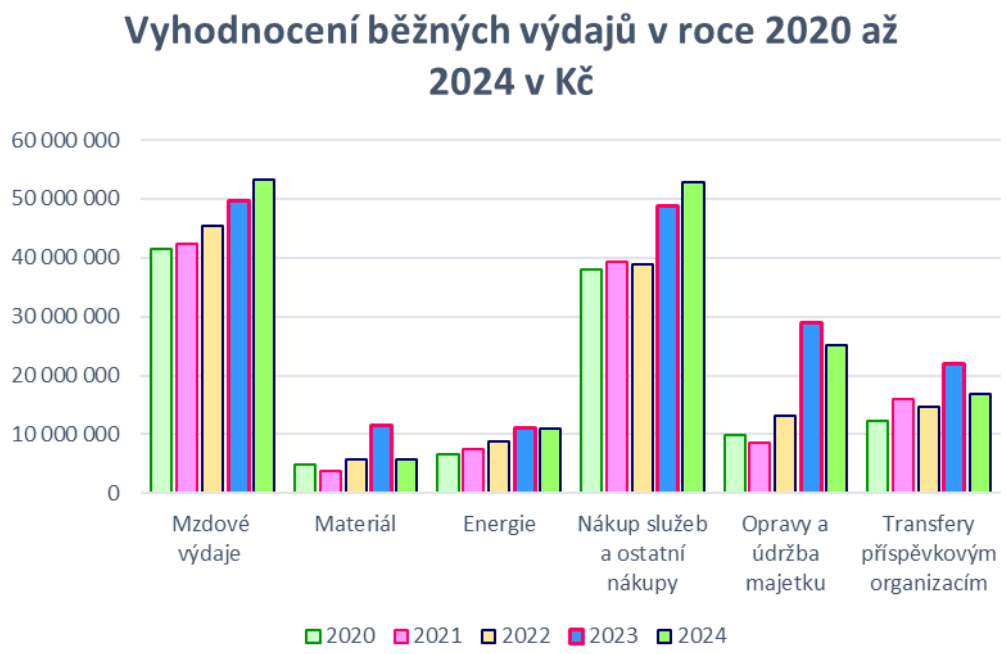
Celková výše kapitálových příjmů činí 5 472 tis. Kč, což představuje 2,29 % z celkového objemu inkasovaných příjmů. Kapitálové příjmy města Nejdku zahrnují příjmy z prodeje pozemků.

Přijaté dotace (transfery)

Třída přijaté dotace obsahuje dotace a příspěvky. Jednotlivé dotace a příspěvky jsou uvedeny v bodě 5 závěrečného účtu. V průběhu roku 2024 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, volby do EU, volby do zastupitelstva kraje, obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku, požární přívěs pro SDH Pozorka, převedení územního plánu do jednotného standardu, modul pro hašení na užitkové terénní vozidlo pro SDH Pozorka, a dále o dotace mateřských a základních škol (obědy do škol, Šablony).

Rozpočtové výdaje v roce 2024

Běžné výdaje



Jednotlivé běžné výdaje v roce 2024 byly v následující výši: mzdové výdaje vč. odvodů placených zaměstnavatelem 53 333 tis. Kč, výdaje na materiál 5 691 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 11 015 tis. Kč (elektrická energie, plyn, teplo, teplá voda), ostatní služby 52 915 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 25 179 tis. Kč, příspěvky příspěvkovým organizacím 16 847 tis. Kč, ostatní dotace 3 780 tis. Kč (např.: pečovatelská služba „S námi doma“, dotační program „TOS“, finanční příspěvky sportovcům, 1. krušnohorská, podpora lékařů), úroky a ostatní finanční výdaje 8 716 tis. Kč (úroky za směnečný program, úroky z úvěru, pojištění, ostatní bankovní služby, pohřebné), převody vlastním fondům 1 087 tis. Kč (převod do fondu ošatného, sociálního fondu), platby daní – 5 147 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

1) 031 - 0697 - 3613 – 6121 Rooseveltova č.p. 600 - investice

Akce probíhá. Ukončeno nadlimitní zadávací řízení veřejné zakázky na služby - projektové dokumentace a inženýring. Uzavřena smlouva na zhotovení projektové dokumentace na akci „Nejdek, Rooseveltova 600 - přestavba na multifunkční budovu s poliklinikou“ s projektantkou Ing. Irenou Pichlovou.

