



Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

Zpracovaly: Iveta Vopatová, odbor ekonomiky a financí
Mgr. Romana Neckářová, vedoucí odboru ekonomiky a financí

V Kraslicích dne: duben 2023

Vyvěšeno na úřední desce dne: 30. 5. 2023

Sejmuto z úřední desky dne: 4.7.2023

Za vyvěšení na úřední desce (vč. elektronické) zodpovídá: Lenka Vágnerová

Obsah

Textová část:

1.	Hospodaření města Kraslic za rok 2022	2
2.	Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2022	3
2.1.	Souhrnné plnění rozpočtu	3
2.2.	Úhrn plnění příjmů rozpočtu	3
2.2.1.	Daňové příjmy	4
2.2.2.	Nedaňové příjmy	5
2.2.3.	Kapitálové příjmy	6
2.2.4.	Přijaté transfery	6
2.3.	Úhrn plnění výdajů rozpočtu	8
2.3.1.	Běžné výdaje dle organizačního členění – kapitoly	8
2.3.2.	Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly	16
3.	Peněžní fondy města Kraslic	20
3.1.	Sociální fond	20
3.2.	Rezervní fond	20
4.	Financování	21
5.	Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2022	22
6.	Finanční vypořádání města Kraslice	23
7.	Stav přijatých úvěrů	26
8.	Stav pohledávek a závazků k 31.12.2022	26
8.1.	Pohledávky	26
8.2.	Závazky	27
9.	Účetní výsledek hospodaření	29
9.1.	Výnosy k 31. 12. 2022	29
9.2.	Náklady k 31. 12. 2022	30
9.3.	Výsledek hospodaření k 31.12.2022	31
10.	Hospodaření s majetkem města	31
11.	Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce)	33
12.	Monitoring hospodaření k 31. 12. 2022	34
13.	Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem	35
14.	Hospodaření ostatních organizací založených městem	35
15.	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022	35
16.	Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek	36
17.	Seznam používaných zkratk	36

Přílohy:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu města (FIN 2-12) k 31. 12. 2022

Výkaz Rozvaha k 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022

Výkaz Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2022

Výkaz Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2022

Výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2022

Výkaz Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu k 31. 12. 2022

Výkaz Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru k 31. 12. 2022

Zpráva o výsledku finanční kontroly (interního auditu) za rok 2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Inventarizační zpráva za rok 2022

1. Hospodaření města Kraslic za rok 2022

Rozpočtové hospodaření města Kraslice se v roce 2022 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Kraslic č. 0918/2021-ZM/33 ze dne 16. 12. 2021.

Rozpočet města Kraslic na rok 2022 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 11 032,00 tis. Kč. **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** (skutečné příjmy – skutečné výdaje) města Kraslic za rok 2022 skončil přebytkem ve výši **11 299,21 tis. Kč**.

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2022 byl zisk ve výši **52 202,10 tis. Kč** (viz komentář v bodu 9).

2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2022

2.1. Souhrnné plnění rozpočtu

Schválený rozpočet města Kraslic byl v průběhu roku upraven v příjmech na celkový objem 195 192,68 tis. Kč a ve výdajích na celkový objem 242 698,52 tis. Kč (po konsolidaci).

Příjmy za sledované období byly naplněny ve výši 214 974,20 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu jsou splněny na 110,1%. Výdaje byly celkem čerpány ve výši 203 674,99 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu byly čerpány na 83,9%. Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou příjmů nad výdaji ve výši 11 299,21 tis. Kč (viz následující tabulka):

Tabulka č. 1: Skutečné plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2022

Název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
Příjmy po konsolidaci	158 892,18	195 192,68	214 974,20	110,1%
Výdaje po konsolidaci	169 924,18	242 698,52	203 674,99	83,9%
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-11 032,00	-47 505,84	11 299,21	-
Financování celkem	11 032,00	47 505,84	-11 299,21	-

Údaje o plnění rozpočtu, příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou v příloze (výkaz FIN 2-12), která je součástí tohoto závěrečného účtu. Rozbor jednotlivých druhů příjmů, výdajů a dalších finančních operacích je zde uveden – viz dále. Procentní plnění je vždy uvedeno k upravenému rozpočtu.

2.2. Úhrn plnění příjmů rozpočtu

Příjmy města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2022 plánovány v celkové výši 158 892,18 tis. Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 195 192,68 tis. Kč. Za rok 2022 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 214 974,20 tis. Kč. Celkově tak byly příjmy naplněny. Překročeny byly daňové, nedaňové i kapitálové příjmy. Nejvyšší podíl na celkových příjmech mají daňové příjmy a přijaté transfery. Přehled plnění příjmů dle jednotlivých tříd (po konsolidaci) je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 2: Přehled plnění příjmů dle tříd za rok 2022

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1 – Daňové příjmy	114 829,33	134 973,39	153 349,61	113,6%
2 – Nedaňové příjmy	19 045,55	24 348,81	27 800,48	114,2%
3 – Kapitálové příjmy	2 000,00	4 994,80	5 250,09	105,1%
4 – Přijaté transfery (dotace)	23 017,30	30 875,68	28 574,02	92,5%
Příjmy celkem po konsolidaci	158 892,18	195 192,68	214 974,20	110,1%

2.2.1. Daňové příjmy

Příjmy z daní a poplatků jsou nejvýznamnějším zdrojem příjmů rozpočtu města. Zásadní podíl na celkových příjmech mají tzv. sdílené daně.

Město v roce 2022 obdrželo daňové příjmy ve výši 153 349,61 tis. Kč. Daňové příjmy byly ve vztahu k upravenému rozpočtu splněny na 113,6 %. V porovnání s předchozím rokem 2021 byly tyto příjmy vyšší o 25 485,47 tis. Kč. Součástí daňových příjmů jsou i správní a místní poplatky.

Tabulka č. 3: Plnění daňových příjmů za rok 2022

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placená plátcí	17 300,00	17 800,00	20 092,75	112,9%
1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placená poplatníky	700,00	1 114,00	1 791,80	160,8%
1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	2 600,00	2 710,00	3 983,14	147,0%
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	24 000,00	25 863,00	30 109,36	116,4%
1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	1 700,00	2 275,82	2 275,82	100,0%
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	52 829,33	63 357,67	68 433,16	108,0%
1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu podle zákona upravujícího ochranu zemědělského půdního fondu	2,00	2,00	0,64	32,0%
1335	Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona	23,00	23,00	23,00	100,0%
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů	3 100,00	0,00	0,00	-
1341	Příjem z poplatku ze psů	160,00	160,00	216,15	135,1%
1342	Příjem z poplatku z pobytu	10,00	43,00	59,26	137,8%
1343	Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	90,00	90,00	170,03	188,9%
1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci	0,00	3 195,00	4 669,00	146,1%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

1353	Příjem za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění	45,00	45,00	56,80	126,2%
1356	Příjem úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	450,00	450,00	299,02	66,4%
1361	Příjem ze správních poplatků	2 020,00	2 320,00	2 751,38	118,6%
1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	800,00	1 037,00	967,42	93,3%
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	0,70	-
1385	Příjem z dílčí daně z technických her	4 500,00	9 987,90	12 677,51	126,9%
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	4 500,00	4 500,00	4 772,67	106,1%
1xxx	Daňové příjmy celkem	114 829,33	134 973,39	153 349,61	113,6%

2.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města Kraslic činily v roce 2022 celkem 27 800,48 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 24 348,81 tis. Kč, byly nedaňové příjmy splněny na 114,2 %.

Vyšší plnění je u pol. 2329 – *ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené*, kde jsou příjmy z prodeje opiátových receptů a propadlé nálezy finančních hotovostí; u pol. 2119 – *ostatní příjmy z vlastní činnosti* jsou příjmy z věcných břemen; u pol. 2322 – *přijaté pojistné náhrady* jsou přijatá pojistná plnění od pojišťovny za škody způsobené na majetku města; u pol. 2324 - *přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad* - zde se jedná především o příjmy z ročního vyúčtování služeb u bytového a nebytového hospodářství, dále o příjmy z třídění odpadu, z náhrad za sociální pohřeb z minulých let, za zrušená školení, náklady řízení, náhrady za antigenní testy a z náhrad za ubytování uprchlíků z Ukrajiny; u pol. 2460 – *splátky půjčených prostředků od obyvatelstva* jsou splátky tzv. kotlíkových půjček; u pronájmu pozemků (pol. 2131), bytů, nebytového hospodářství (pol. 2132); u pol. 2111 – *příjem z poskytování služeb a výrobků* jsou to především příjmy za kopírování, za inzerci ve zpravodaji, za pronájem honiteb, za služby Senior expresu, za vydávání parkovacích karet, za služby z pronájmu bytů a nebytových prostor; dále podstatné navýšení je na pol. 2141 – *příjmy z úroků*; u pol. 2212 – *příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob* jsou to především příjmy z pokut vybraných odborem dopravy, stavebním úřadem a odborem životního prostředí, dále pokuty živnostenského úřadu, přestupkové komise za přestupky proti pořádku, za občanské průkazy, za porušování prevence před drogami, alkoholem, nikotinem a jinými návykovými látkami.

Oproti rozpočtu bylo vybráno méně na pol. 2139 – *ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku za pronájem kanalizace*.

Přehled plnění nedaňových příjmů dle položek je uveden v tabulce č. 4.

Tabulka č. 4: Plnění nedaňových příjmů za rok 2022

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2111	Příjem z poskytování služeb a výrobků	2 525,36	2 525,36	2 867,11	113,5%
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	15,00	135,46	141,04	104,1%
2122	Příjem z odvodů příspěvkových organizací	5 736,70	5 778,91	5 778,91	100,0%
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	2 300,00	2 500,00	2 859,77	114,4%
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	5 627,28	5 627,28	6 271,44	111,4%

2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	199,21	199,21	184,22	92,5%
2141	Příjmy z úroků	10,00	1 510,00	3 276,44	217,0%
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	800,00	304,35	304,35	100,0%
2211	Příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů	0,00	0,00	1,96	-
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	484,00	704,00	848,97	120,6%
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	0,00	8,97	8,97	100,0%
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	0,00	0,00	1,20	-
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	0,00	318,74	318,74	100,0%
2322	Příjem z pojistných plnění	0,00	58,98	156,97	266,1%
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	1 310,00	4 639,55	4 699,98	101,3%
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	2,00	2,00	14,41	720,5%
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	36,00	36,00	66,00	183,3%
2xxx	Nedaňové příjmy celkem	19 045,55	24 348,81	27 800,48	114,2%

2.2.3. Kapitálové příjmy

V roce 2022 obdrželo město Kraslice kapitálové příjmy ve výši 5 250,09 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 4 994,80 tis. Kč, byly kapitálové příjmy splněny na 105,1 %, viz. tabulka č. 5. Kapitálové příjmy představují příjmy z prodeje majetku města.

Tabulka č. 5: Plnění kapitálových příjmů za rok 2022

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Příjmy z prodeje pozemků	2 000,00	4 994,80	5 250,09	105,1%
3xxx	Kapitálové příjmy celkem	2 000,00	4 994,80	5 250,09	105,1%

2.2.4. Přijaté transfery

Příjmy města Kraslic v třídě 4 – přijaté transfery byly dle schváleného rozpočtu města 23 017,30 tis. Kč, upraveným rozpočtem byly navýšeny na 30 875,68 tis. Kč a skutečné příjmy transferů jsou ve výši 28 574,02 tis. Kč. Příjmy z transferů jsou splněny na 92,5 %.

Rozhodující část přijatých transferů města Kraslic tvořily transfery přijaté ze státního rozpočtu ČR v rámci souhrnného dotačního vztahu (příspěvek na výkon státní správy a na výkon státní správy pro ORP – pol. 4112), které v roce 2022 dosáhly výše 16 435,50 tis. Kč (tabulka č. 6).

Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu (pol. 4111) jsou finanční prostředky poskytnuté v rámci jednorázového nenávratného neúčelového příspěvku obcím ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022 (451,64 tis. Kč) a dále na volby do zastupitelstev obcí (249,70 tis. Kč) a na přípravnou fázi volby prezidenta ČR (13,51 tis. Kč).

Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu (pol. 4116) zahrnují dotace:

- z Ministerstva práce a sociálních věcí na sociálně právní ochranu dětí (2 180,50 tis. Kč)

- z Ministerstva vnitra pro Sbor dobrovolných hasičů na akceschopnost (150,00 tis. Kč)
- z Ministerstva vnitra na výdaje jednotek SDH obcí v roce 2022 za odbornou přípravu, za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele a na vybavení a opravy neinvestiční povahy (127,93 tis. Kč)
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci, Havlíčkova 1717 (3 922,89 tis. Kč) a pro Mateřskou školu Kraslice, U Elektrárny 1777, příspěvkovou organizaci (412,23 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce (989,48 tis. Kč)
- z Programu péče o krajinu na sečení vstavačových luk (51,00 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na krytí příspěvků poskytovaných na ochranné pomůcky a pracovní prostředky (1,33 tis. Kč)

Od obcí (pol. 4121) obdrželo město neinvestiční dotace v souhrnné výši 514,50 tis. Kč. Jednalo se o tzv. průtokovou dotaci od obce Jindřichovice pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (350,00 tis. Kč); dotaci od obce Stříbrná na zabezpečování požární ochrany (30,00 tis. Kč), dotaci od obce Bublava na zabezpečování požární ochrany (30,00 tis. Kč), dotaci od obce Stříbrná na zabezpečování pečovatelské služby (46,00 tis. Kč), dotaci od obce Bublava na zabezpečování pečovatelské služby (46,00 tis. Kč) a dotaci dle veřejnoprávních smluv pro projednávání přestupků (12,50 tis. Kč).

Z Karlovarského kraje (pol. 4122) město obdrželo dotaci pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (54,78 tis. Kč); dotaci na likvidaci invazivních druhů rostlin (51,73 tis. Kč); dotaci pro Základní školu Kraslice, Dukelská 1122, příspěvkovou organizaci (65,04 tis. Kč); dotaci na pečovatelskou službu (2 059,10 tis. Kč), dotaci pro Městské kulturní centrum Kraslice, příspěvkovou organizaci (170,00 tis. Kč); dotaci pro Základní uměleckou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (20,00 tis. Kč); dotaci na prevenci kriminality (19,36 tis. Kč) a dotaci na pečovatelskou službu – sociální práce (247,80 tis. Kč).

Investiční přijaté transfery ze státních fondů (pol. 4213) obsahují očekávanou dotaci na rozšíření kanalizace III. etapa, kterou město Kraslice obdrželo až v roce 2023.

Investiční přijaté dary od obcí (pol. 4221) obsahují příjmy dle veřejnoprávních smluv na realizaci akce Objekt šaten a tribuny SK Kraslice – fotbal: příspěvek od obce Bublava (3,00 tis. Kč) a od města Přebuz (3,00 tis. Kč).

Investiční transfer přijatý od Karlovarského kraje (pol. 4222) zahrnuje dotaci na pořízení termokamery pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů (130,00 tis. Kč) a dále z Programu na realizaci opatření na ochranu před povodněmi v územích ohrožených povodněmi na projekt „Obnova a modernizace systému měření LVS ORP Kraslice“ (250,00 tis. Kč).

Tabulka č 6: Plnění přijatých transferů (dotací) za rok 2022

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	714,84	714,85	100,0%
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	16 435,50	16 435,50	16 435,50	100,0%
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	2 714,80	7 834,03	7 835,36	100,0%
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	506,00	514,50	514,50	100,0%

4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 061,00	2 687,81	2 687,81	100,0%
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	2 300,00	2 300,00	0,00	0,0%
4221	Investiční přijaté dary od obcí	0,00	9,00	6,00	66,7%
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	380,00	380,00	100,0%
4xxx	Přijaté transfery (dotace) celkem	23 017,30	30 875,68	28 574,02	92,5%

2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu

Výdaje města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2022 plánovány v celkové výši 169 921,18 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl v průběhu roku rozpočet upraven na částku 242 698,52 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů města Kraslic za rok 2022 bylo ve výši 203 674,99 tis. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 156 676,21 tis. Kč a kapitálové výdaje byly ve výši 46 998,78 tis. Kč.

Celkové čerpání rozpočtu na straně výdajů je 83,9%. Přehled plnění celkových výdajů dle tříd (po konsolidaci) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 7: Přehled plnění výdajů dle tříd za rok 2022

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5 – Běžné výdaje	140 919,87	163 133,89	156 676,21	96,0%
6 – Kapitálové výdaje	29 004,31	79 564,63	46 998,78	59,1%
Výdaje celkem po konsolidaci	169 924,18	242 698,52	203 674,99	83,9%

2.3.1. Běžné výdaje dle organizačního členění – kapitoly

V tabulce č. 8 je uveden přehled čerpání běžných výdajů podle kapitol organizačního členění, vč. Sboru dobrovolných hasičů, Klubů důchodců a jednotlivých fondů města.

Tabulka č. 8: Přehled plnění běžných výdajů dle org. členění za rok 2022

Č. kapitoly, název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
10 – Odbor dopravy	30,00	0,00	0,00	0,0%
11 – Oddělení kanceláře starosty	131,50	131,50	98,64	75,0%
12 - Starosta	886,80	990,40	940,81	95,0%
17 – Oddělení kanceláře tajemníka	52 135,47	55 330,27	52 863,23	95,5%
19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad	3 215,60	8 401,06	8 233,28	98,0%
20 – Odbor životního prostředí	597,80	384,00	253,17	65,9%
28 – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	756,50	1 092,76	951,51	87,1%
39 – Odbor rozvoje a správy majetku města	12 590,94	21 522,32	18 782,95	87,3%
40 – Odbor úz. plánování, stav. úřadu a památkové péče	471,00	560,90	116,16	20,7%
41 – Odbor ekonomiky a financí	66 454,72	70 475,08	70 488,03	100,0%
55 – Organizační složka Sbor dobrovolných hasičů	2 000,60	2 594,16	2 456,21	94,7%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

81 – Organizační složka Klub důchodců I.	227,00	227,00	186,19	82,0%
82 – Organizační složka Klub důchodců II.	177,50	177,50	142,35	80,2%
90 – Sociální fond	1 244,44	1 246,94	1 163,68	93,3%
Běžné výdaje celkem po konsolidaci	140 919,87	163 133,89	156 676,21	96,0%

Podrobnější přehled plnění běžných výdajů dle organizačního členění je uveden v následujících tabulkách.

U kapitoly 10 - Odbor dopravy nebyly výdaje čerpány. U výdajů par. 2299 – *ostatní záležitosti v dopravě* byly rozpočtovány finanční prostředky např. na zpracování znaleckých posudků, kde dochází k čerpání dle potřeby. Tyto prostředky nebylo potřeba čerpat, proto došlo k přesunu peněz odboru správních věcí, obecní živnostenský úřad na pořízení výpočetní techniky pro odbor dopravy.

Tabulka č. 9: Plnění běžných výdajů – Odbor dopravy za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2299	Ostatní záležitosti v dopravě	30,00	0,00	0,00	0,0%
xxxx	Celkem	30,00	0,00	0,00	0,0%

Kapitola 11 – Oddělení kanceláře starosty má čerpání běžných výdajů ve výši 75,0%.

Tabulka č. 10: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře starosty za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3319	Ostatní záležitosti kultury	30,00	30,00	29,58	98,6%
6112	Činnost zastupitelských orgánů	80,00	81,00	49,60	61,2%
6171	Činnost místní správy	20,00	19,00	18,03	94,9%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	1,50	1,50	1,43	95,3%
xxxx	Celkem	131,50	131,50	98,64	75,0%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Věcné dary	50,00	50,00	19,52	39,0%
------------	-------	-------	-------	-------

Kapitola 12 - Starosta měl běžné výdaje k 31. 12. 2022 čerpány na 95,0%.

Tabulka č. 11: Plnění běžných výdajů – Starosta za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2221	DSMOK – dopravní obslužnost	380,00	381,76	381,76	100,0%
3429	DSMOK – údržba tratí na běžky	72,00	84,31	84,31	100,0%
6112	Činnost zastupitelských orgánů - dary	35,00	35,00	24,50	70,0%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

6171	Činnost místní správy - příspěvky, dary, externí kontroly	258,80	349,93	310,84	88,8%
6223	Mezinárodní spolupráce- MAS, Euregio Egrensis	141,00	139,40	139,40	100,0%
xxxx	Celkem	886,80	990,40	940,81	95,0%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Dary obyvatelstvu	30,00	30,00	24,50	81,7%
Dary nadačnímu fondu	5,00	5,00	0,00	0,0%
DSMOK – členský příspěvek	180,00	271,13	261,89	96,6%
DSMOK – Euregio Egrensis	41,00	39,40	39,40	100,0%
DSMOK – dopravní obslužnost	380,00	381,76	381,76	100,0%
DSMOK – údržba tratí na běžky	72,00	84,31	84,32	100,0%

Kapitola 17 - Oddělení kanceláře tajemníka vyčerpala 95,5% běžných výdajů. V průběhu roku 2022 se finanční prostředky na krizová opatření (par. 5213) zapojovaly do rozpočtu na zvládání uprchlické krize spojené s válkou na Ukrajině. Výdaje na válečné hroby (par. 3326) nebylo potřeba čerpat. Ostatní výdaje byly čerpány v souladu se schváleným rozpočtem města.

Tabulka č. 12: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře tajemníka za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3319	Ostatní záležitosti kultury - OOV (dohody)	60,00	55,00	51,15	93,0%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	14,00	13,00	0,00	0,0%
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků; SPOZ – OOV (dohody)	40,00	20,00	11,65	58,3%
3613	Nebytové hospodářství	50,00	32,00	31,59	98,7%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	399,10	435,15	432,97	99,5%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	2 157,00	2 382,40	2 147,63	90,1%
5213	Krizová opatření	150,00	993,02	0,00	0,0%
5273	Ostatní správa v oblasti krizového řízení	451,17	452,17	363,06	80,3%
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek – kamery	264,80	264,80	212,07	80,1%
5511	Požární ochrana – profesionální část	50,00	50,00	50,00	100,0%
6112	Zastupitelské orgány města	3 798,50	3 664,50	3 423,74	93,4%
6171	Činnost místní správy	44 700,90	44 024,90	43 284,89	98,3%
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá	0,00	2 532,30	2 451,38	96,8%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	0,00	239,89	231,96	96,7%
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	171,14	171,14	100,0%
xxxx	Celkem	52 135,47	55 330,27	52 863,23	95,5%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Výdaje na platy	30 121,00	30 758,00	30 305,59	98,5%
Stravenky – transfer obyvatelstvu	0,00	774,50	725,95	93,7%

Čerpání výdajů rozpočtu kapitoly 19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad je celkem ve výši 98,0%. U par. 3632 – *pohřebnictví* jsou rozpočtovány finanční prostředky na úhradu tzv. sociálních pohřbů, tj. pohřbů zesnulých, o něž se nemá kdo postarat. Tyto výdaje následně městu hradí stát, v čerpání rozpočtu jsou dosud neuhrazené výdaje. Nedošlo k čerpání schválených žádostí o poskytnutí grantů na konání kulturních akcí Dechovou hudbou Horalka a na pořádání cyklistických závodů do vrchu.

