**Závěrečný účet města Nová Paka za rok 2023**

Na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je povinností obcí zpracovat údaje o hospodaření do závěrečného účtu.

1. **Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 | % plnění k upravenému rozpočtu |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 142 000 000 | 175 830 130 | 198 069 782,81 | 112,65 |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 26 490 000 | 43 639 565,58 | 48 781 274,83 | 111,78 |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 134 723 000 | 147 760 121,31 | 68 631 888,52 | 46,45 |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 17 807 500 | 34 805 303,10 | 144 634 041,59 | 415,58 |
| **Příjmy celkem** | **321 020 500** | **402 035 120,09** | **460 125 987,75** | **114,45** |
| Konsolidace příjmů | 0 | 0 | 77 192 768,83 |  |
| **Příjmy celkem po konsolidaci** | **321 020 500** | **402 035 120,09** | **382 933 218,92** | **95,25** |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 202 785 500 | 249 421 120,09 | 266 823 650,15 | 106,98 |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 265 495 000 | 274 403 000 | 93 526 950,17 | 34,08 |
| **Výdaje celkem** | **468 280 500** | **523 824 120,09** | **360 350 600,32** | **68,78** |
| Konsolidace výdajů | 0 | 0 | 77 192 768,83 |  |
| **Výdaje celkem po konsolidaci** | **468 280 500** | **523 824 120,09** | **283 157 831,49** | 54,06 |
| **Saldo: příjmy – výdaje** | **-147 260 000** | **-121 789 000** | **99 775 387,43** | **-81,92** |
| Třída 8 - Financování |  |  |  |  |
| * prostředky minulých let | 147 260 000 | 121 789 000 | -99 775 378,43 | -81,92 |
| * splátky úvěrů | -2 740 000 | -2 740 000 | -2 638 547,81 | 96,30 |
| * kontokorent | 20 000 000 | 20 000 000 |  |  |
| Celkem financování | 147 260 000 | 121 789 000 | -99 775 378,43 | -81,92 |

**Hospodaření Města Nová Paka k 31.12.2023 skončilo přebytkem. Saldo rozpočtových příjmů a výdajů = 99 775 387,43 Kč. K čerpání otevřeného kontokorentu** nedošlo.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na ekonomickém odboru MěÚ Nová Paka ( výkaz FIN 2-12 ). Kompletní výkaz je umístěn též na stránkách města [www.munovapaka.cz](http://www.munovapaka.cz)

1. **Stav účelových fondů a finančních aktiv k 31.12.2023**

**2.1. Peněžní fondy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Stav k 31.12.2023** | **Tvorba a čerpání** |
| Sociální fond | 891 205,22 Kč | Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a statutem fondu s platností ode dne 1.1.2024, schváleným zastupitelstvem města dne 12.12.2023, usnesením č. 211 |

Žádné jiné účelové fondy město Nová Paka nemá zřízené. Dotační a Kapitálový fond, jejichž tvorbu a čerpání řídily směrnice zastupitelstva, byly dne 10. 10. 2011 usnesením zastupitelstva č. 107 zrušeny s odůvodněním, že zásady obou směrnic jsou plně akceptovány přímo při tvorbě rozpočtu a vedení zvláštních fondů jen zvyšuje náklady na vedení účtů a administrativní práce.

**2.2. Stav finančních prostředků na běžných účtech**

|  |  |
| --- | --- |
| Základní běžný účet města; ČS 1160158389/0800 | 207 656 057,51 Kč |
| Běžný účet k cizím prostředkům; ČS 6015-1160158389/0800 | 2 611 960,11 Kč |
| Zvláštní účet pro výplatu pozastávek; ČS 4247-1160158389/0800 | 327 324,00 Kč |
| Sociální fond; ČS 107-1160158389/0800 | 891 205,22 Kč |
| Základní běžný účet města; ČNB 94-3012541/0710 | 126 292,20 Kč |
| Základní běžný účet města; ČSOB 278057060/0300 | 542 948,56 Kč |
| Základní běžný účet města; Sberbank CZ 4200339197/3800 | 0 Kč; resp. pohledávka 42 683,99 Kč |