2) 031 - 0902 - 3412 – 6121 Modernizace zimního stadionu

Akce dokončena. Jednalo se o přestavbu zimního stadionu, resp. změnu stavby, která spočívala ve stavebních úpravách části I. a II. NP pro změnu v užívání stavby za účelem rozšíření sociálního zařízení (WC a sprchy). Stavebními úpravami došlo v I. NP k rozšíření sprch v místnosti a k instalaci pisoárového stání a ve II. NP došlo ve stávajících místnostech šaten k vestavbě předsíní a k rozšíření sprch. Součástí stavebních úprav byly také nezbytné vnitřní rozvody vodovodu, kanalizace, elektroinstalace a vzduchotechniky s napojením na stávající rozvody v objektu. Stavba dokončena, zkolaudována a vyvedena do majetku.
Zhotovitel: Tomáš Petrák, Nejdek

3) 031 - 0903 - 2219 – 6121 Odstavná plocha u FH – areál Limnice
031 – 1903 – 2219 – 6121 Dotace KÚKK - volnočasový areál Pozorka - Limnice, Nejdek - odstavná plocha

Akce probíhá. Obdržena dotace na realizaci z programu Karlovarského kraje, dotačního programu Podpora implementace Územní studie Krušné hory – západ, b - nástupy do území - parkoviště – realizace, projekt Volnočasový areál Pozorka - Limnice, Nejdek - odstavná plocha ve výši 600 tis. Kč. Byla vybudována parkovací plocha z betonových zatravňovacích tvárnic, o rozměrech cca 54,5 m na délku a 17,5 m na šířku, s kapacitou 40 normových parkovacích míst. Byl upraven okolní terén a vybudována mlatová pěšinka s informační tabulí pro turisty.

4) 031 - 0911 - 3111 – 6121 MŠ Husova – lapol tuků

Akce zrušena z technických důvodů - technicky neřešitelné.

5) 031 - 0913 - 3111 – 6121 MŠ Husova – výměna ohřívače vody

Akce ukončena. Jednalo se o výměnu bojleru / ohřívače teplé užitkové vody (TUV), tzn. demontáž stávajícího bojleru, montáž nového bojleru včetně příslušenství a napojení na vnitřní rozvod vody (ZTI).
Dokončeno. Vyvedeno z investic.

6) 031 - 0942 - 3421 – 6121 Pumptracková dráha – areál Limnice

Akce převedena do rozpočtu 032 – Bc. M. Palusková

7) 031 - 0943 - 2212 – 6121 Rekonstrukce spojovací komunikace ulic Husova - Rooseveltova

Akce zrušena - v roce 2024 se nebude realizovat, protože nebyla přislíbena dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci stavby.

8) 031 - 0955 - 6409 – 6121 Projekty a studie – Volná

Akce se průběžně realizuje.
Uhrazena administrace veřejné zakázky na služby - projektové dokumentace a inženýring nadlimitního zadávacího řízení:
PD na revitalizaci sídliště „Nejdek, revitalizace sídliště 9. května“,
PD na revitalizaci sídliště „Nejdek, revitalizace sídliště Okružní“,
PD na revitalizaci sídliště „Nejdek, revitalizace sídliště Jiráskova a celková rekonstrukce komunikace nad opěrnou zdí v Karlovarské ulici.
Uhrazen správní poplatek MMKV – prodloužení stavebního povolení pro stavbu „Chodník Nejdek – Pozorka, podél II/220, I. Etapa“

9) 031 - 0960 - 2221 – 6121 Autobusové zastávky Pozorka

Akce stavebně ukončena v roce 2023. Vydán kolaudační souhlas v roce 2023. V roce 2024 proběhlo majetkoprávní vyrovnání s Krajskou správou a údržbou silnic Karlovarského kraje, která převedla bezplatně pozemek pod autobusovými zastávkami do vlastnictví města darovací smlouvou a zápisem do katastru nemovitostí (KN). Z položky uhrazeno provedení náhradní výsadby dřevin v rámci investiční akce "Nejdek, autobusové zastávky Pozorka (u Peromy)" a kolek za zápis do KN.