Tabulka č. 13: Plnění běžných výdajů – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péče	35,00	48,00	47,41	98,8%
3111	Mateřské školy	0,00	171,39	169,32	98,8%
3113	Základní školy	0,00	51,00	50,82	99,6%
3319	Ostatní záležitosti v kultuře (vč. grantů)	655,00	565,50	535,50	94,7%
3419	Ostatní sportovní činnost	600,00	640,00	630,00	98,4%
3421	Využití volného času dětí a mládeže	0,00	35,21	35,21	100,0%
3519	Ostatní ambulantní péče	0,00	320,00	320,00	100,0%
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	111,10	111,10	111,08	100,0%
3632	Pohřebnictví	30,00	14,00	13,43	95,9%
3900	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	100,00	298,00	298,00	100,0%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	0,00	6,00	4,50	75,0%
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávních celků	0,00	249,70	249,70	100,0%
6118	Volba prezidenta republiky	0,00	13,50	13,50	100,0%
6171	Činnost místní správy	1 677,50	5 870,66	5 749,11	97,9%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	7,00	7,00	5,70	81,4%
xxxx	Celkem	3 215,60	8 401,06	8 233,28	98,0%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní a sportovní granty	1 200,00	1 100,00	1 060,00	96,4%
Individuální a mimořádné granty	100,00	660,00	660,00	100,0%

Běžné výdaje v rámci kapitoly 20 – Odboru životního prostředí byly vyčerpány na 65,9%. Nižší čerpání bylo u par. 1014 – *zvláštní veterinární péče*, kde dochází k čerpání dle skutečných potřeb, k čerpání dle potřeb také dochází u par. 2369 – *ostatní správa ve vodním hospodářství* a u par. 3769 – *ostatní správa v ochraně životního prostředí*. Na par. 3900 – *ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo* bylo rozpočtováno poskytnutí grantu, který byl dle obdržených žádostí týkajících se životního prostředí přesunut dle skutečného čerpání.

Tabulka č. 14: Plnění běžných výdajů – Odbor životního prostředí za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Ozdravování hospodářských zvířat, polních a	25,00	25,00	10,00	40,0%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

	speciálních plodin a zvláštní veterinární péče				
2349	Ostatní záležitosti vody v zemědělské krajině	30,00	35,00	35,00	100,0%
2369	Ostatní správa ve vodním hospodářství	30,00	30,00	0,00	0,0%
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	0,00	5,00	5,00	100,0%
3741	Ochrana druhů, stanovišť	114,80	71,00	71,00	100,0%
3742	Chráněné části přírody	222,00	65,00	42,33	65,1%
3744	Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana	33,00	33,00	30,64	92,8%
3749	Ostatní činnosti k ochrana přírody a krajiny	83,00	70,00	39,84	56,9%
3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	50,00	50,00	19,36	38,7%
3900	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	10,00	0,00	0,00	-
xxxx	Celkem	597,80	384,00	253,17	65,9%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Neinvestiční příspěvky (granty, dotace)	70,00	70,00	70,00	100,0%
---	-------	-------	-------	--------

V následující tabulce je přehled čerpání finančních prostředků kapitoly 28 – Odboru sociálních věcí a zdravotnictví. Celkové čerpání výdajů za rok 2022 je 87,1%. Odbor proplácel granty v rámci své působnosti, v průběhu roku došlo k úpravám paragrafů dle konkrétních žádostí o dotace.

Tabulka č. 15: Plnění běžných výdajů – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků - SPOZ	185,00	185,00	134,30	72,6%
3519	Ostatní ambulantní péče	0,00	70,00	70,00	100,0%
3545	Programy paliativní péče	0,00	20,00	20,00	100,0%
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	100,00	2,00	2,00	100,0%
4339	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	0,00	15,00	15,00	100,0%
4349	Ostatní sociální péče – prevence kriminality	145,00	217,26	202,69	93,3%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	182,00	446,00	383,38	86,0%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti	128,00	121,00	113,10	93,5%
6171	Činnost místní správy	1,50	1,50	0,46	30,7%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	15,00	15,00	10,58	70,5%
xxxx	Celkem	756,50	1 092,76	951,51	87,1%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

SPOZ – věcné dary	60,00	60,00	40,96	68,3%
Granty zdravotní oblast, sociální oblast	220,00	220,00	220,00	100,0%
Prevence kriminality – věcné dary	10,00	10,00	5,72	57,2%

U kapitoly 39 – Odboru rozvoje a správy majetku města byly běžné výdaje čerpány ve výši 87,3%. Většina výdajů byla čerpána dle konkrétního účelu a dle potřeb. Vzhledem k tomu, že nevznikly akutní potřeby oprav a doplnění dopravního značení vč. zpracování technické přípravy, je menší čerpání na par. 2212 – silnice. Výdaje na par. 2333 – úpravy drobných vodních toků nebylo potřeba v roce 2022 čerpat.

Tabulka č. 16: Plnění běžných výdajů – Odbor rozvoje a správy majetku města za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1032	Podpora ostatních produkčních činností (pronájem honiteb)	90,00	90,00	83,20	92,4%
2212	Silnice	400,00	170,33	26,68	15,7%
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	0,00	6 989,00	6 982,17	99,9%
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	30,25	143,27	113,01	78,9%
2333	Úpravy drobných vodních toků	0,00	79,00	0,00	0,0%
2339	Záležitosti vodních toků a vodohospodářských děl jinde nezařazené	0,00	87,56	87,56	100,0%
3111	Mateřské školy	30,00	218,87	218,85	100,0%
3113	Základní školy	0,00	173,20	136,97	79,1%
3314	Činnosti knihovnické	0,00	238,82	238,82	100,0%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	0,00	253,44	253,12	99,9%
3612	Bytové hospodářství	4 315,00	3 698,00	2 972,60	80,4%
3613	Nebytové hospodářství	948,00	988,70	697,65	70,6%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	830,00	777,37	565,53	72,7%
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	0,00	11,40	11,33	99,4%
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	0,00	196,21	49,23	25,1%
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 832,19	2 940,35	2 381,74	81,0%
3900	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	0,00	4,00	3,98	99,5%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	77,00	100,30	90,30	90,0%
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče (klub důchodců)	46,50	46,50	33,98	73,1%
6171	Činnost místní správy	2 062,00	2 486,00	2 318,53	93,3%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	930,00	1 830,00	1 517,70	82,9%
xxxx	Celkem	12 590,94	21 522,32	18 782,95	87,3%

Kapitola 40 – Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče běžné výdaje čerpal ve výši 20,7%. Výdaje dle par. 2169 - ostatní služby spojené s činností stavebního úřadu jsou rozpočtovány také na případné výdaje např. na zpracování znaleckých nebo statických posudků. V roce 2022 nebyly schváleny žádné žádosti o granty na kulturní památky (par. 3322 – zachování a obnova kulturních památek). Výdaje na par. 3635 – územní plánování byly čerpány na změny územního plánu č. 9, 10 a 11. Protože v loňském roce nebyla realizována další změna územního plánu, finanční prostředky nebyly vyčerpány.

Tabulka č. 17: Plnění běžných výdajů – Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2169	Činnost stavebního úřadu – ostatní služby	20,00	20,00	7,26	36,3%
3322	Zachování a obnova kulturních památek	150,00	150,00	0,00	0,0%
3635	Územní plánování	301,00	390,90	108,90	27,9%
xxxx	Celkem	471,00	560,90	116,16	20,7%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní památky – granty	150,00	150,00	0,00	0,0%
---------------------------	--------	--------	------	------

V rámci kapitoly 41 - Odboru ekonomiky a financí bylo čerpání běžných výdajů celkem 100,0%. V par. 6399 – *ostatní finanční operace* je zahrnuta kromě odvodu DPH i daň z příjmů právnických osob za město Kraslice, kterou město neodvádí finančnímu úřadu, pouze ji zapojuje do svého rozpočtu v příjmech i ve výdajích ve stejné výši. Na par. 6409 – *ostatní činnosti jinde nezařazené* byla rozpočtována rezerva finančních prostředků, která byla převedena rozpočtovým opatřením na výdaje na pomoc uprchlíkům z Ukrajiny. Výdaje na par. 3725 – *komunální odpady* jsou čerpány dle potřeby, jde o výdaje spojené s likvidací vyřazeného majetku. Vyšší plnění je na par. 6171 – *činnost místní správy* z důvodu zůstatku hotovosti na pokladně města k 31.12.2022. Všem příspěvkovým organizacím zřízeným městem byl vyplacen příspěvek na provoz dle schváleného rozpočtu.

Tabulka č. 18: Plnění běžných výdajů – Odbor ekonomiky a financí za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Mateřské školy	3 302,58	3 888,81	3 888,81	100,0%
3113	Základní školy	14 941,22	18 234,93	18 234,94	100,0%
3231	Základní umělecké školy	773,42	793,42	793,42	100,0%
3314	Činnosti knihovnické	7 656,70	8 076,70	8 076,70	100,0%
3421	Využití volného času dětí a mládeže	1 801,40	1 651,29	1 651,29	100,0%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	33 155,00	31 860,49	31 857,90	100,0%
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	2,00	2,00	0,00	0,0%
6171	Činnost místní správy	1 002,40	242,65	269,02	110,9%
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	880,00	2 444,00	2 439,84	99,8%
6320	Pojištění funkčně nespécifikované	1 040,00	996,00	991,32	99,5%
6399	Ostatní finanční operace	1 700,00	2 275,82	2 275,82	100,0%
6402	Finanční vypořádání	0,00	8,97	8,97	100,0%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	200,00	0,00	0,00	-
xxxx	Celkem	66 454,72	70 475,08	70 488,03	100,0%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Stravenky – transfer obyvatelstvu	831,90	57,40	57,40	100,0%
MŠ Boženy Němcové – příspěvek na provoz	598,56	611,56	611,56	100,0%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

MŠ U Elektrárny – příspěvek na provoz	1 035,57	1 046,57	1 046,57	100,0%
MŠ Lipová cesta – příspěvek na provoz	690,53	690,53	690,53	100,0%
MŠ Barvířská – příspěvek na provoz	977,92	1 127,92	1 127,92	100,0%
SŠ, ZŠ a MŠ Kraslice. - příspěvek na provoz (vč. příspěvku od obce Jindřichovice)	7 705,50	7 063,37	7 063,38	100,0%
ZŠ Dukelská – příspěvek na provoz	5 721,06	5 614,19	5 614,19	100,0%
ZŠ Opletalova – příspěvek na provoz	1 164,66	1 164,66	1 164,66	100,0%
ZUŠ – příspěvek na provoz	773,42	773,42	773,42	100,0%
Městské kulturní centrum – příspěvek na provoz a platy	7 656,70	7 906,70	7 906,70	100,0%
Dům dětí a mládeže – příspěvek na provoz	1 801,40	1 651,29	1 651,29	100,0%
Technické služby – příspěvek na provoz a platy	33 150,00	31 855,49	31 855,49	100,0%

Čerpání finančních prostředků kapitoly 55 – organizační složky Sboru dobrovolných hasičů zajišťuje oddělení kanceláře tajemníka. Na par. 6221 – *humanitární zahraniční pomoc přímá* jsou výdaje spojené s pomocí uprchlíků z Ukrajiny. Celkové čerpání výdajů za rok 2022 bylo 94,7%.

Tabulka č. 19: Plnění běžných výdajů – Sbor dobrovolných hasičů (org. složka) za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5512	Sbor dobrovolných hasičů	2 000,60	2 525,52	2 415,52	95,6%
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá	0,00	68,64	40,69	59,3%
xxxx	Celkem	2 000,60	2 594,16	2 456,21	94,7%

Čerpání výdajů kapitol 81 a 82 – organizačních složek Klubů důchodců I a II je uskutečňováno prostřednictvím odboru sociálních věcí a zdravotnictví.

Čerpání finančních prostředků na straně výdajů za rok 2022 Klubu důchodců I bylo 82,0%.

Tabulka č. 20: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců I (org. složka) za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet Schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	227,00	227,00	186,19	82,0%
xxxx	Celkem	227,00	227,00	186,19	82,0%

Čerpání finančních prostředků na straně výdajů za rok 2022 Klubu důchodců II bylo 80,2%.

Tabulka č. 21: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců II (org. složka) za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	177,50	177,50	142,35	80,2%
xxxx	Celkem	177,50	177,50	142,35	80,2%

Čerpání prostředků ze sociálního fondu (kapitola 90) zajišťuje oddělení kanceláře tajemníka a čerpáno za rok 2022 bylo 93,3% výdajů. Příděl do fondu k 31. 12. 2022 činil 100,0%.

