

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

2. 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.

3. 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: Překročil-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.

4. 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

5) 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 STONOKA, 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

6) 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.

7) 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 insekt. 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.

8) 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

9) 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:

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