Sberbank CZ, IČ 250833325, se sídlem U Trezorky 921/2, Jinonice, 158 00 Praha 5 vstoupila dne 2.5.2022 do likvidace. Likvidátorkou byla jmenována JUDr. Jiřina Lužná, advokátka, ev.č. ČAK 07991. …………………………………………………………………………………………………………… …. Finanční prostředky města Nová Paka ke dni 2.5.2022 na běžném účtu Sberbank CZ číslo 4200339197/3800 (který byl otevřen k úvěrovému účtu číslo 036532 za účelem jeho splácení) ve výši 42 683,99 Kč byly přihlášeny jako pohledávka za Sberbank CZ do insolvenčního řízení dne 19.8.2022.

1. **Rozpočtová odpovědnost**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **č. řádku** | **ukazatel** | **Hodnota v tis. Kč** |
| 1 | Rozpočtové příjmy v roce 2023 | 382 933 |
| 2 | Rozpočtové příjmy v roce 2022 | 279 652 |
| 3 | Rozpočtové příjmy v roce 2021 | 286 647 |
| 4 | Rozpočtové příjmy v roce 2020 | 250 095 |
| **5** | **Průměr rozpočtových příjmů za poslední 4 roky** | **299 832** |
| 6 | Účet 281\_krátkodobé úvěry |  |
| 7 | Účet 282\_Eskontované krátkodobé dluhopisy ( směnky) |  |
| 8 | Účet 283\_krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů |  |
| 9 | Účet 289\_jiné krátkodobé půjčky |  |
| 10 | Účet 322\_Směnky k úhradě |  |
| 11 | Účet 326\_Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé |  |
| 12 | Účet 362\_Krátkodobé závazky z ručení |  |
| 13 | Účet 451\_Dlouhodobé úvěry | 8 260 |
| 14 | Účet 452\_Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 24 000 |
| 15 | Účet 453\_Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů |  |
| 16 | Účet 456\_Dlouhodobé závazky z ručení |  |
| 17 | Účet 457\_Dlouhodobé směnky z úhradě |  |
| **18** | **DLUH města NOVÁ PAKA celkem** | **32 260** |
| **19** | **Podíl dluhu k průměru příjmů \*)** | **10,75%** |
| **20** | **5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky** | **0** |

*\*) Podle pravidel zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti: Překročí-li dluh ÚSC k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, ÚSC je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5% z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60% průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Nesníží-li ÚSC svůj dluh, ministerstvo rozhodne podle zákona o rozpočtovém určení daní o pozastavení převodu jeho podílu z výnosu daní.*

1. **Cizí zdroje**

**3.1. Dlouhodobé úvěry**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **poskytovatel** | **celková výše, účel** | **zajištění** | **k 31.12.2023** |
| Sberbank CZ  Úvěr od 1.5.2023 převzala Česká spořitelna, a.s. | rekonstrukce ČOV ve Staré Pace; 23 000 000,- Kč | bez zajištění | 8 260 000,- Kč |

**3.3. Leasing**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **poskytovatel** | **zajištění** | **k 31.12.2023** |
| Konica Minolta | bez zajištění | 197 812,- Kč |

**3.2. Dlouhodobé návratné finanční výpomoci**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **poskytovatel** | **celková výše/účel** | **zajištění** | **k 31.12.2023** |
| VOS, a.s. | rekonstrukce ČOV ve Staré Pace, inv. příspěvek; do roku 2026 až 30 000 000,- Kč | bez zajištění | 24 000 000,- Kč |

1. **Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem**

Účetní závěrky jednotlivých příspěvkových organizací byly schváleny na 39. schůzi Rady města, dne 11.3.2024 usnesením číslo 7/39/24/RM.

Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku příspěvkové organizace Ústav sociálních služeb bylo schváleno na 38. schůzi Rady města dne 19.2.2024 usnesením číslo 4/38/24/RM, příspěvkové organizace Technické služby na 38. schůzi dne 1.2.2024 usnesením číslo 3/38/24/RM. Rozdělení hospodářského výsledku příspěvkových organizací škol, školských a kulturních zařízení schválila rada města na 39. schůzi dne 11.3.2024 usnesením číslo 6/39/24/RM.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Příspěvková organizace | Hospodářský výsledek | Příděl do rezervního fondu | Příděl do fondu odměn |
| Dům dětí a mládeže STONOZKA, Nová Paka | **-43 244,84** | -43 244,84 | 0,00 |
| Mateřská škola, Nová Paka, Husitská 217 | **237 241,06** | 236 241,06 | 1 000,00 |
| Mateřská škola, Nová Paka, Školní 1257 | **285 127,30** | 235 127,30 | 50 000,00 |
| Městské Muzeum Nová Paka | **298 063,38** | 297 063,38 | 1 000,00 |
| MKS Nová Paka  F.F. Procházky 101 | **267 601,90** | 257 601,90 | 10 000,00 |
| Školní jídelna, Komenského 555, Nová Paka | **42 130,19** | 41 130,19 | 1 000,00 |
| Školní jídelna, Husitská 1695, Nová Paka | **278 855,75** | 248 855,75 | 30 000,00 |
| **Technické služby Nová Paka** | **-5 428,11** | -5 428,11 | 0,00 |
| Ústav sociálních služeb města Nová Paka | **47 270,54** | 37 816,43 | 9 454,11 |
| Základní škola Nová Paka, Komenského 555 | **7 280,80** | 7 280,80 | 0,00 |
| Základní škola Nová Paka, Husitská 1695 | **121 653,73** | 116 653,73 | 5 000,00 |
| Základní umělecká škola Nová Paka | **110 444,82** | 109 444,82 | 1 000,00 |

1. **Údaje o ovládaných společnostech**

**( v nichž má město rozhodující nebo podstatný vliv )**

* 6.1. Vodohospodářská a obchodní společnost, a.s.

Základní jmění této společnosti k 31.12.2023 činí 684 012 000 Kč a je rozděleno na 684 012 akcií v listinné podobě o hodnotě 1 000 Kč. Z celkového počtu akcií VOS, a.s. město Nová Paka k 31.12.2023 vlastní 100 319 ks akcií na jméno, s jmenovitou hodnotou 1 000,- Kč. Podíl na základním kapitálu města Nová Paka je 14,17%.

* 6.2. TermoReal, s.r.o

Základní kapitál této společnosti k 31.12.2023 činí 14 100 000,- Kč Město Nová Paka je jediným 100% vlastníkem společnosti. …………………………………………………………. …….. … Výsledek hospodaření za rok 2023 je 3 830 158,85 Kč před zdaněním.

1. **Vypořádání dotací**

* 7.1. Vypořádání dotací

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Typ/účel dotace | Poskytnuto | Čerpáno | Vratka/doplatek |
| Pol 4112 Dotace na státní správu | 17 807 500 | 17 807 500 |  |
| UZ 13 013 DDM | 1 026 750 | 1 026 243,89 | 506,11 |
| UZ 13 013 DDM | 2 138 627,92 | 2 138 627,92 |  |
| UZ 13 013 DDM | 445 964,95 | 445 964,95 |  |
| UZ 13 015 Příspěvek na výkon sociální práce | 616 189 | 616 189 |  |
| UZ 13 024 Sociálně právní ochrana dětí | 2 076 000 | 1 829 917,93 | 246 082,07 *k čerpání v 2024* |
| UZ 14 004 Požární ochrana | 198 000 | 198 000 |  |
| UZ 14 004 Požární ochrana | 40 800 | 40 800 |  |
| UZ 15 011 Dotace MŽP\_regenerace Vrchovina | 245 257,92 | 245 257,92 |  |
| UZ 29 029 Asanace jehličnatého dříví insek. postřikem | 28 869 | 28 869 |  |
| UZ 29 031 Dotace na obnovu lesů | 419 272 | 419 272 |  |
| UZ 33 092 Dotace Oprogram Komenský  pro ZŠ Husitská | 2 551 143 | 2 551 143 |  |
| 34 002 Podpora kulturních památek \_ Suchardův dům okna | 402 000 | 402 000 |  |
| UZ 98 008 Volby prezidenta ČR | 555 400 | 458 830 | 96 570 |
| Domovy pro seniory\_ÚSS Nová Paka | 12 096 750 | 12 096 750 |  |
| Paleopark | 382 830,51 | 382 830,51 |  |
| Paleopark | 19 376 844,19 | 19 376 844,19 |  |
| Paleopark\_mezinárodní transfer | 10 120 800 | 10 120 800 |  |