Tabulka č. 22: Plnění běžných výdajů – sociální fond za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
6171	Činnost místní správy – sociální fond	1 244,44	1 246,94	1 163,68	93,3%
xxxx	Celkem	1 244,44	1 246,94	1 163,68	93,3%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Příspěvek na stravenky, dary, penzijní příspěvek	1 244,44	1 246,94	1 163,68	93,3%
--	----------	----------	----------	-------

2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2022 upraven na částku ve výši 79 564,63 tis. Kč, čerpání kapitálových výdajů za rok 2022 bylo 59,1%.

U Oddělení kanceláře tajemníka byly čerpány kapitálové výdaje na pořízení nového kamerového bodu, na investiční příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Karlovarského kraje a na obměnu limnigrafů. Finanční prostředky na obměnu elektronického zabezpečovacího zařízení byly převedeny v průběhu roku na běžné výdaje vzhledem k tomu, že se z účetního hlediska jednalo o opravy a udržování tohoto systému. Výdaje spojené s informačními technologiemi byly přesunuty v průběhu roku pod odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad, který tyto výdaje čerpal.

Pro Sbor dobrovolných hasičů byla pořízena nová termokamera.

Odborem ekonomiky a financí byl poskytnut investiční příspěvek Technickým službám města Kraslic na rekonstrukci lávky v Hraničné. Do rozpočtu byly zapojeny finanční prostředky na pořízení svozového vozu a selankového hospodářství pro tuto příspěvkovou organizaci, ale k nákupu v loňském roce nedošlo, proto také nebyly tyto finance čerpány.

Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad vyplatil investiční granty v celkové výši 210 000,- Kč. U odboru došlo k čerpání investičních výdajů na informační a konzultační technologie, programové vybavení a související zařízení. Studie proveditelnosti pro projekt Modernizace odborných učeben a konektivita základních škol byla v roce 2022 zhotovena, ale vyfakturována až v roce 2023.

Čerpání kapitálových výdajů Odboru rozvoje a správy majetku města k 31. 12. 2022 činilo 61,7%. Některé investiční akce nebyly do konce roku dokončeny a také část nevyčerpaných finančních prostředků byla převedena rozpočtovým opatřením z výsledku hospodaření roku 2022 do rozpočtu roku 2023. Jednalo se o tyto investiční výdaje:

- výstavba staniovišť separovaného odpadu,
- nemovitost Havlíčkova č.p. 2,
- nemovitost Dukelská 199,
- nemovitost T. G. Masaryka 1,
- nemovitost Kpt. Jaroše 1843,
- rekonstrukce komunikace Tisová,
- sanace svahu Na Stráni,

- rekonstrukce hráze rybníka Liboc,
- rekonstrukce lávky MK - L5 Pod Nádražím,
- rekonstrukce lávky MK - L6 Alšova ul.,
- rekonstrukce lávky MK – L2 Kamenný potok,
- rekonstrukce lávky MK – L8,
- rekonstrukce lávky MK – L9,
- rekonstrukce propustku 1P Mlýnská,
- rekonstrukce propustku 2P Mlýnská,
- rekonstrukce propustku 2P Liboc,
- rekonstrukce propustku 3P Liboc,
- rekonstrukce propustku 4P Liboc,
- rekonstrukce mostu MK – M2,
- rekonstrukce mostu MK – M9,
- parkoviště a komunikace V Rovině,
- vybudování bytových jednotek v budově Pod Nádražím 632,
- zázemí pro sociální služby v budově Pod Nádražím 632,
- přístavba školy v ZŠ Dukelská – III. etapa,
- rekonstrukce ulice Palackého,
- přípojka kanalizace MŠ Lipová cesta,
- revitalizace sídliště Sever – I. Etapa,
- rekonstrukce komunikace Fučíkova,
- rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova,
- vodní nádrž na Stříbrném potoce,
- ZŠ Dukelská stezka družina – jídelna,
- Rekonstrukce bytu Pod Nádražím 1684/2,
- Kotelna SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova,
- Rekonstrukce bazénu SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova,
- Rekonstrukce střechy bazénu SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova,
- Objekt šaten a tribuny fotbalové hřiště,
- Energetická studie na výstavbu 4 fotovoltaických elektráren pro ZŠ a MŠ.

Rekonstrukce opěrné stěny u č.p. 1114 byly v průběhu roku přesunuta do oprav dle povahy prováděných prací.

Finanční prostředky na zpracování veřejných zakázek a zpracování žádostí o dotace jsou v průběhu roku rozpočtovými opatřeními přesouvány na konkrétní investiční akce. Čerpání výdajů na finanční podporu bydlení probíhá dle podaných žádostí splňujících kritéria uvedená ve směrnici č. 2/2014 Program finanční podpory bytové výstavby v Kraslicích. Finanční podpora výstavby studní a ČOV probíhá dle podaných žádostí formou veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města.

Přehled kapitálových výdajů dle organizačního členění (kapitol) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 23: Plnění kapitálových výdajů dle organizačního členění za rok 2022

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skut. (v tis. Kč)	Plnění
5273	OKT – obměna limnigrafů	393,25	603,25	393,25	65,2%
5311	OKT - kamery	336,00	376,00	368,28	97,9%
5511	OKT – transfer HZS Karlovarského kraje	250,00	250,00	250,00	100,0%
6171	OKT – programové vybavení	1 125,00	0,00	0,00	-
6171	OKT – stroje a zařízení	1 210,00	0,00	0,00	-
6171	OKT – technické zhodnocení budov - optika	240,00	0,00	0,00	-
6171	OKT – obměna elektron. zabezpečovacího zařízení	775,00	0,00	0,00	-
xxxx	Oddělení KT - celkem	4 329,25	1 229,25	1 011,53	82,3%
5512	SDH – termokamera	0,00	178,50	178,46	100,0%
xxxx	SDH - celkem	0,00	178,50	178,46	100,0%
3113	EaF – příspěvek Technickým službám města Kraslic	0,00	6 120,00	500,00	8,2%
xxxx	Odbor EaF - celkem	0,00	6 120,00	500,00	8,2%
3113	SV, OŽÚ – odborné učebny a konektivita	0,00	300,00	0,00	0,0%
6171	SV, OŽÚ – programové vybavení	0,00	1 199,35	1 199,35	100,0%
6171	SV, OŽÚ – stroje a zařízení	0,00	384,03	384,03	100,0%
6171	SV, OŽÚ – informační a konzultační technologie	0,00	968,00	968,00	100,0%
3319	SV, OŽÚ – kulturní grant spolku	0,00	80,00	80,00	100,0%
3519	SV, OŽÚ – individuální grant s.r.o.	0,00	60,00	60,00	100,0%
3900	SV, OŽÚ – mimořádný grant spolku	0,00	70,00	70,00	100,0%
xxxx	Odbor SV,OŽÚ - celkem	0,00	3 061,38	2 761,38	90,2%
2310	RaSMM – finanční podpora výstavby studní	100,00	100,00	40,00	40,0%
2329	RaSMM – finanční podpora ČOV	100,00	100,00	0,00	0,0%
3612	RaSMM – finanční podpora bydlení	150,00	150,00	50,00	33,3%
3639	RaSMM – nákup pozemků	30,00	30,00	11,36	37,9%
3639	RaSMM – zpracování veřejných zakázek	300,00	95,50	0,00	0,0%
2725	RaSMM – stanoviště separovaného odpadu	0,00	3 000,00	0,00	0,0%
6171	RaSMM – MěÚ stav. úpravy odb. dopravy č.p. 1855	0,00	103,00	102,96	100,0%
6171	RaSMM – MěÚ stav. úpravy kanc. 207 č.p. 1438	0,00	136,00	135,79	99,8%
2212	RaSMM – lávka rybník Liboc	0,00	2 409,40	2 323,23	96,4%
2212	RaSMM – rekonstrukce hráze rybníka Liboc	0,00	200,00	0,00	0,0%
2321	RaSMM – přípojka kanalizace MŠ Lipová cesta	0,00	514,40	14,40	2,8%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Tisová	0,00	7,87	0,00	0,0%
2219	RaSMM – revitalizace sídliště Sever – I. etapa	0,00	1 784,50	1 784,26	100,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce lávky MK-L8	150,00	150,00	4,45	3,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce lávky MK-L9	150,00	150,00	4,45	3,0%
3113	RaSMM – rekonstr. a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ	208,56	245,69	244,97	99,7%
2219	RaSMM – parkoviště a komunikace V Rovině	3 000,00	9 365,00	8 653,07	92,4%
2219	RaSMM – rekonstrukce opěrné stěny č.p. 1114	300,00	0,00	0,00	0,0%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

2219	RaSMM – rekonstrukce mostu MK-M2	200,00	200,00	4,45	2,2%
2219	RaSMM – rekonstrukce mostu MK-M9	200,00	200,00	4,45	2,2%
3113	RaSMM – rekonstrukce sociálního zařízení budova SŠ	0,00	1 257,54	1 257,54	100,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Fučíkova	0,00	8 900,00	78,04	0,9%
3612	RaSMM – bytové jednotky Pod Nádražím 632	1 530,00	776,84	776,84	100,0%
4399	RaSMM – zázemí pro soc. služby Pod Nádražím 632	6 650,00	1 617,45	1 617,45	100,0%
3113	RaSMM – rekonstr. elektroinstalace ZŠ Opletalova	2 000,00	4 454,15	4 071,55	91,4%
2219	RaSMM – parkoviště v ulici Družstevní	2 500,00	2 062,00	2 061,91	100,0%
2333	RaSMM – vodní nádrž Stříbrný potok	0,00	24,20	24,20	100,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 1P Mlýnská	0,00	90,90	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 2P Mlýnská	0,00	100,00	0,00	0,0%
3412	RaSMM – Pumptrack	0,00	6 361,00	6 336,92	99,6%
2219	RaSMM – ZŠ Dukelská – stezka družina - jídelna	2 000,00	2 030,00	107,84	5,3%
3639	RaSMM – sanace svahu Na Strání	0,00	521,00	275,88	53,0%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu Pod Nádražím 1684/2	0,00	1 423,50	436,07	30,6%
3113	RaSMM – školní hřiště ZŠ Dukelská	6,50	6,50	6,25	96,2%
3113	RaSMM – kotelna SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova	0,00	5 582,30	138,54	2,5%
3639	RaSMM – zpracování žádostí o dotace	300,00	0,00	0,00	-
3113	RaSMM – rekonstr. bazénu SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova	0,00	952,70	564,71	59,3%
3113	RaSMM – bazén – střecha SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova	0,00	157,90	157,91	100,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 2P Liboc	0,00	100,00	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 3P Liboc	0,00	100,00	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 4P Liboc	0,00	100,00	0,00	0,0%
3113	RaSMM – dostavba školy ZŠ Dukelská – III. etapa	0,00	511,00	486,42	95,2%
2219	RaSMM – rekonstrukce lávky MK-L5 Pod Nádražím	0,00	90,00	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstr. lávky MK-L2 Kamenný potok	0,00	100,00	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce lávky MK-L6 Alšova ul.	0,00	80,00	0,00	0,0%
3412	RaSMM – objekt šaten a tribuny fotbalové hřiště	0,00	174,40	149,06	85,5%
3639	RaSMM – objekt Havlíčkova 2	0,00	168,53	26,43	15,7%
3639	RaSMM – nemovitost Dukelská 199	0,00	46,38	10,08	21,7%
3639	RaSMM – nemovitost T.G.Masaryka 1	0,00	46,38	10,08	21,7%
3639	RaSMM – nemovitost Kpt. Jaroše 1843	0,00	1 457,57	1 457,57	100,0%
2321	RaSMM – rozšíření kanalizace IV. etapa	4 300,00	6 550,00	5 153,46	78,7%
2212	RaSMM – rekonstrukce ul. Palackého	0,00	164,00	0,00	0,0%
3111	RaSMM – rekonstrukce elektroinstal. MŠ Barvířská	0,00	1 746,50	1 746,49	100,0%
3111	RaSMM – rekonstrukce elektroinst.. MŠ U Elektrárny	0,00	1 580,30	1 580,23	100,0%
2321	RaSMM – kanalizační přípojky Novoveská	500,00	509,10	509,10	100,0%
3119	RaSMM – energet.studie na výstavbu 4FVE -ZŠ a MŠ	0,00	157,00	114,00	72,6%
3639	RaSMM – konstrukce na poutač v Hraničné	0,00	15,00	15,00	0,0%
3900	RaSMM – rezerva investičních výdajů	0,00	20,00	0,00	0,0%
xxxx	Odbor RaSMM – celkem	24 675,06	68 975,50	42 547,41	61,7%
Kapitálové výdaje celkem		29 004,31	79 564,63	46 998,78	59,1%

3. Peněžní fondy města Kraslic

Město Kraslice v roce 2022 hospodařilo s těmito peněžními fondy: sociální fond a rezervní fond. Hospodaření s peněžními fondy probíhá dle schválených zásad v rámci rozpočtu města Kraslic (některé příjmy jsou odváděny do fondů jako tvorba, veškeré výdaje fondů jsou výdajem rozpočtu města).

