



Závěrečný účet města Kraslice za rok 2021

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

V Kraslicích dne: květen 2022

Vyvěšeno na úřední desce dne: 8. 6. 2022

Sejmuto z úřední desky dne: 13.7.2022

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

Obsah

Textová část:

1.	Hospodaření města Kraslic za rok 2021	3
2.	Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2021	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.....	19
3.1.	Sociální fond	19
3.2.	Rezervní fond	19
4.	Financování.....	20
5.	Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2021.....	21
6.	Finanční vypořádání města Kraslice.....	22
7.	Stav přijatých úvěrů.....	25
8.	Stav pohledávek a závazků k 31.12.2021	25
8.1.	Pohledávky	25
8.2.	Závazky	26
9.	Účetní výsledek hospodaření	28
9.1.	Výnosy k 31. 12. 2021	28
9.2.	Náklady k 31. 12. 2021	29
9.3.	Výsledek hospodaření k 31.12.2021	30
10.	Hospodaření s majetkem města	30
11.	Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce).....	32
12.	Monitoring hospodaření k 31. 12. 2021.....	33
13.	Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem.....	33
14.	Hospodaření ostatních organizací založených městem	34
15.	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021	34
16.	Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek	34
17.	Seznam používaných zkratk.....	35

Přílohy:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu města (FIN 2-12) k 31. 12. 2021
 Výkaz Rozvaha k 31. 12. 2021
 Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021
 Výkaz Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2021
 Výkaz Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2021
 Výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021
 Výkaz Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu k 31. 12. 2021
 Výkaz Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru k 31. 12. 2021
 Zpráva o výsledku finanční kontroly (interního auditu) za rok 2021
 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
 Inventarizační zpráva za rok 2021

1. Hospodaření města Kraslic za rok 2021

Rozpočtové hospodaření města Kraslice se v roce 2021 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Kraslic č. 0562/2020-ZM/23 ze dne 17. 12. 2020.

Rozpočet města Kraslic na rok 2021 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 6 652,00 tis. Kč. **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** (skutečné příjmy – skutečné výdaje) města Kraslic za rok 2021 skončil přebytkem ve výši **42 043,26 tis. Kč**.

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2021 byl zisk ve výši **46 022,69 tis. Kč** (viz komentář v bodu 9).

2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2021

2.1. Souhrnné plnění rozpočtu

Schválený rozpočet města Kraslic byl v průběhu roku upraven v příjmech na celkový objem 163 870,92 tis. Kč a ve výdajích na celkový objem 184 758,16 tis. Kč (po konsolidaci).

Příjmy za sledované období byly naplněny ve výši 189 996,06 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu jsou splněny na 115,9%. Výdaje byly celkem čerpány ve výši 157 526,98 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu byly čerpány na 85,3%. Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou příjmů nad výdaji ve výši 32 469,08 tis. Kč (viz následující tabulka):

Tabulka č. 1: Skutečné plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2021

Název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
Příjmy po konsolidaci	148 611,78	163 870,92	189 996,06	115,9%
Výdaje po konsolidaci	155 263,78	184 758,16	157 526,98	85,3%
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-6 652,00	-20 887,24	32 469,08	-
Financování celkem	6 652,00	20 887,24	-32 469,08	-

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 2021 plánovány v celkové výši 148 611,78 tis. Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 163 870,92 tis. Kč. Za rok 2021 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 189 996,06 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 2021

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1 – Daňové příjmy	109 102,80	106 968,11	127 864,14	119,5%
2 – Nedaňové příjmy	17 551,12	19 705,03	22 178,49	112,6%
3 – Kapitálové příjmy	1 500,00	2 050,00	4 805,66	234,4%
4 – Přijaté transfery (dotace)	20 457,86	35 147,78	35 147,77	100,0%
Příjmy celkem po konsolidaci	148 611,78	163 870,92	189 996,06	115,9%

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 2021 obdrželo daňové příjmy ve výši 127 864,14 tis. Kč. Daňové příjmy byly ve vztahu k upravenému rozpočtu splněny na 119,5 %. V porovnání s předchozím rokem 2020 byly tyto příjmy vyšší o 11 232,53 tis. Kč. Součástí daňových příjmů jsou i správní a místní poplatky. Přehled čerpání je uveden v tabulce č. 3.