10) 031 - 0963 - 3631 – 6121 Veřejné osvětlení – Volná

Akce v součinnosti se stavbami společnosti ČEZ Distribuce.
VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ - Nejdek, Luční ulice - veřejné osvětlení (akce ČEZ - Nejdek, KV, Na Stráni, pč. 3499, vNN,kNN) – stavební práce ukončeny. Uhrazen poplatek KSÚS KK za užívání pozemku pro provedení a umístění stavby – zařízení. Po uhrazení poplatku za zápis věcného břemene do katastru nemovitostí – uložení kabelového vedení do pozemku ve vlastnictví KSÚS KK, bude vyvedena celá akce z investic.
VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ - Nejdek, Bernov od RD čp. 151 po RD čp. 221 - veřejné osvětlení (akce ČEZ - Nejdek -KV- Bernov 221_FVE, vNN/kNN). Akce probíhá. Dokončena projektová dokumentace pro realizaci stavby. Provedeny přípravné a dokončovací práce – uložení

kabelového vedení do společného výkopu v součinnosti s ČEZ a instalace sloupů VO. Probíhá příprava smluv o zřízení věcného břemene s vlastníky dotčených pozemků.
VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ - Nejdek, KV, Suchá čp. 26, Pozorka. Akce stavebně ukončena. Uhrazeno vypracování geometrických plánů pro věcné břemeno – umístění kabelového vedení do pozemků ve vlastnictví pana Dardy a společnosti REMOPOL. Probíhá příprava smluv o zřízení věcného břemene s vlastníky dotčených pozemků.

11) 031 - 0964 - 3631 – 6121 Přeložka ČEZ - propojka ulic Husova, Rooseveltova

Akce ukončena. Vyúčtování přeložky kabelového vedení ČEZ vyvolané budoucí stavbou „Rekonstrukce spojovací komunikace ulic Husova – Rooseveltova“.

12) 031 - 0963 - 3111 – 6121 Rekonstrukce MŠ Lipová – II. etapa

Akce probíhá. V roce 2023 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 Způsobilé náklady.
Jedná se o celkovou rekonstrukci MŠ Lipová – pavilon 1, provedena bude rekonstrukce všech inženýrských vnitřních rozvodů, zhotovení sedlové střechy – krov ze sbíjených vazníků, zateplení stropu nad 2. NP a zateplení fasády, výměna všech oken a dveří, oprava všech povrchů ze 100 %, dále bude realizováno LED osvětlení a nová VZT. Dále bude provedena nezbytná příprava pro FVE k jednotlivým pavilonům a úpravy venkovního areálu MŠ (oplocení, venkovní inženýrské sítě, terénní úpravy).
Zhotovitelem stavby: KV Realinvest s.r.o., Karlovy Vary – Dvory.
Z položky doposud uhrazeno:
Administrace projektu ve fázi realizace "Nejdek, MŠ Lipová - celková rekonstrukce - pavilon 1" – brownfield Dotace ze SFPI, částečná úhrada. Administrace podlimitní veřejné zakázky na stavební práce, služby koordinátora BOZP, služby autorského dozoru projektanta, přípravné práce - vyklizení objektu a kácení náletových dřevin, kácení stromů, terénní úpravy pozemku zahrady MŠ a stavební práce.

13) 031 - 0986 - 3429 – 6121 Kemp Lesík

Akce dokončena. Dokončeny stavební práce na části "Revitalizace Kempu Lesík - hygienické zázemí" – zhotovitel stavby ZISTAV s.r.o., Karlovy Vary a části "Revitalizace Kempu Lesík - vodní zdroj" – zhotovitel ISSO - Inženýrské stavby Sokolov, s. r. o., Svatava - Sokolov. Pro obě stavby byly vydány kolaudační souhlasy s užíváním stavby. Z položky uhrazeny stavební práce pro obě stavby, služby autorského dozoru stavby, provedení náhradní výsadby dřevin, vývoz stávajícího septiku a likvidace odpadních vod, dále terénní úpravy přístupové komunikace, lávky, dodání a instalace zásuvkové skříně pro připojení karavanů a instalace sloupu pro umístění kamery.