3.1. Sociální fond

Sociální fond byl zřízen k zajištění kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců města Kraslice. Hospodaření s fondem probíhalo podle schválených zásad platných v roce 2022. V následující tabulce je uveden přehled o tvorbě a čerpání ve sledovaném období.

Tabulka č. 24: Tvorba a použití sociálního fondu – celkem

Řádek	Text	Celkem (tis. Kč)			
		Rozp. schválený	Rozp. upravený	Skutečnost	Plnění
1	Počáteční stav k 1. 1. 2022	836,68	836,68	836,68	100,0%
2	Příděl za rok 2022	1 244,44	1 246,94	1 246,94	100,0%
3	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,07	-
4	Tvorba sociál. fondu (součet ř. 2 a 3)	1 244,44	1 246,94	1 247,01	100,0%
5	Zdroje celkem (součet ř. 1 a 4)	2 081,12	2 083,62	2 083,69	100,0%
6	Dary	204,00	206,50	198,50	96,1%
7	Příspěvek na stravování	668,44	668,44	626,68	93,8%
8	Penzijní připojištění	372,00	372,00	338,50	91,0%
9	Použití celkem (součet ř. 6 - 8)	1 244,44	1 246,94	1 163,68	93,3%
10	Zůstatek k 31. 12. 2022 (rozdíl ř. 5 a 9)	836,68	836,68	920,01	-

3.2. Rezervní fond

Rezervní fond slouží zejména pro uložení volných finančních prostředků k účelovému použití a pro uložení rozpočtových rezerv.

Tabulka č. 25: Tvorba a použití rezervního fondu

ř.	Text	Celkem (tis. Kč)			
		Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost	Plnění
1	Počáteční stav k 1. 1. 2022	59 381,48	59 381,98	59 381,98	100,0%
2	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,00	-
3	Tvorba rezervy (volné rozpočtové zdroje)	0,00	2 675,47	2 675,47	100,0%
4	Tvorba fondu celkem (součet ř. 2 a 3)	0,00	2 675,47	2 675,47	100,0%
5	Celkem zdroje (součet ř. 1 a 4)	59 381,48	62 057,45	62 057,45	100,0%
6	Odvod z RF (použití rezerv mimo fond)	0,00	14 488,06	14 488,06	100,0%
7	Zůstatek fondu k 31. 12. 2022 (rozdíl ř. 5 a 6)	59 381,48	47 569,39	47 569,39	-

4. Financování

Jedná se o rozdíl mezi příjmy a výdaji. Financování (tj. třída 8 druhového třídění rozpočtové skladby) zahrnuje zapojení výsledku hospodaření z minulého období, použití či tvorbu peněžních fondů města (financování z vlastních zdrojů) a dále přijetí návratných zdrojů (dluhů) a jejich umořování (splátky jistin). Základní vztah příjmů, výdajů a financování lze vyjádřit následující rovnicí:

$$\text{PŘÍJMY} - \text{VÝDAJE} = \pm \text{SALDO hospodaření}$$

SALDO = 0 → vyrovnaný rozpočet

SALDO > 0 → přebytkový rozpočet (v případě, že příjmy daného roku jsou určeny k využití až v následujících letech nebo jsou určeny ke splácení jistin úvěrů z předchozích let anebo k povinné tvorbě fondů na základě schválených pravidel)

SALDO < 0 → schodkový rozpočet (může být schválen jen v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí či výnosem z prodeje dluhopisů)

$$\rightarrow \text{PŘÍJMY} - \text{VÝDAJE} \pm \text{FINANCOVÁNÍ} = 0$$

Financování a saldo hospodaření tedy představuje stejnou výši v absolutní hodnotě, ale mají opačná znaménka.

Rozpočet po úpravách byl schválen jako schodkový (příjmy 195 192,68 tis. Kč – výdaje 242 698,52 tis. Kč = saldo -47 505,84 tis. Kč). Podrobný přehled financování je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 26: Přehled stavu financování dle položek za rok 2022

Číslo položky a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skut. (v tis. Kč)
8123 – Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky – čerpání úvěru (+)	15 480,00	1 317,80	1 317,79
8124 – Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	-4 448,00	-7 659,82	-5 359,82
8115 – Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (±)*	0,00	53 847,86	-7 339,54
8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (-)**	0,00	0,00	82,36
8 – Financování celkem	11 032,00	47 505,84	-11 299,21

* zvýšení stavu prostředků od počátku do konce období představuje snížení hodnoty položky (-) a naopak snížení stavu prostředků hodnotu položky zvyšuje (+)

** jedná se o daň z přidané hodnoty v režimu §92a (revers charge) dle zůstatku na položce 8901

Na položce 8124 jsou úhrady jistin přijatých dlouhodobých úvěrů. Město splácelo úvěr od Komerční banky, a.s. (splatnost do r. 2022).

Položka 8115 vyjadřuje rozdíl mezi počátečním a konečným stavem finančních prostředků na bankovních účtech města rozpočtového hospodaření.

Na položce 8901 se projevil zůstatek daně z přidané hodnoty v režimu přenesené daňové povinnosti dle § 92a (reverse charge) z faktur se zdanitelným plněním v prosinci 2022 (daň z přidané hodnoty za měsíc prosinec se odvádí finančnímu úřadu až v lednu následujícího roku).

5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2022

Konečný stav finančních prostředků rozpočtového hospodaření města k 31. 12. 2022 činil 109 745,55 tis. Kč, z toho prostředky na účtech peněžních fondů činily 48 489,40 tis. Kč a ostatní rozpočtové prostředky 61 256,15 tis. Kč. Prostředky na účtech peněžních fondů je možné v dalším období použít dle zásad hospodaření daného fondu. Ze zůstatku ostatních prostředků je povinnost vyúčtovat vztahy k ostatním rozpočtům a rozhodnout o použití zbývajících finančních prostředků (např. ke krytí dalších výdajů nebo k tvorbě rezerv). Vyúčtování proběhlo začátkem roku 2023.

Výsledek hospodaření města (zůstatek finančních prostředků) za rok 2022 k rozdělení činil 61 061,48 tis. Kč. Na dosaženém výsledku hospodaření se projevil zejména větší objem především daňových příjmů (daně z příjmů fyzických a právnických osob, daně z přidané hodnoty, z poplatků za komunální odpady, správních poplatků a daně z technických her), dále byly vyšší příjmy z pronájmů majetku města, také z prodeje pozemků a dále nižší čerpání výdajů, především kapitálových.

Tabulka č. 27: Přehled o zůstatku rozpočtových prostředků města k 31. 12. 2022

Zůstatek peněžních prostředků na účtech peněžních fondů	48 489,40
Zůstatek ostatních peněžních prostředků (rozp. prostředky mimo fondy)	61 256,15
Stav finančních prostředků k 31.12.2022 celkem	109 745,55

Tabulka č. 28: Přehled o výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2022

Zůstatek rozpočtových prostředků (mimo fondy) k 31.12.2022	61 256,15
DPH v režimu přenesené daňové působnosti odvedená v roce 2022	194,66
Zůstatek finančních prostředků města za rok 2022 k rozdělení	61 061,48

O zapojení disponibilního výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2022 (61 061,48 tis. Kč) do rozpočtu roku 2023 již bylo rozhodnuto takto:

Tabulka č. 29: Zapojení rozpočtového výsledku hospodaření

druh výdaje	kapitola	text	částka (v tis. Kč)
N	RaSMM	Údržba veřejné zeleně	500,00
N	RaSMM	Udržitelnost projektu parčík ul. Wolkerova	33,50
N	EAF	Pojistná plnění za rok 2022 pro TSMK	25,01
N	SvoŽÚ	Mimořádné granty	1 000,00
I	RaSMM	Rekonstrukce ulice Fučíkova	8 500,00
I	RaSMM	Rekonstrukce ulice Palackého	164,00
I	RaSMM	Rekonstrukce propustku 1P Mlýnská	100,00
I	RaSMM	Rekonstrukce propustku 2P Mlýnská	100,00
I	RaSMM	Rekonstrukce propustku 2P Liboc	100,00
I	RaSMM	Rekonstrukce propustku 3P Liboc	100,00
I	RaSMM	Rekonstrukce propustku 4P Liboc	100,00
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L5 Pod Nádražím	90,00
I	RaSMM	Rekonstrukce mostu MK-M2 ul. U Elektrárny	195,50
I	RaSMM	Rekonstrukce mostu MK-M9 ul. Resslova	195,50
I	RaSMM	Kotelna SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova	6 400,00
I	RaSMM	Sanace svahu Na Stráni	245,00
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L11 přes Hraniční potok	1 680,05
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK – L2 Kamenný potok	100,00
I	RaSMM	Rekonstrukce bytu č. 2 Pod Nádražím 1684	990,00
I	RaSMM	ZŠ Opletalova elektrorozvody	385,00

I	RaSMM	Přípojka kanalizace MŠ Lipová cesta	500,00
I	RaSMM	Parkoviště V Rovině a přilehlé komunikace	711,93
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L6 Alšova ul.	80,00
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L8 ul. Svatavská cesta	145,50
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L9 ul. Krátká	145,50
I	RaSMM	PD střecha bazénu SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova	1 268,50
I	EaF	Investiční příspěvek TSMK	3 939,95
I	RaSMM	Investiční výdaje separovaný odpad	3 000,00
I	RaSMM	Šatny a tribuny fotbalové hřiště	20 756,54
I	RaSMM	Sanace Svahu na stráně (již schváleno v rozpočtu na rok 2023)	9 510,00

I = investiční výdaj; N = neinvestiční výdaj

6. Finanční vypořádání města Kraslice

V následující tabulce je uveden přehled o vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně za rok 2022. Nevyčerpaná část dotace na výkon sociální práce byla vrácena v měsíci lednu 2023. Dotaci na krytí příspěvků na ochranné pomůcky a pracovní prostředky pro veřejnou službu budou čerpany v roce 2023.

