



**město Nová Role**

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA ZA ROK 2023

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

### 1. Základní údaje:

Název: město Nová Role  
IČO: 00254819  
Sídlo: Chodovská 236/6, Nová Role, 362 25  
Právní forma: Územně samosprávný celek  
Předmět činnosti: dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění  
Telefonické spojení: 353 176 312  
E-mailová adresa: [epodatelna@novarole.cz](mailto:epodatelna@novarole.cz)  
Webové stránky: <http://www.novarole.cz>  
Rozvahový den: 31.12.2023  
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.12.2023  
Zpracování agendy úřadu: Ginis Express SQL (ADM, ESU, ISU, KOF, KDF, DDP, KXF, UCR, POK, OBJ, EMA, PED), Alfa SW Avensio a Alfa Docházka, KEO4, VITA SW VITA, iUsnesení, Asseco Solution Helios (spisová služba Spiska).

Počet obyvatel k 1.1.2023 4 342

Počet obyvatel k 31.12.2023 4 374

Městské části: Jimlíkov, Mezirolí, Nová Role

Organizační struktura:

- Zastupitelstvo města
- Rada města
- Starosta města
- Místostarosta města
- Kontrolní výbor a Finanční výbor
- Osadní výbor Jimlíkov a Osadní výbor Mezirolí
- Zvláštní orgány obce (povodňová komise)
- Komise rady města
- Městský úřad

### 2. Doplnující údaje organizace:

město Nová Role je zřizovatelem pěti příspěvkových organizací:

- Základní škola Nová Role, p. o.
- Mateřská škola Cestička Nová Role, p. o.
- Mateřská škola Šikulka Nová Role, p. o.
- Dům dětí a mládeže Nová Role, p. o.
- Základní umělecká škola Nová Role, p. o.

město Nová Role je zakladatelem dvou obchodních společností:

- Norobyť s. r. o.
- Technická služba Nová Role, s. r. o.

město Nová Role je zřizovatelem tří organizačních jednotek:

- Jednotka Sboru dobrovolných hasičů Nová Role
- Jednotka Sboru dobrovolných hasičů Mezirolí
- Městská knihovna Nová Role

město Nová Role je členem:

- Sdružení MAS Krušné hory
- Sdružení vlastníků obecních lesů
- Euregio Egrensis
- Svaz měst a obcí ČR

V souladu s § 43 z. č. 128/2000 Sb. o obcích a § 6 a § 17 z. č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů předložila rada města návrh Závěrečného účtu města Nová Role za rok 2023, který projednala 20.5.2024 a na jednání Finančního výboru ZMě byl projednán dne 12.6.2024. Návrh tohoto Závěrečného účtu byl zveřejněn po dobu nejméně 15-ti dnů na úřední desce od 21.5.2024 a poté byl projednán a schválen v ZMě na jeho červnovém zasedání 26.6. 2024, usnesení č. 12/04-ZMě/348/6/24.

Hospodaření města v roce 2023 bylo uskutečněno podle schváleného rozpočtu v ZMě dne 13.12.2023 pod bodem usnesení č. 9/04-ZMě/308/12/23. V průběhu roku 2023 bylo přijato 58 rozpočtových opatření (rozpočtová opatření č. 50 a 51 byla revokována 22.1.2024), která schválila rada města, popř. zastupitelstvo (dle kompetencí) na základě aktuálních potřeb a požadavků, případně v souvislosti s přidělenými dotacemi.

### **3. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023**

Hospodaření běžného rozpočtového roku 2023 skončilo schodkem ve výši Kč - 12 233 498,12. Rozpočet byl původně plánovaný jako schodkový ve výši Kč - 45 458 000,-, krytí schodku bylo schváleno financovat nevyčerpanými přebytky z minulých let. Nižší schodek oproti plánovanému je způsoben nečerpaním některých rozpočtovaných výdajů v kapitálové části a na významné opravy majetku města.

Celkové příjmy po konsolidaci činily Kč 124 457 390,10 a oproti tomu výdaje Kč 136 690 888,22.