14) Monitorovací zprávy

032 – 0603 – 3639 – 5169

Jedná se o platby za monitorovací zprávy v době udržitelnosti projektů z dotací. V roce 2024 nečerpáno

15) ZŠ nám. Karla IV. – celková rekonstrukce (II.stupeň)

032 – 970 – 3113 – 6121

Akce dokončena. Čerpáno doplnění části elektro a úprav na základě požadavků HZS.

16) 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 v roce 2023, v roce 2024 doplatek za dotační management Mgr. Et Mgr. Dušková (žádost o platbu)

17) 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 v roce 2023, v roce 2024 doplatek za dotační management Mgr. Et Mgr. Dušková (žádost o platbu).

18) ZŠ náměstí Karla IV. – odborné učebny 1. stupeň

032 – 0967 – 3113 – 6121
032 – 0967 – 3113 – 5137
032 – 1967 – 3113 – 6121 – 17518
032 – 1967 – 3113 – 6121 – 17519

Akce dokončena, zhotovitel stavby spol. Swietelsky s.r.o., proplacené faktury za veškeré stavební práce, vybavení učeben nábytkem (Santal) a IT (Z+M partner) a učebními pomůckami, také za administraci výběrových řízení a dotační management. Čeká se pouze na dokončení žádosti o platbu (doplatek bude v roce 2025)

19) Muzeum

032 – 0974 – 3326 – 6121

Akce se průběžně realizuje. Čerpány prostředky k vytvoření stále expozice (Mgr. Kobesová) a prostředky na zadávací řízení pro výběr zhotovitele projektové dokumentace na celkovou rekonstrukci Muzea (ČMÚD)

20) Komenského Zahradní

032 – 0907 – 3633 – 6121

akce se průběžně realizuje, v roce 2024 nečerpáno

21) Projekty a studie

032 – 0955 – 6409 – 6121

Akce se průběžně realizuje.
Zaměření kina - platba
Administrace veřejné zakázky PD budovy – Rekonstrukce budovy Smetanova 1109

22) Veřejné osvětlení

3631 – 6121 – 032 - 0963

VO Pozorka – (od Macháňů směrem ke komunikaci ČOV podél komunikace 1960/1) –akce dokončena, zhotovitel Werner Hüttner. Platba KSÚS KK – Smlouva o užívání pozemku pro provedení a umístění stavby – zařízení.

23) Rekonstrukce školní jídelny ZŠ Karlovarská

3113 – 6121 – 032 - 0992

Akce dokončena, v roce 2024 nečerpáno

24) Pumptracková dráha – areál Limnice
032 – 0942 – 3421 – 6121
Akce se realizuje. Zpracovatel dokumentace pro vynětí ze ZPF – Ing. Miroslav Irovský. Zpracovatel projektové dokumentace – Trail systém Event. Administrace dotace – Regiozona. Zaměření cesty – Monika Trundová. Dotace z Karlovarského kraje a přiznána dotace z Ministerstva pro místní rozvoj. Platba katastr – kolek pro zápis změny – dohoda vzdání se práva na náhradu škody na pozemcích s Náboženskou maticí.
(Platby 2024 za zpracování PD Pumptrackové dráhy, za vynětí ze ZPF, za administraci dotace a výběrového řízení, kolek, geodetická zaměření, za PD na zpřístupnění pozemku.)

Financování v roce 2024

V roce 2019 Zastupitelstvo města Nejdku schválilo přijetí investičního úvěrového rámce ve výši 100 mil. Kč. Od roku 2024 jsou prováděny splátky ve výši 5 000 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 31.12.2024