Tabulka č. 3: Plnění daňových příjmů za rok 2021

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1111	Daň z příjmů FO placená plátcí	24 000,00	21 882,10	18 872,15	86,2%
1112	Daň z příjmů FO placená poplatníky	400,00	400,00	1 203,77	300,9%
1113	Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	1 800,00	1 800,00	3 121,95	173,4%
1121	Daň z příjmů právnických osob	19 000,00	19 000,00	26 339,81	138,6%
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	1 700,00	1 683,21	1 683,21	100,0%
1211	Daň z přidané hodnoty	47 000,00	47 000,00	58 915,54	125,4%
1334	Odvozy za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	5,00	5,00	1,14	22,8%
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	22,80	22,80	23,00	100,9%
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů	2 900,00	2 900,00	3 568,66	123,1%
1341	Poplatek ze psů	150,00	150,00	183,32	122,2%
1342	Poplatek z pobytu	5,00	5,00	25,01	500,2%
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	90,00	90,00	108,62	120,7%
1344	Poplatek ze vstupného	5,00	5,00	0,00	0,0%
1353	Příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění	20,00	20,00	60,80	304,0%
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	160,00	160,00	240,78	150,5%
1361	Správní poplatky	1 845,00	1 845,00	2 411,79	130,7%
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	800,00	800,00	869,13	108,6%

1382	Zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	0,04	-
1385	Dílčí daň z technických her	4 500,00	4 500,00	5 960,01	132,4%
1511	Daň z nemovitých věcí	4 700,00	4 700,00	4 275,41	91,0%
1xxx	Daňové příjmy celkem	109 102,80	106 968,11	127 864,14	119,5%

2.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města Kraslic činily v roce 2021 celkem 22 178,49 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 19 705,03 tis. Kč, byly nedaňové příjmy splněny na 112,6 %.

Vysoké plnění je u pol. 2329 – *ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené*, kde jsou příjmy z prodeje opiátových receptů a propadlý nález finanční hotovosti; 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 a z náhrad za změny územního plánu; u pol. 2460 – *splátky půjčených prostředků od obyvatelstva* jsou splátky tzv. kotlíkových půjček; u pronájmu pozemků (pol. 2131), bytů, nebytového hospodářství (pol. 2132) a ostatního majetku města (pol. 2139). Oproti rozpočtu bylo vybráno méně pokut odborem dopravy a odborem sociálních věcí a zdravotnictví – pol. 2212 – *sankční platby přijaté od jiných subjektů*. Přehled plnění nedaňových příjmů dle položek je uveden v tabulce č. 4.

Tabulka č. 4: Plnění nedaňových příjmů za rok 2021

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 617,36	2 617,36	2 685,38	102,6%
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	15,00	15,00	50,73	338,2%
2122	Odvody příspěvkových organizací	6 067,34	7 747,42	7 747,42	100,0%
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	2 300,00	2 300,00	2 580,53	112,2%
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	3 600,00	3 600,00	4 616,57	128,2%
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	199,31	199,31	229,83	115,3%
2141	Příjmy z úroků	20,00	2,00	3,20	160,0%
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	800,00	800,00	800,00	100,0%
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	641,00	641,00	502,96	78,5%
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	0,00	181,77	181,77	100,0%
2322	Přijaté pojistné náhrady	0,00	0,00	247,01	-
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 253,11	1 563,17	2 276,08	145,6%
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	2,00	2,00	3,01	150,5%
2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	36,00	36,00	254,00	705,6%
2xxx	Nedaňové příjmy celkem	17 551,12	19 705,03	22 178,49	112,6%

2.2.3. Kapitálové příjmy

V roce 2021 obdrželo město Kraslice kapitálové příjmy ve výši 4 805,66 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 2 050,00 tis. Kč, byly kapitálové příjmy splněny na 234,4 %, viz. tabulka č. 5. Kapitálové příjmy představují příjmy z prodeje majetku města.

Tabulka č. 5: Plnění kapitálových příjmů za rok 2021

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 500,00	2 050,00	4 805,66	234,4%
3xxx	Kapitálové příjmy celkem	1 500,00	2 050,00	4 805,66	234,4%

2.2.4. Přijaté transfery

Příjmy města Kraslic v třídě 4 – přijaté transfery byly dle schváleného rozpočtu města 20 457,86 tis. Kč, upraveným rozpočtem byly navýšeny na 35 147,78 tis. Kč a skutečné příjmy transferů jsou ve stejné výši (rozdíl ve výši 0,01 tis. Kč je způsoben zaokrouhlováním jednotlivých dotací). Příjmy z transferů jsou splněny na 100,0 %.

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 2021 dosáhly výše 16 832,00 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 negativních dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 (1 575,60 tis. Kč) a dále na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (237,46 tis. Kč).