Přijaté investiční transfery byly obdrženy ve výši Kč 15 992 559,30 (dotace na akce: rekonstrukce Kulturního domu, rekonstrukce soustavy veřejného osvětlení, bezpečnost dopravy v ul. Rolavská a Bezejmenná, modernizace učeben v Základní škole, digitální povodňový plán, plovoucí čerpadlo pro JSDH Nová Role, dopracování projektové dokumentace na cyklostezku Chodov-Božičany-Nová Role). Neinvestiční dotace obdrželo město ve výši Kč 8 775 378,65,-.

	Schválený rozpočet včetně rozp. změn	Plnění k 31.12.2023	% plnění k rozpočtu	
Třída 1 - Daňové příjmy	83 463 771,05	90 272 353,30	108,16	
Třída 2 - Nedaňové příjmy	6 158 284,00	8 411 007,35	136,58	
Třída 3 - Kapitálové příjmy	500 000,00	1 006 091,50	201,22	
Třída 4 - Přijaté transfery investiční	15 992 559,30	15 992 559,30	100,00	
Třída 4 – Přijaté transfery neinvestiční	8 775 378,65	8 775 378,65	100,00	
Třída 4 – Převody vlastních fondů	0,--	0,--	x	
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>114 889 993,00</b>	<b>124 457 390,10</b>	<b>108,33</b>	
Třída 5 - Běžné výdaje	87 219 589,00	70 756 421,03	81,12	
Třída 6 - Kapitálové výdaje	82 485 674,00	65 934 467,19	79,93	
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>169 705 263,00</b>	<b>136 690 888,22</b>	<b>80,55</b>	
<b>Saldo: Příjmy – výdaje běžný rok</b>	<b>-54 815 270,00</b>	<b>- 12 233 498,12</b>	<b>22,32</b>	
<b>Třída 8 - financování</b>	<b>54 815 270,00</b>	<b>12 233 498,12</b>	<b>22,32</b>	
Přijaté úvěry a půjčky	0,--	0,--	x	
Splátky úvěrů	0,--	0,--	x	
Operace z peněžních účtů – přenesená daň	0	-246 292,72	x	
Prostředky minulých let BÚ, změny stavu BÚ	54 815 270,00	12 479 790,84	x	
<b>Financování celkem po konsolidaci</b>	<b>54 815 270,00</b>	<b>12 233 498,12</b>	<b>22,32</b>	

#### 4. Stav bankovních účtů města Nová Role k 31. 12. 2023:

- 1) Základní běžný účet Kč 24 461 922,50 (ČSOB KV 262359697/0300)
- 2) Spořicí účet Kč 20 347 268,40 (ČSOB KV 326520030/0300)
- 3) Dotační účet ČNB Kč 654,65 (ČNB Plzeň 94-100526341/0710)
- 4) Vedlejší hospodářská činnost Správa lesů města Kč 828 251,88 (ČSOB KV 275237891/0300)
- 5) Správa bytů města Kč 314 899,78 (ČSOB KV 275239010/0300)
- 6) Správa hřbitova Kč 9 708,-- (ČSOB KV 275239264/0300)
- 7) Fond oprav a rozvoje majetku tepelného hospodářství města Kč 723 919,46  
(KB KV 115-7580620207/0100)
- 8) Fond oprav a rozvoje majetku tepelného hospodářství města – spořicí účet Kč 14 571 544,24  
(KB KV 131-183410247/0100)
- 9) Jistoty na nájmy Kč 388 583,44 (ČSOB KV 281701275/0300)
- 10) Vázaný účet pro rekultivaci skládky Kč 9 029,43 (KB KV 78-2510130277/0100)