Bankovní účet - název	**Počáteční stav k 1.1.2024 v Kč**	**Konečný stav k 31.12.2024 v Kč**
KB - základní běžný účet	4 820 376,16	12 642 236,32
KB - běžný účet - hřbitov	367 884,22	91 922,59
KB - běžný účet - příjmový	1 839 164,53	930 826,67
KB - běžný účet - výdajový	9 150 735,64	2 284 088,68
KB - běžný účet - karta	21 712,98	21 715,14
KB - běžný účet – směnečný (VHI)	771 960,33	521 148,80
KB – běžný účet – sociální fond	555 905,69	652 861,94
KB – běžný účet – fond ošatného	254 521,49	343 621,47
ČSOB - běžný účet založený ke správě aktiv	37 394,79	37 394,79
ČS - běžný účet k úvěrům od ČS	1 621,44	96 852,16
ČS - běžný účet – pro platby AVE	606 737,07	1 262 238,99
ČNB - běžný účet – dotace	150 081,47	73 887,77
ČNB – běžný účet – dotace – výstavba a modernizace	327 647,58	327 527,58
UniCredit Bank – základní běžný účet	85 203 828,35	101 545 290,95
Celkem	**104 109 571,74**	**120 831 613,85**

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 31.12.2024, tj. k datu účetní závěrky na základě příkazu starostky k provedení inventarizace.
Přehled majetku města dle rozvahy k 31.12.2024 je uveden v následující tabulce.

Přehled majetku města Nejdku v roce 2024 (v tis. Kč)

Druh majetku	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	**1 651 296**	**240 134**	**1 411 162**	**1 478 231**
Stálá aktiva	**1 441 504**	**231 469**	**1 210 035**	**1 292 334**
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	***6 960***	***4 107***	***2 853***	***2 135***
Software	1 101	1 101	0	0
Drobný dlouh. nehmotný majetek	396	396	0	0
Ostatní dlouh. nehmotný majetek	4 757	2 610	2 147	2 125
Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	706	0	706	10
2. Dlouhodobý hmotný majetek	***1 433 158***	***227 362***	***1 205 796***	***1 289 757***
Pozemky	223 729	0	223 729	223 892
Kulturní předměty	1 428	0	1 428	1 173
Stavby	1 099 299	174 022	925 277	912 677
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	62 904	30 318	32 586	27 962
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	23 022	23 022	0	0
Nedokončený dlouhodob hmotný majetek	22 184	0	22 184	123 691
Posk. zálohy na dlouh.hmotný majetek	592	0	592	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	***1 386***	***0***	***1 386***	***442***
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	112	0	112	107
Ostatní dlouhodobé pohledávky	182	0	182	235
Dlouh.poskytnuté zálohy na transfery	1 092	0	1 092	100
Oběžná aktiva	**209 792**	**8 665**	**201 127**	**185 897**
1. Zásoby	***1 410***	***0***	***1 410***	***6 715***
Materiál na skladě	1 169	0	1 169	6 495
Zboží na skladě	241	0	241	220
2. Krátkodobé pohledávky	***27 827***	***8 665***	***19 162***	***15 191***
Odběratelé	6 483	2 670	3 813	3 968
Poskytnuté zálohy	539	0	539	53
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	8 436	5 995	2 441	1 353
Pohledávky za zaměstnanci	2	0	2	0
Daň z přidané hodnoty	119	0	119	85
Pohl. za vybr. ústředními vl. institucemi	103	0	103	14
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transf	1 200	0	1 200	1 747
Náklady příštích období	965	0	965	1 064
Příjmy příštích období	204	0	204	0
Dohadné účty aktivní	9 769	0	9 769	6 900
Ostatní krátkodobé pohledávky	7	0	7	7
3. Krátkodobý finanční majetek	***180 555***	***0***	***180 555***	***163 991***
Majetkové cenné papíry k obchodování	16 648	0	16 648	15 895
Jiné běžné účty	236	0	236	542
Běžný účet	42 606	0	42 606	43 082
Základní běžný účet ÚSC	119 835	0	119 835	103 299
Běžné účty fondů ÚSC	997	0	997	810
Ceniny	0	0	0	118
Pokladna	233	0	233	245

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.