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

- z Ministerstva práce a sociálních věcí na sociálně právní ochranu dětí (2 311,81 tis. Kč)
- z Ministerstva vnitra pro Sbor dobrovolných hasičů na akceschopnost (150,00 tis. Kč)
- z Ministerstva vnitra pro Sbor dobrovolných hasičů na TORNÁDO (33,87 tis. Kč)
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci, Havlíčkova 1717 (1 050,87 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, B. Němcové 1685, příspěvkovou organizaci (250,30 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, U Elektrárny 1777, příspěvkovou organizaci (267,50 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Dukelská 1122, příspěvkovou organizaci (802,89 tis. Kč), pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (287,40 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce (871,61 tis. Kč)
- z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Revitalizace veřejné zeleně ve městě Kraslice – ul. Hradební a Sv. Čecha (77,91 tis. Kč)
- z Programu péče o krajinu – ošetření památných stromů (137,12 tis. Kč), sečení vstavačových luk (56,70 tis. Kč) a na obnovu tůní (102,00 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na odměny určené sociálním pracovníkům na obecních úradech v souvislosti s COVID 19 (40,14 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí pro pečovatelskou službu na pokrytí mimořádných odměn zaměstnanců sociálních služeb v souvislosti s výkonem povolání v období epidemie koronaviru (394,71 tis. Kč)

- z Ministerstva práce a sociálních věcí na financování zvýšených výdajů a sanací výpadků příjmů v souvislosti s přijímáním karanténních, mimořádných a krizových opatření v sociálních službách v souvislosti s epidemií COVID 19 (16,40 tis. Kč)
- z Ministerstva pro místní rozvoj na Revitalizaci parčíku Wolkerova (97,68 tis. Kč)

Od obcí (pol. 4121) obdrželo město neinvestiční dotace v souhrnné výši 466,50 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 (23,00 tis. Kč), dotaci od obce Bublava na zabezpečování pečovatelské služby (23,00 tis. Kč) a dotaci dle veřejnoprávních smluv pro projednávání přestupků (10,50 tis. Kč).

Z Karlovarského kraje (pol. 4122) město obdrželo dotaci pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (24,30 tis. Kč); dotaci na likvidaci invazivních druhů rostlin (61,00 tis. Kč); dotaci pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů (60,00 tis. Kč); dotaci pro Základní školu Kraslice, Dukelská 1122, příspěvkovou organizaci (13,04 tis. Kč); dotaci na pečovatelskou službu (1 900,70 tis. Kč), dotaci pro Městské kulturní centrum Kraslice, příspěvkovou organizaci (20,00 tis. Kč) a dotaci pro Základní uměleckou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (20,00 tis. Kč).

Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů (pol. 4113) obsahují smluvní podporu na „kotlíkové půjčky“ od Státního fondu životního prostředí (40,00 tis. Kč).

Investiční přijaté transfery ze státních fondů (pol. 4213) obsahují smluvní podporu na „kotlíkové půjčky“ od Státního fondu životního prostředí (750,00 tis. Kč) a dotaci na rozšíření kanalizace III. etapa (1 547,34 tis. Kč).

Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4216) zahrnují přijatou dotaci z Ministerstva pro místní rozvoj na Školní hřiště se zázemím v Rybné ul. (4 570,92 tis. Kč).

Investiční transfer přijatý od Karlovarského kraje (pol. 4222) zahrnuje dotaci na pořízení elektrocentrály pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů (80,00 tis. Kč).

Tabulka č 6: Plnění přijatých transferů (dotací) za rok 2021

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	1 813,06	1 813,06	100,0%
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	16 607,76	16 832,00	16 832,00	100,0%
4113	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	40,00	40,00	100,0%
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	2 377,11	6 948,91	6 948,91	100,0%
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	412,00	466,50	466,50	100,0%
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 060,99	2 099,05	2 099,04	100,0%
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	2 297,34	2 297,34	100,0%
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	0,00	4 570,92	4 570,92	100,0%
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	80,00	80,00	100,0%
4xxx	Přijaté transfery (dotace) celkem	20 457,86	35 147,78	35 147,77	100,0%

2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu

Výdaje města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2021 plánovány v celkové výši 155 263,78 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl v průběhu roku rozpočet upraven na částku 184 758,16 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů města Kraslic za rok 2021 bylo ve výši 157 526,98 tis. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 131 653,99 tis. Kč a kapitálové výdaje byly ve výši 25 872,99 tis. Kč.