**Celkem bankovní účty Kč =61 655 781,78**

#### 5. Hospodaření s majetkem

Inventarizace majetku města Nová Role byla provedena k 31.12.2023 inventarizační komisí města. Plán inventur na rok 2023 byl vydán starostou města 14.12.2023, kde současně byli jmenováni členové inventarizační komise. Inventarizace byla provedena jak fyzická, tak i dokladová. Přírůstky i úbytky majetku byly řádně zaúčtovány a zapsány do inventurních soupisů. Zůstatky jednotlivých majetkových účtů

v účetnictví souhlasily s evidencí majetku v inventurních seznamech. Vyřazen a zlikvidován byl průběžně majetek dle 4 likvidačních protokolů za Kč =595 822,68 jednalo se převážně o zastaralý majetek (vč. nábytku a elektroniky.). Inventarizační zpráva byla vypracována k 15.2.2024. Aktiva a pasiva celkem představují částku Kč =679 830 355,54.

Výsledek inventarizace: Fyzická i dokladová inventura se uskutečnila k rozvahovému dni 31.12.2023, nebyly shledány žádné rozdíly se stavy účetními. Účetní inventura majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2023 je k dispozici na hospodářsko správním odboru MěÚ Nová Role. Zprávu o fyzické a dokladové inventarizaci projednala rada města usn. č. 32/2024/04-RMě/1494/3/24 dne 25.3.2024.

## 6. Výsledek hospodaření v hlavní činnosti města

Hospodářský výsledek roku 2023 z hlavní činnosti představuje zisk Kč 11 086 325,56. Náklady celkem z hlavní činnosti činily Kč 98 027 087,03; výnosy dosáhly výše Kč 109 113 412,59. Zisk je způsobený postupným rozpouštěním přijatých transferů z minulých období do výnosů daného roku 2023 určeným koeficientem a zároveň také rozpracovanými a nedokončenými investičními akcemi (jak stavby, tak projektové dokumentace z roku 2023, zejména rekonstrukce Kulturního domu), které jsou již z části uhrazené (viz. výkaz FIN 2-12), ale ještě nejsou zařazené do majetku a neprojevují se tedy nákladově v odpisech.

## 7. Hospodářská činnost města – Správa lesů města Nová Role

Vyказuje za rok 2023 hospodářský výsledek zisk Kč 320 242,29. Náklady byly ve výši Kč 608 177,85; výnosy Kč 928 420,14.

## 8. Stav účelových fondů a finančních aktiv města

Fond oprav a rozvoje tepelného hospodářství města má konečný zůstatek Kč =15 295 463,70; účet 419. K tomuto fondu je schválen Statut fondu.

Konečný zůstatek bankovního účtu pro fond k 31.12.2023 činí Kč =723 919,46; účet 236.0123.

Konečný zůstatek bankovního účtu pro fond k 31.12.2023 činí Kč =14 571 544,24; účet 236.0124 (spořicí účet).

## 9. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Název organizace	Příspěvek na činnost	Výsledek hospodaření celkem	Odvod zřizovateli	Odvod do rezerv. fondu	Odvod do fondu odměn
Základní škola Nová Role	5 304 000,--	223 129,08	0,--	223 129,08	0,--
Mateřská škola Cestička Nová Role	1 586 000,--	351,88	0,--	351,88	0,--
Mateřská škola Šikulka Nová Role	620 000,--	61 921,54	0,--	61 921,54	0,--
Dům dětí a mládeže Nová Role	950 000,--	160 989,85	78 360,--	82 629,85	0,--
Základní umělecká škola Nová Role	452 000,--	231 141,97	0,--	184 913,97	46 228,--

Účetní závěrky všech příspěvkových organizací za rok 2023 byly schváleny radou města, č. usn. 32/2024/05-RMě/1496/3/24, 32/2024/05-RMě/1497/3/24, 32/2024/05-RMě/1498/3/24, 32/2024/05-RMě/1499/3/24 a 32/2024/05-RMě/1500/3/24 dne 25.3.2024.