* 7. 2. Vyúčtování finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Neinvestiční účelová dotace | Poskytnuto | Čerpáno | Vratka |
| Příspěvek na výkon státní správy | 17 807 500 | 17 807 500 | 0 |

* 7.3. Vypořádání finančních vztahů ke státním fondům

Město Nová Paka má k 31. 12. 2023 ve vztahu ke státním fondům ( Státnímu fondu životního prostředí ) nesplacený zůstatek jistiny půjčky ( na rekonstrukci a modernizaci ČOV ve Staré Pace ) ve výši **0,- Kč.** Půjčka byla v roce 2023 zcela doplacena.

1. **Hospodaření s majetkem**

|  |  |
| --- | --- |
| Nejvýznamnější příjmy z majetku | |
| Prodej |  |
| \*pozemků | 5 505 115 |
| \*ostat nemovitostí | 0 |
| Pronájem |  |
| \*pozemků | 492 814 |
| \*bytů | 2 995 238 |
| \*nebytových prostorů | 2 270 423 |
| Nejvýznamnější stavební akce roku 2023 ( z hlediska objemu vynaložených prostředků ) | |
| Komunitní dům pro seniory | 32 614 109 |
| Po stezkách česko-polských kamenů | 32 326 184 |
| Rekonstrukce MKS | 6 157 268 |
| Parcela pro rodinné domy na Vlkově | 1 703 022 |
| Klášter II. etapa | 1 262 030 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rozvaha - výtah | Stav k 1. 1. 2023 | Stav k 31. 12. 2023 |
| Pozemky | 138 419 599 | 141 122 286 |
| Stavby | 657 002 623 | 742 612 893 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 150 404 385 | 206 207 649 |
| Úvěry - dlouhodobé | 10 898 547 | 8 260 000 |
| Běžné účty |  |  |
| \*ZBÚ a zvláštní účty  tj. Zvl. účet\_Skate Park; Zvl. účet\_výplata pozastávek;  BÚ\_ČNB, ČSOB, Sberbank CZ | 111 737 840 | 208 652 622 |
| \*Sociální fond | 535 349 | 891 205 |
| \*Účet cizích prostředků | 1 415 019 | 2 611 960 |

1. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření města za rok 2023 bylo provedeno na základě písemné smlouvy mezi objednatelem městem Nová Paka, zastoupeným starostou Pavlem Bouchnerem, a vykonavatelem, auditorskou společností ATLAS AUDIT s.r.o, zastoupenou jednatelem Ing. Tomášem Bartošem.

Přezkoumání bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnosti jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro svoje vyjádření.

Přezkoumání hospodaření města Nová Paka za rok 2023 provedli:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor

Petr Cimoradský – asistent auditora

Bc. Eva Bartošová – odborná asistentka auditora

Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Petra Votýpková - odborná asistentka auditora

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu §10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO:

A/ vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumávání hospodaření

**Na základě provedeného přezkoumání hospodaření města Nová Paka nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by vedly k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ( materiálních ) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.**

B/ vyjádření ohledně chyb a nedostatků

**Při přezkoumávání hospodaření územního celku město Nová Paka za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C/ Upozornění na případná rizika

**Při přezkoumávání hospodaření územního celku město Nová Paka za rok 2023 nebyla učiněna žádná zjištění, která by vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku město Nová Paka.**

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2023 je přílohou k závěrečnému účtu.

Připomínky k návrhu závěrečnému účtu mohou občané Nové Paky uplatnit buď písemně ve lhůtě 24. 5. – 10 .6. 2024 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 10. 6. 2024.

Zpracovala: Ing. Podlipná Květuše, vedoucí finančního odboru

V Nové Pace dne: 24.4.2024

………………………………………..

Pavel Bouchner

starosta města

Zveřejněno na úřední desce ve dnech:

24.5.2024 – 28.6.2024

**Přílohy:**

1. Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
2. Účetní závěrka, kterou tvoří Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu
3. Finanční výkaz ( Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M k 31.12.2023 )