Celkové čerpání rozpočtu na straně výdajů je 85,3%. Přehled plnění celkových výdajů dle tříd (po konsolidaci) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 7: Přehled plnění výdajů dle tříd za rok 2021

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5 – Běžné výdaje	133 540,22	138 388,59	131 653,99	95,1%
6 – Kapitálové výdaje	21 723,56	46 369,57	25 872,99	55,8%
Výdaje celkem po konsolidaci	155 263,78	184 758,16	157 526,98	85,3%

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 2021

Č. kapitoly, název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
10 – Odbor dopravy	20,00	20,00	0,00	0,0%
11 – Oddělení kanceláře starosty	221,50	233,50	93,74	40,1%
12 - Starosta	822,10	901,97	837,68	92,9%
17 – Oddělení kanceláře tajemníka	47 834,82	49 088,61	47 165,05	96,1%
19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad	2 501,10	3 450,24	2 964,55	85,9%
20 – Odbor životního prostředí	505,31	661,99	536,52	81,0%
28 – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	709,50	759,66	431,52	56,8%
39 – Odbor rozvoje a správy majetku města	13 603,59	14 066,86	11 426,15	81,2%
40 – Odbor úz. plánování, stav. úřadu a památkové péče	421,00	637,50	355,98	55,8%
41 – Odbor ekonomiky a financí	63 379,08	64 864,17	64 450,29	99,4%
55 – Organizační složka Sbor dobrovolných hasičů	1 980,60	2 162,47	2 102,51	97,2%
81 – Organizační složka Klub důchodců I.	220,50	220,50	161,82	73,4%
82 – Organizační složka Klub důchodců II.	176,00	176,00	115,88	65,8%
90 – Sociální fond	1 145,12	1 145,12	1 012,30	88,4%
Běžné výdaje celkem po konsolidaci	133 540,22	138 388,59	131 653,99	95,1%

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* dochází k čerpání dle potřeby např. na zpracování znaleckých posudků.

Tabulka č. 9: Plnění běžných výdajů – Odbor dopravy za rok 2021

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2299	Ostatní záležitosti v dopravě	20,00	20,00	0,00	0,0%
xxxx	Celkem	20,00	20,00	0,00	0,0%

Kapitola 11 – Oddělení kanceláře starosty má čerpání běžných výdajů ve výši 40,1%. Vzhledem ke koronavirové pandemii byly minimálně čerpány výdaje na kulturní akce (par. 3319 – *ostatní záležitosti kultury*) a tím se také méně čerpaly výdaje na materiál a ostatní služby v rámci par. 6171 – *činnost místní správy*.

Tabulka č. 10: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře starosty za rok 2021

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	10,20	34,0%
6112	Činnost zastupitelských orgánů	100,00	112,00	45,57	40,7%
6171	Činnost místní správy	90,00	90,00	36,75	40,8%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	1,50	1,50	1,22	81,3%
xxxx	Celkem	221,50	233,50	93,74	40,1%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Věcné dary	60,00	72,00	28,05	39,0%
------------	-------	-------	-------	-------

Kapitola 12 - Starosta měl běžné výdaje k 31. 12. 2021 čerpány na 92,9%.

Tabulka č. 11: Plnění běžných výdajů – Starosta za rok 2021

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2221	DSMOK – dopravní obslužnost	300,00	379,87	379,87	100,0%
3429	DSMOK – údržba tratí na běžky	76,00	76,00	71,86	94,6%
6112	Činnost zastupitelských orgánů - dary	35,00	35,00	9,00	25,7%
6171	Činnost místní správy - příspěvky, dary, externí kontroly	268,10	268,10	236,86	88,3%
6223	Mezinárodní spolupráce- MAS, Euregio Egrensis	143,00	143,00	140,09	98,0%
xxxx	Celkem	822,10	901,97	837,68	92,9%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Dary obyvatelstvu	30,00	30,00	9,00	30,0%
Dary nadačnímu fondu	5,00	5,00	0,00	0,0%
DSMOK – členský příspěvek	190,00	190,00	179,90	94,7%
DSMOK – Euregio Egrensis	43,00	43,00	40,09	93,2%
DSMOK – dopravní obslužnost	300,00	379,87	379,87	100,0%
DSMOK – údržba tratí na běžky	76,00	76,00	71,86	94,6%

Kapitola 17 - Oddělení kanceláře tajemníka vyčerpala 96,1% běžných výdajů. V průběhu roku 2021 se finanční prostředky na krizová opatření (par. 5213) použily především na nákup ochranných prostředků na zvládání koronavirové pandemie. Výdaje na válečné hroby (par. 3326) nebylo potřeba čerpat, finanční prostředky byly použity na krizová opatření - opravu městského rozhlasu. Ostatní výdaje byly čerpány v souladu se schváleným rozpočtem města.