## 10. Hospodaření městských společností s ručením omezeným založených městem

Název organizace	Náklady	Výnosy	Zisk/Ztráta	Aktiva=Pasiva
Norobyť s.r.o. – správa bytů, dodávka ÚT	24 636 833,26	25 096 143,91	459 310,65	10 235 000,--
Technická služba Nová Role, s. r. o.	14 609 453,84	14 895 407,17	285 953,33	10 241 000,--

Výsledky hospodaření městských s. r. o. projednala rada města v působnosti Valné hromady na svém 35. zasedání 29.4.2024 pod č. usn. 35/2024/07-RMě/1577/4/24.

## 11. Finanční vyúčtování poskytnutých dotací a příspěvků

Dotace a příspěvky neinvestičního i investičního charakteru z rozpočtu obce za rok 2023 činily Kč =4 084 750,-. Rozpis poskytnutých dotací a příspěvků a jejich čerpání v průběhu roku 2023 jsou zpracovány v tabulce a oddílu 12. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Název spolku, společnosti, fyzické osoby	Výše poskytnuté dotace v Kč
Český rybářský svaz MO Božičany	25 000,--
Tělovýchovná jednota NR, z. s. - činnost	467 000,--
Tělovýchovná jednota NR, z. s. – provoz hala	200 000,--
THUN 1794 a. s. – likvidace dehtové skvrny	350 000,--
Tenisový klub NR, z. s.- činnost	157 000,--
Technická služba s. r. o. – násypka a kontejner	700 000,--
Fotbalový klub NR, z. s. - činnost	739 000,--
Fotbalový klub NR, z. s. – přenosná branka	45 000,--
SDH Mezirolí, z. s. - činnost	130 000,--
New Roll Runners z. s. – činnost	34 000,--
Balcare club, z. s. NR	49 000,--
SDH NR, z. s. - činnost	120 000,--
Agentura osobní asistence, o. p. s.	5 000,--
MAS Krušné hory, o. p. s. – čištění Ohře	5 000,--
MAS Krušné hory, o. p. s. – „podpora života“	8 400,--
Ladara, o. p. s. Karlovy Vary – činnost	600 000,--
Drosera, z. s.	5 000,--
Nadační fond Gaudeamus, n. f.	5 000,--
Náhradním rodinám, o. p. s. – Den rodin 2023	49 750,--
TAJV, z. s. – Sportovní den mládeže	15 000,--
MUDr. Iva Hartmannová – renovace dveří	30 000,--
<b>Celkem</b>	<b>3 739 150,--</b>

## 12. Finanční příspěvky z rozpočtu města

V roce 2023 byly z rozpočtu města poskytnuty tyto finanční příspěvky:  
Kč 1 500,- pro žáka ZŠ Nová Role na úhradu nákladů na školu v přírodě

Kč 2 000,- pro žáka ZŠ Nová Role na úhradu nákladů na školu v přírodě  
 Kč 3 500,- pro žáka ZŠ Nová Role na úhradu nákladů na školu v přírodě  
 Kč 3 600,- pro žáka ZŠ Nová Role na úhradu nákladů na školu v přírodě  
 Kč 135 000,- AHC Senior Centrum Nová Role s. r. o. na zhotovení podkladové plochy pergoly  
 Kč 200 000,- společnosti RiR s.r.o. na pořádání festivalu Rock in Roll

### 13. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu města za rok 2023 investiční i neinvestiční povahy činily celkem Kč 24 767 937,95. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky byly vráceny poskytovateli (adaptační pobyt pro žáky 6. ročníků, rozšíření řidičského průkazu pro JSDH Mezirolí).