Tabulka č. 30: Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům

ÚZ	Pol.	Text	Přijato (v tis. Kč)	Čerpání (v tis. Kč)	Rozdíl - nevyčerpano + přečerpano
98043	4111	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022	451,64	451,64	
98008	4111	Dotace na přípravnou fázi volby prezidenta	13,50	13,50	
98187	4111	Dotace na volby do zastupitelstev obcí	249,70	249,70	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy	5 497,53	5 497,53	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy ORP	10 785,47	10 785,47	
	4112	Příspěvek na opatrovnictví	152,50	152,50	
13024	4116	Dotace na sociálně – právní ochranu dětí	2 180,50	2 180,50	
13015	4116	Příspěvek na výkon sociální práce	989,48	717,44	-272,04
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu	127,93	127,93	
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu - akceschopnost	150,00	150,00	
15091	4116	Dotace z MŽP – Program péče o krajinu (sečení luk)	51,00	51,00	
33092	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ U Elektrárny	412,23	412,23	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	3 922,89	3 922,89	
	4116	Dotace z MŠMT na krytí příspěvků na ochranné pomůcky a pracovní prostředky - veřejná služba	1,33	0,00	-1,33
	4121	Příjmy dle VPS o projednávání přestupků	12,50	12,50	
	4121	Příspěvek od obce Stříbrná pro SDH	30,00	30,00	
	4121	Příspěvek od obce Bublava pro SDH	30,00	30,00	
	4121	Transfer od obce Jindřichovice pro SŠ,ZŠaMŠ Havl.	350,00	350,00	
	4121	Příspěvek od obce Stříbrná na pečovatelskou službu	46,00	46,00	
	4121	Příspěvek od obce Bublava na pečovatelskou službu	46,00	46,00	
	4122	Dotace z KK na pečovatelskou službu	600,00	600,00	
	4122	Dotace z KK na prevenci kriminality	19,36	19,36	
	4122	Dotace z KK na likvidaci invazivních rostlin	51,73	51,73	
	4122	Dotace z KK pro Městské kulturní centrum	150,00	150,00	

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

	4122	Dotace z KK pro Městské kulturní centrum - advent	20,00	20,00	
	4122	Dotace z KK pro Základní uměleckou školu	20,00	20,00	
13305	4122	Finanční dar z KK pro ZŠ Dukelská	52,00	52,00	
13305	4122	Dotace z KK na zajištění sociálních služeb	1 459,10	1 459,10	
13014	4122	Dotace z KK na pečovat. službu – sociální práce	247,80	247,80	
13014	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Dukelská ul.	13,04	13,04	
90103	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Opletalova ul.	54,78	54,78	
	4221	Inv. přísp. od obcí dle VPS-šatny a tribuny SK fotbal	6,00	6,00	
	4222	Inv. dotace z KK pro Sbor dobrovolných hasičů	130,00	130,00	
	4222	Investiční dotace z KK - limnigrafy	250,00	250,00	
		Celkem	28 574,01	28 300,64	
		Přečerpáno celkem			
		Nevyčerpáno celkem			-273,37

Pokud jde o finanční vypořádání poskytnutých účelových dotací, příspěvků a grantů, přehled je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 31: Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2022

Text	Poskytnuto (v tis. Kč)	Vráceno (v tis. Kč)
Agentura osobní asistence a sociálního poradenství, o.p.s.	15,00	0,00
Basketbalový sportovní klub Tatran Kraslice	43,00	0,00
Basketbalový sportovní klub Tatran Kraslice	20,00	0,00
Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kraslice	15,00	0,00
Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kraslice	20,00	0,00
Český svaz chovatelů, z.s., základní organizace Kraslice	12,00	0,00
Český svaz chovatelů, z.s., základní organizace Kraslice	20,00	0,00
Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Kraslice	5,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	15,00	15,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	5,00	0,00
Dětský diagnostický ústav, střed. výchovné péče, ZŠ a ŠJ	20,00	0,00
„Divadelní spolek Trosky Kraslice“	25,00	0,00
DROSERA, sdružení ochrany přírody a krajiny, z.s.	20,00	0,00
Fořt Stanislav	40,00	0,00
Fořt Stanislav	40,00	0,00
GOPALA o.p.s.	10,00	0,00
Harapát Zdeněk	40,00	0,00
Hospic Sv. Jiří, o.p.s.	20,00	0,00
Kasl Karel	3,00	0,00
Když pes pomáhá žít, z.s.	5,00	0,00
Kome Klub Kraslice, z.s.	30,00	0,00
„Konec toulání“, z.s.	10,00	0,00
„Konec toulání“, z.s.	20,00	0,00
„Konec toulání“, z.s.	20,00	0,00
„Konec toulání“, z.s.	70,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	20,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	20,00	0,00

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2022

Kreuzer Jan	50,00	0,00
Krupka Tomáš, Ing.	15,00	0,00
Linka bezpečí, z.s.	10,00	0,00
Lyžařský klub Kraslice z.s.	37,00	0,00
Lyžařský klub Kraslice z.s.	40,00	0,00
Lyžařský klub Kraslice z.s.	20,00	0,00
Nadační fond Ještěřice	15,00	0,00
Nadační fond Ještěřice	20,00	0,00
NO RESPECT RACING TEAM Kraslice, z.s.	70,00	0,00
NO RESPECT RACING TEAM Kraslice, z.s.	20,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	20,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	50,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s.r.o.	60,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s.r.o.	300,00	0,00
Potravinová banka Karlovarského kraje z. s.	48,00	0,00
První krušnohorská o.p.s.	10,00	0,00
Reha.cz s. r. o.	20,00	0,00
Římskokatolická farnost Kraslice	50,00	0,00
SKI KLUB Bublava	20,00	0,00
Služby pro rodinu, zapsaný ústav	15,00	0,00
Spolek Němců a přátel německé kultury v ČR	25,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	80,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	12,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	20,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	20,00	0,00
SPOLEK VIVAT MUSICA KRASLICE	35,00	0,00
SPOLEK VIVAT MUSICA KRASLICE	20,00	0,00
Sport & Races z.s.	20,00	0,00
Spolek za zachování hutě v Šindelové	30,00	0,00
Spolek za zachování hutě v Šindelové	10,00	0,00
Sportovní klub Kraslice – fotbal	120,00	0,00
Sportovní klub Kraslice – fotbal	20,00	0,00
Sportovní klub Tisová	5,00	0,00
Správa zdravotních a sociálních služeb Cheb, p.o.	10,00	0,00
Svaz postižených civilizačními chorobami v ČR	2,00	0,00
Šipkový klub Kraslice, z.s.	10,00	0,00
TAJV, z.s.	5,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	10,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	120,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	20,00	0,00
Tělovýchovná unie Sokolov, z.s.	5,00	0,00
TJ Horal Stříbrná, z.s.	20,00	0,00
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	40,00	0,00
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	20,00	0,00
YETY MOTOSPORT KRASLICE – KLUB v AČR	40,00	0,00
ZÁBAVNÍ ORCHESTR KRASLICE, z. s.	35,00	0,00
ZÁBAVNÍ ORCHESTR KRASLICE, z. s.	18,00	0,00

Zmrzlý Jan	40,00	0,00
Zmrzlý Jan	40,00	0,00
Železniční spolek Klub M 131.1	20,00	0,00
Celkem	2 345,00	15,00

7. Stav přijatých úvěrů

Bankovní úvěr mělo město k 31. 12. 2022 od Komerční banky, a.s., a to na zajištění financování dotačních akcí města v nominální hodnotě 150 mil. Kč. S čerpáním tohoto úvěru se začalo v roce 2017 a v roce 2024 by měl být tento úvěr dočerpán. Úvěr byl v minulých letech mimořádně splácen z obdržených dotačních finančních prostředků, řádné splácení započne v roce 2025. Stav úvěru je popsán níže.

Tabulka č. 32: Stav jistin úvěrů města Kraslice

Úvěr	Stav jistiny k 1.1.2022 (v tis. Kč)	Čerpáno v 2022 (v tis. Kč)	Splaceno v 2022 (v tis. Kč)	Stav jistiny k 31.12.22 (v tis. Kč)
Komerční banka, a.s.	38 908,17	1 317,79	3 283,82	36 942,14

8. Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2022

8.1. Pohledávky

K 31. 12. 2022 činil celkový objem pohledávek 23 709,84 tis. Kč, tedy byl o částku 2 434,84 tis. Kč nižší oproti stavu k 1. 1. 2022.

Na účtu 388 – *dohadné účty aktivní* došlo ke snížení stavu vyúčtováním dotací z minulých let: na pečovatelskou službu, na sociálně-právní ochranu dětí, na sociální práce a sociální služby, dotací pro Sbor dobrovolných hasičů a na školní hřiště v Rybné ulici. Naopak došlo k vytvoření dohad na dotace poskytnutých v roce 2022 pro pečovatelskou službu, sociálně-právní ochranu dětí, na sociální služby a sociální práce, na činnost jednotky Sboru dobrovolných hasičů, na IV. etapu rozšíření kanalizace, na obnovu a modernizaci systému měření LVS ORP Kraslice a na prevenci kriminality.

Na snížení stavu účtu 311 – *odběratelé* se projevilo uhrazení pohledávek (především od společnosti Městské lesy Kraslice s.r.o.).

Ke snížení došlo na účtu 315 – *jiné pohledávky z hlavní činnosti*, kde se především projevilo snížení pohledávek za místní poplatek za svoz odpadu.

Na účtu 381 – *náklady příštích období* došlo k navýšení nákladů na informační technologie.

Na účtu 462 – *poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé* jsou poskytnuté tzv. „kotlíkové půjčky“ a jejich splátky.

Na účtu 314 – *krátkodobé poskytnuté zálohy* došlo k navýšení poskytnutím záloh především za teplo na bývalém internátu.

Na účtu 377 – *ostatní krátkodobé pohledávky* je pohledávka za ubytování uprchlíků z Ukrajiny za měsíc prosinec 2022.

Na účtu 465 – *dlouhodobé poskytnuté zálohy* jsou zálohy na pohonné hmoty (na karty CCS), ke snížení došlo ukončením pronájmu zařízení Envovox.

U poskytnutých grantů Římskokatolické církvi a spolku Konec toulání byl prodloužen termín vyúčtování do roku 2023, proto došlo k navýšení pohledávek na účtu 373 – *krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery*.

Na účtu 385 – *příjmy příštích období* se projevilo vyúčtování záloh za Sbírký zákonů ČR za rok 2022 k 31.12., kdy přeplatek byl městu vrácen v lednu 2023.

Členění pohledávek dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka č. 33: Stav pohledávek

účet	Text	Stav k 1.1.2022 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč)
311	Odběratelé (zejm. pohledávky za nájemníky, za pronájem pozemků, z prodeje pozemků u podaných návrhů na vklad do katastru nemovit.)	3 533,55	741,59
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy (zejména za energie)	2 359,63	3 241,92
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (pohledávky vč. pohledávek po splatnosti: pokuty, náklady řízení, pohledávky z minulých let, místní poplatky)	3 038,10	2 427,29
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	11,00	11,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (nevyúčtované granty)	0,00	120,00
381	Náklady příštích období (např. služby informačních technologií – software, licence)	17,92	64,31
385	Příjmy příštích období	0,00	1,28
388	Dohadné účty aktivní (čerpání dotací dle skutečnosti do doby vyúčtování)	14 753,70	14 332,68
377	Ostatní krátkodobé pohledávky (přefakturace, vyúčtování služeb)	76,86	472,93
	Krátkodobé pohledávky celkem	23 790,76	21 413,00
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	457,00	391,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37,38	23,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky (příspěvek do fondu oprav SVJ)	1 859,54	1 882,84
	Dlouhodobé pohledávky celkem	2 353,92	2 296,84
	Pohledávky celkem	26 144,68	23 709,84

8.2. Závazky

K 31. 12. 2022 činil celkový objem závazků částku 76 450,88 tis. Kč, tedy byl o částku 2 815,42 tis. Kč vyšší oproti 1. 1. 2022.

Na účtu 321 – *dodavatelé* jsou přijaté faktury, které se týkají činností roku 2022, ale jejich datum úhrady je v roce 2023. Jde o běžné provozní výdaje např. tisk, pohonné hmoty, telefony, internet, služby související s informačními technologiemi, vodné a stočné, právní služby. Na konci roku 2022 město ještě obdrželo faktury na práce na lávce MK-L11 Hraničná, na rekonstrukci bytu č. 2 Pod Nádražím 1684, na údržbu zeleně, na svítidla v rámci akce Revitalizace sídliště Sever – I. etapa nebo na spotřebu elektřiny a vody v budově bývalého internátu.

Ke snížení účtu 324 – *krátkodobé přijaté zálohy* se projevily nižší zálohy na prodeje pozemků.

Na účtech 331 – *zaměstnanci*, 336 – *sociální zabezpečení*, 337 – *zdravotní pojištění* a 342 – *ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění* jsou finanční prostředky související s odměňováním dle pracovních smluv, dohod konaných pro město Kraslice, odměn zastupitelů a členů komisí a výborů (vč. finančních prostředků obdržených z dotací).