Hospodářská činnost města

Město Nejdek provozuje dva druhy hospodářské činnosti:
Lesy - V druhé polovině roku 2024 ceny dřeva mírně klesají z důvodu přeplněného trhu se dřevem, na to navazují i zhoršující se podmínky při prodeji dřeva. Jaký bude další vývoj ceny dřevní hmoty nelze zodpovědně odhadnout. Vyšší, než plánované příjmy z prodeje dřevní hmoty, jsou důsledkem podzimní větrné kalamity, kdy došlo k navýšení těžeb v druhé polovině roku.
Město Nejdek obdrželo pro rok 2024 neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích z rozpočtu KARLOVARSKÉHO KRAJE – odboru životního prostředí a zemědělství a ministerstva Zemědělství ve výši 498 350,- Kč

Výdajové položky byly čerpány průběžně.
V druhé polovině roku 2024 probíhalo zpracovávání nahodilé těžby, probírky v porostech nad 40 let a pěstební práce – ochrana proti zvěři, výseky nežádoucích dřevin, úklid klestu, podzimní obnova lesa a prořezávky.
Celkové výnosy činily 5 926 tis. Kč a náklady 4 518 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti lesů je 11 384 700,12 Kč.

VaK – příjmová položka Odboru VaK byla naplánována dle předpokladu spotřebovaných a fakturovaných m³. U vodného se plán naplnil na 90,31 % a u stočného na 87,85 %.
Výdaje
Materiál – položka byla čerpána podle potřeby.
Chemikálie – u položky chemikálie se schválený plán musel upravit, tj. navýšit z důvodu většího nákupu chemikálií pro úpravnu vody z důvodu úpravy technologie (inhibitory železa).
Ostatní provozní náklady:
Opravy – položka byla čerpána podle potřeby.
Ostatní služby – položky byly čerpány podle potřeby, jsou zde zahrnuty platby PHM, rozbory 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, naopak u spotřeby el. energie u ČOV se předpoklad nenaplnil.
Ostatní služby – položky byly čerpány průběžně, zahrnují telefonní poplatky, bankovní poplatky

Investice:
Na rok 2024 byla naplánovaná oprava vodovodního a kanalizačního řadu, z důvodu odstoupení zhotovitele od smlouvy se realizace přesunula do roku 2025, a byl vysoutěžen jiný zhotovitel.
V roce 2024 byl také pořízen nový fekální vůz.

Celkové náklady za rok 2024 činily 25 469 tis. Kč a výnosy 28 177 tis. Kč. Zůstatek na běžném účtu hospodářské činnosti VaKu je 31 221 709,85 Kč.

Stav účelových fondů

Město Nejdek hospodařilo v roce 2024 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 sociální 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 1.1.2024	556
Příjmy celkem	568
Výdaje celkem	471
- z toho penzijní připojištění	182
- z toho ostatní výdaje	289
Zůstatek k 31.12.2024	**653**
Fond ošatného	**v tis. Kč**
Stav k 1.1.2024	254
Příjmy celkem	600
Výdaje celkem	510
Zůstatek k 31.12.2024	**344**

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2024 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů (viz. tabulka) bylo schváleno usnesením Rady města č. **RM/2191/72/2025** ze dne 07.03.2025.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2024 do fondů u příspěvkových organizací zřízených městem

Název příspěvkové organizace	**Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2024**	**Rezervní fond**	**Fond odměn**
Základní škola Nejdek, náměstí Karla IV., příspěvková organizace	108 413,26	92 151,26	16 262,00
Základní škola Nejdek, Karlovarská 1189, příspěvková organizace	163 371,11	163 371,11	0,00
Mateřská škola Nejdek, Nerudova 930, příspěvková organizace	0,00	0,00	0,00
Mateřská škola Nejdek, Husova 547, příspěvková organizace	114 784,21	92 781,21	22 000,00
Mateřská škola Nejdek, Závodu míru 1247, příspěvková organizace	10 715,51	10 715,51	0,00
Mateřská škola Nejdek, Lipová 1192, příspěvková organizace	144 103,16	144 103,16	0,00
Základní umělecká škola Nejdek, Dvořákova 367, příspěvková organizace	90 137,44	72 110,44	18 027,00

Výkazy zřízených příspěvkových organizací jsou založeny na odboru ekonomickém Městského úřadu v Nejdku.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a jiným rozpočtům

Přijaté dotace a příspěvky v roce 2024 činily 19 744 817,46 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 2024 v Kč