Poskyt.	Účel	ÚZ/NZ	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
MZe	Lesní správa	29015	4116	8 170,--	8 170,--	100,00
MZe	Lesní správa	29015	4116	139 182,--	139 182,--	100,00
MZe	Lesní správa	29017	4116	42 384,--	42 384,--	100,00
Mze	Lesní správa	29029	4116	6 878,--	6 878,--	100,00
Mze	Lesní správa	29031	4116	97 990,--	97 990,--	100,00
MZe	Lesní správa	29031	4116	43 011,--	43 011,--	100,00
MZe	Lesní správa	29031	4116	11 900,--	11 900,--	100,00
MŽP	Novorolský rybník	15011	4116	2 007 073,65,--	2 007 073,65	100,00
MŠMT	DDM Nová Role	33092	4116	977 318,--	977 318,--	100,00
MMR	Ul. Rolavská	17969	4216	2 835 117,35	2 835 117,35	100,00
MMR	Rekonstrukce KD		4216	8 450 257,--	8 450 257,--	100,00
MMR	Učebny v ZŠ		4216	1 936 228,95	1 936 228,95	100,00
MPO	Rekonstrukce VO	22504	4216	2 566 529,--	2 566 529,--	100,00
KK	ZŠ Nová Role	33092	4116	2 517 961,--	2 517 961,--	100,00
KK	ZŠ Nová Role		4122	53 680,--	53 680,--	100,00
KK	Lesní správa		4122	28 922,--	28 922,--	100,00
KK	Lesní správa		4122	38 973,--	38 973,--	100,00
KK	JSDH Mezirolí		4122	15 200,--	15 200,--	100,00
KK	JSDH Mezirolí		4122	27 552,--	27 552,--	100,00
KK	JSDH Nová Role		4122	80 684,--	80 684,--	100,00
KK	JSDH Nová Role		4222	32 898,--	32 898,--	100,00
KK	Povodňový plán		4222	111 029,--	111 029,--	100,00
KK	Cyklostezka - PD		4222	60 500,--	60 500,--	100,00
SR	Výkon státní správy		4112	2 524 100,--	2 524 100,--	100,00
SR	Volby prezidenta	98008	4111	154 400,--	154 400,--	100,00
	Celkem		4xxx	24 767 937,95	24 767 937,95	100,00

Vypořádání dotací s poskytovateli, je k dispozici k nahlédnutí na Městském úřadě, Hospodářsko správní odbor.

## **14. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo ukončeno ke dni 9.4.2024 a předáno a projednáno dne 21.11.2023 k 30.9.2023 jako dílčí přezkoumání a dne 22.4.2024 jako závěrečné Krajským úřadem Karlovarského kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

### **E. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2023:**

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

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

**II. 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 Nová Role za daný rok se neuvádí žádná rizika.

**III. 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 12,96 %.
- b) Podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,65 % .
- c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,11 %.

**IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh města Nová Role nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

### **15. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný celek:**

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 je k nahlédnutí na Hospodářsko správním odboru MěÚ Nová Role, včetně všech účetních sestav, Rozvahy, Výkazu Zisku a ztráty, přílohy k účetní závěrce, výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12.

### **16. Závěr:**

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při zveřejňování závěrečného účtu, nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván

(§ 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

#### **17. Přílohy:**

1. Závěrečný účet výkaz za rok 2023 v Kč
2. Výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu FIN 2-12 M za rok 2023
3. Rozvaha k 31.12.2023
4. Výkaz Zisku a ztráty 2023
5. Příloha ÚSC k účetní závěrce 2023
6. Přehled o tvorbě a čerpání fondů města za rok 2023
7. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům kraje za rok 2023
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
9. Seznam rozpočtových opatření roku 2023
10. Inventarizace majetku města k 31.12.2023
11. Peněžní tok
12. Přehled o změnách vlastního kapitálu
13. Přehled čerpání investičních akcí
14. Přehled čerpání významných oprav

Osoba odpovědná za účetnictví: Jana Kotková .....

Osoba odpovědná za rozpočet: Kateřina Černá, DiS. ....

Statutární zástupce: Mgr. Luboš Pastor .....

V Nové Roli: 27.6.2024

Předkládá: Kateřina Černá, DiS. – tajemnice MěÚ Nová Role

S celým obsahem Závěrečného účtu je možné se seznámit v kanceláři referentky Hospodářsko správního odboru Městského úřadu v Nové Roli, Aleny Veselé, dle otevírací doby úřadu.

**Vyvěšeno: 3.7.2024**

**Schváleno: 26.6.2024 v ZMě, č. usn. 12/04-ZMě/348/6/24.**