Na účtu 374 – *krátkodobé přijaté zálohy na transfery* došlo k vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2021. Nově byly obdrženy zálohy na dotace na sociálně-právní ochranu dětí, na pečovatelskou službu,

na sociální práce, na činnost sboru dobrovolných hasičů, na obnovu a modernizaci systému měření LVS ORP Kraslice a na prevenci kriminality.

K nižšímu zůstatku na účtu 378 – *ostatní krátkodobé závazky* došlo snížením finančních prostředků na účtech opatrovanců, o které je město povinno se starat. Tyto finanční prostředky evidujeme na bankovním depozitním účtu, který je veden v režimu cizích prostředků. Nižší zůstatek je také u vyúčtování služeb za nájemníky.

Na účtu 343 – *daň z přidané hodnoty* je evidována daňová povinnost za prosinec 2022, která byla splatná v lednu 2023.

Na účtu 389 – *dohadné účty pasivní* je navýšení způsobeno pořízením nemovitosti č.p. 1149 (bývalá jídelna Amati pro potřeby ZŠ Dukelská), kdy došlo k podání návrhu na klad do Katastru nemovitostí na konci roku 2022 a k úhradě kupní ceny došlo v lednu 2023.

Účet 451 – *dlouhodobé úvěry* obsahuje poskytnutý úvěr z roku 2017 čerpaný na investiční akce města.

Na účtu 455 – *dlouhodobé přijaté zálohy* je záloha na prodej pozemku.

Na účtu 459 – *ostatní dlouhodobé závazky* město eviduje poměrnou část dvou úvěrů společenství vlastníků jednotek, u kterých má město několik bytových jednotek. Tyto úvěry jsou na opravy bytových domů a postupně se splácí. Dále na tomto účtu jsou peněžní jistoty od našich dodavatelů, v roce 2022 bylo více jistot uvolněno než přijato. Také jsou zde nálezy finanční hotovosti. Prostředky evidované na tomto účtu jsou uloženy na depozitním účtu města.

Účet 472 – *dlouhodobé přijaté zálohy na transfery* se snížil o vyúčtovanou dotaci na Sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021.

Členění závazků dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 34: Stav závazků

účet	Text	Stav k 1.1.2022 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč)
321	Dodavatelé (přijaté faktury)	627,19	2 280,67
324	Krátkodobé přijaté zálohy (za služby od nájemníků, na prodávané pozemky od kupujících, na pořízení změny územního plánu)	3 561,29	3 043,30
331	Zaměstnanci (mzdy)	2 052,44	2 424,65
336	Sociální zabezpečení	709,12	855,11
337	Zdravotní pojištění	320,44	384,73
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění (daň ze mzdy)	156,63	185,31
343	Daň z přidané hodnoty	146,96	174,46
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	11 220,15	6 944,17
378	Ostatní krátkodobé závazky (peníze opatrovance a jistiny, vyúčtování služeb za nájemníky)	2 117,76	2 009,56
384	Výnosy příštích období (prodej pozemku, odhad DPPO za rok 2022)	3 710,99	3 711,00
389	Dohadné účty pasivní (zálohy na energie – odhad spotřeby podle jejich záloh, vyúčtování energií, pořízení nemovitosti)	1 346,56	11 108,77
	Krátkodobé závazky celkem	25 969,53	33 121,73
451	Dlouhodobé úvěry	40 984,17	36 942,14
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 429,55	1 429,55
459	Ostatní dlouhodobé závazky (depozita)	2 678,21	2 400,36
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 574,00	2 557,10
	Dlouhodobé závazky celkem	47 665,93	43 329,15
	Závazky celkem	73 635,46	76 450,88

9. Účetní výsledek hospodaření

Hospodářskou (podnikatelskou) činnost město Kraslice neprovozuje. V nákladech je tedy účtováno o vynaložených nákladech běžného roku a ve výnosech jsou dosažené výnosy (zisky) běžného roku, vše bez ohledu na to, kdy byly či budou uhrazeny.

9.1. Výnosy k 31. 12. 2022

Výnosy dosáhly výše 208 855,35 tis. Kč. Na celkových výnosech se nejvíce podílí výnosy z daní (daň z příjmů fyzických osob a právnických osob, DPH, daň ze sdílených majetkových daní a daně z hazardních a technických her), které činí celkem 145 403,34 tis. Kč. Vysoký výnos (32 472,17 tis. Kč) je z výnosů vybraných místních vládních institucí z transferů, které zahrnují především transfery od státu zasílané prostřednictvím kraje (např. na výkon státní správy) a odvody od zřízených příspěvkových organizací. Mezi významné výnosy z činnosti patří především výnosy z pronájmu (7 339,75 tis. Kč), výnosy z místních poplatků (4 803,13 tis. Kč), dále výnosy ze správních poplatků (2 751,38 tis. Kč), výnosy z prodeje služeb (3 341,44), výnosy z prodeje pozemků (5 161,27 tis. Kč), ostatní výnosy z činností (1 387,20 tis. Kč) a jiné pokuty a penále (1 177,89 tis. Kč).

V následující tabulce je uveden přehled všech výnosů.

Tabulka č. 35: Stav výnosů

účet	Text	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč)
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků (dřevo)	1,32	3,91
602	Výnosy z prodeje služeb (služby pečovatelek, služby Senior expres, inzerce, věcná břemena, kopírování, služby CZECH POINT, lesy, honitby, ubytování uprchlíků z Ukrajiny apod.)	687,64	3 341,44
603	Výnosy z pronájmu (pozemky, byty, nebytové prostory)	6 971,19	7 339,75
605	Výnosy ze správních poplatků	2 411,79	2 751,38
606	Výnosy z místních poplatků	4 707,33	4 803,13
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů (poplatky, zkoušky odborné způsobil.)	87,50	80,44
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (u bytů a nebytových prostor)	53,04	47,15
642	Jiné pokuty a penále (pokuty za přestupky, správní delikty)	1 478,73	1 177,89
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	47,85	44,46
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	0,41
647	Výnosy z prodeje pozemků	3 897,57	5 161,27
649	Ostatní výnosy z činnosti (separované odpady, pojistné, dary)	1 754,61	1 387,20
	Výnosy z činnosti celkem	22 098,57	26 138,43
662	Úroky	3,60	3 276,85
663	Kurzové zisky	0,11	0,00
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	1 260,21
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (dividendy)	800,00	304,35
	Finanční výnosy celkem	803,71	4 841,41
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	23 197,86	25 867,69
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	28 023,02	32 385,18
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	58 915,54	68 433,16

686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	4 275,42	4 772,67
688	Výnosy ze sdílených daní a poplatků (hazardní a technické hry)	7 069,97	13 944,64
	Výnosy ze sdílených daní a poplatků celkem	121 481,81	145 403,34
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	36 013,48	32 472,17
	Výnosy z transferů	36 013,48	32 472,17
	Výnosy celkem	180 397,57	208 855,35

9.2. Náklady k 31. 12. 2022

K 31. 12. 2021 město Kraslice vykázalo celkové náklady ve výši 156 653,25 tis. Kč. Nejvyšší náklady (63 058,92 tis. Kč) jsou na účtu 572 – *náklady územních rozpočtů na transfery*. Jedná se o vyplacené příspěvky příspěvkovým organizacím a další dotace, granty atp. Na účtu 521 – *mzdové náklady* (36 823,29 tis. Kč) jsou platy zaměstnanců, ostatní osobní náklady (dohody) a odměny členům zastupitelstva. S mzdovými náklady souvisí také účet 524 - *zákonné sociální pojištění* (11 516,21 tis. Kč). *Náklady na ostatní služby (účet 518)* činily 13 123,29 tis. Kč (např. správu informačních technologií, právní a poradenské služby, telekomunikační služby, tiskové prostředí, školení, poštovné, práce na veřejné zeleni, služby spojené s majetkem města, energetické služby, služby spojené s činností Klubů důchodců, změny územního plánu města, aktualizace povodňového plánu aj).

Přehled nákladů dle jednotlivých účtů je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 36: Stav nákladů

účet	Text	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč)
501	Spotřeba materiálu (materiál, knihy, drobný majetek, pohonné hmoty)	1 045,63	1 573,58
502	Spotřeba energie (voda, teplo, plyn, elektrina)	1 228,12	1 781,94
511	Opravy a udržování	2 828,15	10 413,09
512	Cestovné	18,38	45,87
513	Náklady na reprezentaci (občerstvení, dary)	33,13	103,01
518	Ostatní služby	11 870,21	13 123,29
521	Mzdové náklady	32 377,31	36 823,58
524	Zákonné sociální pojištění (zákonné soc. a zdrav. pojištění, refundace)	10 196,63	11 516,21
525	Jiné sociální pojištění (úrazové poj.)	157,29	136,77
527	Zákonné sociální náklady (lékařské prohlídky)	122,82	9,38
528	Jiné sociální náklady (stravenky, dary ze soc. fondu)	1 752,05	2 056,34
532	Daň z nemovitosti	1,61	1,61
538	Jiné daně a poplatky	21,42	12,90
543	Dary a jiná bezúplatná předání	102,01	129,75
551	Odpisy dlouhodobého majetku	7 075,37	6 522,75
554	Prodané pozemky	168,94	1 573,92
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	1 392,02	559,97
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	25,92
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	613,33	1 344,85

549	Ostatní náklady z činnosti	968,32	1 220,44
	Náklady z činnosti celkem	71 972,74	88 975,17
562	Úroky	357,15	2 343,32
563	Kurzové ztráty	0,00	0,02
	Finanční náklady celkem	357,15	2 343,34
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	59 770,88	63 058,92
	Náklady na transfery	59 770,88	63 058,92
591	Daň z příjmů	2 275,82	2 275,82
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	-1,71	0,00
	Daň z příjmů celkem	2 274,11	2 275,82
	Náklady celkem	134 374,88	156 653,25

9.3. Výsledek hospodaření k 31. 12. 2022

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2022 skončil ziskem (tj. rozdíl výnosů a nákladů) ve výši 52 202,10 tis. Kč.

Tabulka č. 37: Výsledek hospodaření k 31. 12. 2022

Text	tis. Kč
VÝNOSY CELKEM	208 855,35
NÁKLADY CELKEM	156 653,25
Výsledek hospodaření celkem – ZISK	52 202,10

10. Hospodaření s majetkem města

Stálá aktiva (dlouhodobý majetek) se za rok 2022 navýšila o 33 883,69 tis. Kč (viz následující tabulka).

V roce 2022 bylo pořízeno rozšíření softwaru programu MAPIO – implementace nových prvků a licence Proxio – volební agenda. Vyřazen byl program Nintex Workflow – technologické centrum. Ke snížení těchto aktiv došlo také jejich odepisováním.

U ostatního dlouhodobého nehmotného majetku došlo k pořízení 1. části licence MS NAVISION a Rozpočet. Současně dochází u tohoto majetku ke snižování jeho hodnoty odepisováním.

Účet nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku je navýšen o zpracování žádosti o dotaci k projektu eGovernment města Kraslice.

Pozemky, které město prodává nebo směňuje, jsou z účetnictví vyřazovány v původní účetní hodnotě. Pozemky, které město nabývá nákupem nebo také směnou, jsou do účetnictví zaváděny v současných cenách. Proto se jejich hodnota za rok 2022 navýšila, přestože více pozemků město prodalo než pořídilo. Také se na jejich hodnotě projevují uskutečněné bezúplatné převody.

U staveb došlo k těmto přírůstkům: nemovitost Dukelská č.p. 1149 vč. stavby bez č.p, přípojek a plotu.; nemovitost Kpt. Jaroše 1843; technické zhodnocení budov MěÚ č.p. 1855 a č.p. 1438; billboard – konstrukce na reklamu v Hraničné; kanalizace IV. etapa.

V průběhu roku 2022 byly zařazeny do majetku další stavby, které byly současně bezúplatně převedeny na naše příspěvkové organizace: rekonstrukce elektroinstalace v MŠ U Elektrárny a MŠ Barvířská; rekonstrukce sociálního zařízení v budově SŠ, ZŠ a MŠ Pod Nádražím 1093; rampa a schody u hřiště v Rybné ulici; parkoviště v Družstevní ulici; pumptrack; lávka MK-L12 přes přeпад hráze rybníka Liboc.