Přijaté dotace	Položka	Přijato	Skutečně použito	Vráceno
Nadace Český hudební fond - KPH	2321	17 000,00	17 000,00	0,00
Volby EU	4111	436 000,00	436 000,00	0,00
Volby do zastupitelstva kraje	4111	429 500,00	429 500,00	0,00
Výkon státní správy	4112	5 766 700,00	5 766 700,00	0,00
MPSV – sociální práce	4116	554 970,00	554 970,00	0,00
SDH Nejdek – akceschopnost a zásahy mimo územní obvod	4116	253 942,00	253 942,00	0,00
SDH Pozorka – zásahy mimo územní obvod	4116	49 497,00	49 497,00	0,00
Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let	4116	424 100,00	424 100,00	0,00
MMR-IROP – modernizace učeben ZŠ nám. Karla IV.	4116	2 995 116,99	2 995 116,99	0,00
MMR IROP – modernizace učeben ZŠ Karlovarská	4116	2 028 303,65	2 028 303,65	0,00
MŠ Lipová – projekt obědy do škol	4122	85 962,00	67 692,00	18 270,00
MŠ Z. míru – projekt obědy do škol	4122	91 518,00	64 128,00	27 390,00
ZŠ náměstí – projekt obědy do škol	4122	236 411,00	231 336,00	5 075,00
ZŠ Karlovarská – projekt obědy do škol	4122	96 900,50	96 900,50	0,00
KÚKK – SDH Nejdek – ochranné osobní pomůcky	4122	50 400,00	50 400,00	0,00
KÚKK – SDH Nejdek – kalové ponorné čerpadlo	4122	11 000,00	11 000,00	0,00
KÚKK – zpětný odběr odpadů	4122	20 000,00	20 000,00	0,00
KÚKK - KPH	4122	20 000,00	20 000,00	0,00
KÚKK – mapové výhledy s panelem	4122	86 000,00	86 000,00	0,00
KÚKK – preventivní divadelní představení	4122	56 000,00	56 000,00	0,00
KÚKK – semináře a nákup pomůcek na prevenci kriminality	4122	27 000,00	27 000,00	0,00
KÚKK – zpracování nahodilých těžeb z důvodu vlivu biotických a abiotických činitelů	4122	74 250,00	74 250,00	0,00
SFK – modernizace kina Nejdek – zvukový a obrazový řetězec	4213	200 000,00	200 000,00	0,00
MPO – NPO – modernizace VO ve městě Nejdek	4216	2 095 710,00	2 095 710,00	0,00
MMR-IROP – modernizace učeben ZŠ nám. Karla IV.	4216	720 565,65	720 565,65	0,00
MMR IROP – modernizace učeben ZŠ Karlovarská	4216	507 559,57	507 559,57	0,00
MMR – NPO – vybavení SÚ	4216	93 666,10	93 666,10	0,00
MV GŘ HZS – požární přívěs SDH	4216	450 000,00	450 000,00	0,00

Pozorka				
KÚKK – hladinoměr	4222	79 000,00	79 000,00	0,00
KÚKK – SDH Pozorka – ochranné osobní pomůcky	4222	108 480,00	108 480,00	0,00
KÚKK – SDH Pozorka – modul pro hašení na užitkové terénní vozidlo	4222	180 000,00	180 000,00	0,00
KÚKK – SDH Pozorka – požární přívěs	4222	450 000,00	450 000,00	0,00
KÚKK – volnočasový areál Pozorka – Limnice, Nejdek – odstavná plocha	4222	600 000,00	600 000,00	0,00
KÚKK – volnočasový areál Pozorka – Limnice, Nejdek - pumptrack	4222	500 000,00	500 000,00	0,00

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2024

Město Nejdek si nechalo dle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumat své hospodaření za rok 2024 Krajským úřadem Karlovarského kraje, odborem kontroly. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech 14.10.2024 – 15.10.2024 a 17.03.2025 – 18.03.2025 s tímto výsledkem (závěrem):

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2024:

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

c4 – Nedostatky spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy.

- Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo města nebo rada města.

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

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 31.12.2024 (§10, odst.4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,20 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,42 %

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 31.12.2024, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 18.03.2025, bylo zjištěno, že:

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

Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2024 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu.

V Nejdku dne 24.03.2025

Zpracovala: Alena Kynclová ve spolupráci se správci 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 10.06.2025 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 11.06.2025, na kterém bude závěrečný účet za rok 2024 projednáván.