Ke snížení hodnoty staveb dochází jejich odepisováním.

K navýšení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo pořízením nových kamerových bodů a nového zařízení pro dohledové pracoviště MDKS na MěÚ č.p. 1438, zařazením kuchyňské linky v budově MěÚ, pořízením nových povodňových hlásičů na vodních tocích, bezúplatným převodem z Karlovarského kraje patního měřiče TUV a bradel, rozšířením infrastruktury o nové virtuální servery a posílení kapacity stávajících, upgrade VoIP systému telefonů. Pro Sbor dobrovolných hasičů byla pořízena nová termokamera, dvě nové radiostanice a automobil Škoda YETTI. Ke snížení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo vyřazením zastaralého zařízení dohledového pracoviště MDKS na MěÚ č.p. 1438, povodňových hlásičů na vodních tocích, dvou kamerových bodů a promítacích přístrojů. Dále došlo k vyřazení automobilu Škoda FABIA pro potřeby Sboru dobrovolných hasičů. Na celkovém snížení hodnoty stavu samostatných hmotných movitých věcí a souborů hmotných movitých věcí se také podílí odpisy tohoto majetku.

V roce 2022 nebyl pořízen žádný nový ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pouze byla jeho hodnota ponížena o odpisy.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek obsahuje ostatní rozpracované a nedokončené akce. V roce 2022 se pokračovalo na některých již dříve započatých investičních akcích, především: kotelna budovy ZŠ Havlíčkova, nemovitost Dukelská 199, nemovitost nám. T. G. Masaryka 1, nemovitost Havlíčkova 2, rekonstrukce technologické a stavební části bazénu ZŠ Havlíčkova, dostavba ZŠ Dukelská, objekt šaten a tribuny SK Kraslice – fotbal, střecha bazénu ZŠ Havlíčkova, rekonstrukce komunikace Havlíčkova, rekonstrukce mostů a lávek (MK-L8, MK-L9, MK-M2, MK-M9), sanace svahu Na Stráni, rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova, parkoviště V Rovině, propojení školní družiny s jídelnou ZŠ Dukelská, revitalizace sídliště Sever – I. Etapa.

Nově byly v roce 2022 započaty tyto akce (kdy většina těchto investičních akcí byla i dokončena): energetická studie na výstavbu 4 FVE pro MŠ a ZŠ Kraslice, rekonstrukce dveří odboru dopravy na MěÚ, nové dveře v budově MěÚ ve 2. NP, rekonstrukce lávky MK-L11 v Hraničné, pořízení nemovitosti s příslušenstvím Dukelská 1149, kanalizační přípojka MŠ Lipová cesta, vodní nádrž na Stříbrném potoce, obnova dohledového pracoviště MDKS, obnova a modernizace systému měření LVS ORP Kraslice, rekonstrukce vč. nového kamerového bodu, termokamera pro SDH, rekonstrukce bytu č.2 Pod Nádražím 1684, železná konstrukce v Hraničné.

Naopak některé nedokončené akce z minulých let byly v průběhu roku 2022 dokončeny: rekonstrukce sociálního zařízení v budově SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova v ul. Pod Nádražím, rekonstrukce dílen SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova v ul. Pod Nádražím, rekonstrukce elektroinstalace v MŠ Barvířská a v MŠ U Elektrárny, nová telefonní ústředna ZŠ Dukelská, lávka Liboc L12, nájezdová rampa a schody k hřišti v Rybné ul., pumptrack, odkup nemovitosti bývalého internátu Kpt. Jaroše 1843, rozšíření infrastruktury o nové virtuální servery a posílení kapacity stávajících, parkoviště Družstevní ul.,

kanalizační přípojky v ul. Novoveská, rozšíření kanalizace IV. etapa, rekonstrukce kuchyňky ve 2.NP MěÚ.

K pohybu nedošlo u poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek, u majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem (Městské lesy Kraslice s.r.o.), v majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem (KMS Kraslická městská společnost s.r.o.) a u ostatního dlouhodobého finančního majetku (akcie Komunální odpadové společnosti).

Poskytnutá dlouhodobá návratná finanční výpomoc byla pro občany na kotlíkové půjčky. Ke snížení dochází postupným splácením půjček.

Na účtu dlouhodobé poskytnuté zálohy je evidována poskytnutá záloha firmě CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o. na čerpání pohonných hmot pro potřeby města. Zálohy na nájem zařízení na monitorování odběru el. energie k úspoře elektrické energie byly v roce 2022 vyúčtovány.

U ostatních dlouhodobých pohledávek jsou pohledávky nevyúčtovaných záloh za společenstvím vlastníků jednotek a pohledávka dle budoucí kupní smlouvy na pozemek v Hraničné.

Tabulka č. 38: Hospodaření s majetkem města v roce 2022

Stálá aktiva	Stav k 31.12.2021 v tis. Kč	Stav k 31.12.2022 v tis. Kč	Změna stavu v tis. Kč
Software	7 773,27	6 382,58	-1 390,69
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 165,39	2 454,85	289,46
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	972,00	1 356,17	384,17
Pozemky	127 866,13	129 551,83	1 685,70
Stavby	134 566,52	154 053,18	19 486,66
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	7 124,72	7 578,64	453,92
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	461,29	451,36	-9,93
Nedokončený dlouhod. hmotný majetek	23 177,08	36 218,56	13 041,48
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	26,75	26,75	0,00
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	924,91	924,91	0,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	252 293,97	252 293,97	0,00
Ost. dlouhodobý finanční majetek	134,00	134,00	0,00
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	457,00	391,00	-66,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37,38	23,00	-14,38
Ostatní dlouhodobé pohledávky	1 859,54	1 882,84	23,30
Celkem stálá aktiva	559 839,95	593 723,64	33 883,69

11. Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce)

Účetní hodnota majetku v zástavě ve prospěch státu (účelové dotace) je stále evidována v samostatné účetní evidenci.

Zástava nemovitostí pro Ministerstvo místního rozvoje ČR na podporu výstavby podporovaných bytů pro rok 2014 ve výši poskytnuté dotace:

Dotace ve výši 550 tis. Kč (zástava do roku 2035):

Číslo popisné: Stavební parcela:
--- 58

12. Monitoring hospodaření k 31. 12. 2022

K hodnocení zadluženosti obcí je používán monitoring hospodaření obcí, který uvádíme v následující tabulce. Ukazatel běžné likvidity by neměl dosahovat hodnot 0 až 1 a zároveň by neměl být podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům vyšší než 25 % včetně, což je v případě města Kraslice splněno.

Tabulka č. 39: Soustava informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU)

Informativní ukazatele	Stav v Kč
Počet obyvatel obce	6 861
Běžné výdaje na obyvatele	22 835,77
Finanční stabilita	0,97
Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,87
Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech	0,97
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	11 299 209,39
Provozní saldo	52 661 898,34
Rozdíl provozu salda a uhr. splátek dluhopisů, půjč. prostředků	58 021 718,34
Podíl provozního salda k běžným příjmům (v %)	25,16
Provozní saldo na obyvatele	7 675,54
Podíl investičních transferů na kapitálových výdajích	0,01
Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu	0,89
Dluhová služba celkem	-3 016 499,53
Ukazatel dluhové služby (v %)	-1,40
Krytí dluhové služby	-17,46
Dluh	39 342 502,00
Dluh zřízených příspěvkových organizací	0,00
Dluh na obyvatele	5 734,22
Krytí dluhu	1,34
Stav na bankovních účtech a v pokladnách	109 791 300,35
Stav na bank. účtech a v pokladnách zřízených přisp. organizací	0,00
Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k celk. aktivům /v %)	9,19
Čistá aktiva	652 315 742,37
Čistá aktiva na obyvatele	95 075,90
Okamžitá likvidita	3,43
Monitorující ukazatele	
Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	19,09
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	10,49
Běžná likvidita	4,08

13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V následující tabulce je přehled o výsledcích hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2022. Účetní závěrky příspěvkových organizací včetně rozdělení zisku do fondů byly schváleny v Radě města Kraslic na jednání dne 3. 5. 2023.

Tabulka č. 40: Výsledek hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem (v Kč)

Příspěvkové organizace	Výsledek hospodaření (zisk)	Příděl do rezervního fondu	Příděl do fondu odměn
MŠ Kraslice, B. Němcové 1685	477,44	477,44	0,00
MŠ Kraslice, U Elektrárny 1777	24 884,33	24 884,33	0,00
MŠ Kraslice, Lipová cesta 1091	37 316,40	37 316,40	0,00
MŠ Kraslice, Barvířská 1771	35 191,07	35 191,07	0,00
SŠ, ZŠ, MŠ Havlíčkova 1717	11 028,06	11 028,06	0,00
ZŠ Kraslice, Dukelská 1122	113 398,72	113 398,72	0,00
ZŠ Kraslice, Opletalova 1121	55 320,77	55 320,77	0,00
ZUŠ Kraslice	15 094,74	15 094,74	0,00
Dům dětí a mládeže Kraslice	491 926,35	291 926,35	200 000,00
Městská knihovna Kraslice	160 375,07	100 375,07	60 000,00
Technické služby města Kraslic	973 756,34	973 756,34	0,00

14. Hospodaření ostatních organizací založených městem

Město mělo k 1. 1. 2022 podíl ve dvou obchodních společnostech (s.r.o.). Výsledky hospodaření těchto společností za rok 2022 jsou uvedeny v následující tabulce.

Tabulka č. 41: Výsledek hospodaření organizací založených městem v tis. Kč

Ostatní organizace založené městem	Výsledek hospodaření
Městské lesy Kraslice, spol. s r.o. (podíl 100% vlastnictví)	2 981,77
KMS Kraslická městská společnost s.r.o. (podíl 50% vlastnictví)	4 445,00

15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Kraslice provedli pracovníci Krajského úřadu Karlovarského kraje ve dnech 5. 9. – 6. 9. 2022 a 19. 4. – 20. 4. 2023.

Závěr zprávy:

- Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).
- Při přezkoumání hospodaření města Kraslice 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,08 %

16. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek

Na základě uvedené zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022 bude předložen návrh na schválení celoročního hospodaření bez výhrady.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Kraslic uplatnit buď písemně ve lhůtě do 12. 6. 2023 nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Kraslic dne 15. 6. 2023, kdy bude návrh projednáván.

17. Seznam používaných zkratk

ČOV – čistírna odpadních vod
č.p. – číslo popisné
DPH – daň z přidané hodnoty
DPPO – daň z příjmů právnických osob
DSMOK – Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka
EaF – odbor ekonomiky a financí
FVE – fotovoltaické elektrárny
HZS – Hasičský záchranný sbor
KK – Karlovarský kraj
LVS – lokální výstražný systém
MAS – Místní akční skupina
MDKS – městský dohlížecí kamerový systém
MěÚ – městský úřad
MPSV – Ministerstvo práce a sociálních věcí
MŠ – mateřská škola
MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MV – Ministerstvo vnitra
MŽP – Ministerstvo životního prostředí
NP – nadzemní podlaží
OKT – oddělení kanceláře tajemníka
OOV – ostatní osobní výdaje
ORP – obec s rozšířenou působností
RaSMM – odbor rozvoje a správy majetku města
RF – rezervní fond
SDH – Sbor dobrovolných hasičů
SK – sportovní klub
SPOZ – Sbor pro občanské záležitosti
SR – státní rozpočet
SŠ – střední škola

SŠ, ZŠ a MŠ – Střední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, příspěvková organizace

SVJ – společenství vlastníků jednotek

SV,OŽÚ – odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad

ŠJ – školní jídelna

TUV – teplá užitková voda

VPS – veřejnoprávní smlouva

ZŠ Dukelská – Základní škola Kraslice, Dukelská 1122, příspěvková organizace

ZŠ Opletalova – Základní škola Kraslice, Opletalova 1121, příspěvková organizace

ZUŠ – Základní umělecká škola Kraslice, příspěvková organizace