Tabulka č. 12: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře tajemníka za rok 2021

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	60,00	49,50	82,5%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	14,00	0,00	0,00	-
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků; SPOZ – OOV (dohody)	30,00	30,00	9,05	30,2%
3613	Nebytové hospodářství	40,00	40,00	36,09	90,2%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	375,20	381,90	375,96	98,4%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	2 054,00	2 608,11	2 530,83	97,0%
5213	Krizová opatření	150,00	209,24	93,31	44,6%
5273	Ostatní správa v oblasti krizového řízení	231,12	250,52	235,42	94,0%
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek – kamery	312,90	307,50	216,19	70,3%
5511	Požární ochrana – profesionální část	180,00	180,00	180,00	100,0%
6112	Zastupitelské orgány města	3 115,40	2 731,72	2 580,18	94,5%
6171	Činnost místní správy	41 272,20	42 242,36	40 811,26	96,6%
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	47,26	47,26	100,0%
xxxx	Celkem	47 834,82	49 088,61	47 165,05	96,1%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Výdaje na platy	27 758,00	28 491,21	27 755,06	97,4%
-----------------	-----------	-----------	-----------	-------

Čerpání výdajů rozpočtu kapitoly 19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad je celkem ve výši 85,9%. 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. Výdaje par. 3713 – *změny technologií vytápění* na činnost kotlíkového specialisty nebylo potřeba čerpat.

Tabulka č. 13: Plnění běžných výdajů – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad za rok 2021

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	65,00	62,65	96,4%
3319	Ostatní záležitosti v kultuře (vč. grantů)	355,00	531,84	399,00	75,0%
3419	Ostatní sportovní činnost	300,00	508,84	493,84	97,1%
3519	Ostatní ambulantní péče	0,00	100,00	100,00	100,0%
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	111,10	111,10	111,08	100,0%
3632	Pohřebnictví	30,00	30,00	4,01	13,4%
3713	Změny technologií vytápění	35,00	35,00	0,00	0,0%
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	0,00	40,00	38,22	95,6%
4359	Ost. služby a činnosti v oblasti sociální péče	0,00	30,00	30,00	100,0%
6114	Volby do Parlamentu ČR	0,00	237,46	237,46	100,0%
6171	Činnost místní správy	1 626,00	1 752,00	1 482,21	84,6%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	9,00	9,00	6,08	67,6%
xxxx	Celkem	2 501,10	3 450,24	2 964,55	85,9%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní a sportovní granty	600,00	1 000,08	862,84	86,3%
Individuální granty	0,00	160,00	160,00	100,0%

Běžné výdaje v rámci kapitoly 20 – Odboru životního prostředí byly vyčerpány na 81,0%. 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.

Tabulka č. 14: Plnění běžných výdajů – Odbor životního prostředí za rok 2021

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	25,00	10,00	40,0%
1036	Správa v lesním hospodářství	134,11	134,17	134,17	100,0%
2349	Ostatní záležitosti vody v zemědělské krajině	20,00	30,00	30,00	100,0%
2369	Ostatní správa ve vodním hospodářství	30,00	30,00	0,00	0,0%
3741	Ochrana druhů, stanovišť	66,20	178,70	178,70	100,0%
3742	Chráněné části přírody	130,00	164,12	147,45	89,8%
3749	Ostatní činnosti k ochrana přírody a krajiny	50,00	50,00	23,36	46,7%
3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	40,00	40,00	2,84	7,1%
3900	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	0,00	10,00	10,00	100,0%
xxxx	Celkem	505,31	661,99	536,52	81,0%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Neinvestiční příspěvky (granty, dotace)	60,00	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 2021 je 56,8%. Odbor proplácel granty v rámci své působnosti, v průběhu roku došlo k úpravám paragrafů dle konkrétních žádostí o dotace. U par. 3399 – *ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků* byly minimálně čerpány finanční prostředky na akce pořádané Sborem pro občanské záležitosti. Na par. 3639 – komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené jsou rozpočtovány finanční prostředky na nákup dlouhodobého hmotného majetku pro veřejnou službu, který se neuskutečnil.

Tabulka č. 15: Plnění běžných výdajů – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví za rok 2021

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	71,63	38,7%
3519	Ostatní ambulantní péče	0,00	50,00	50,00	100,0%
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	100,00	23,00	23,00	100,0%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	0,00	10,00	0,00	0,0%
4339	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	0,00	23,00	23,00	100,0%
4349	Ostatní sociální péče – prevence kriminality	150,00	140,00	13,96	10,0%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	160,00	210,16	138,22	65,8%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti	98,00	102,00	101,66	99,7%
6171	Činnost místní správy	1,50	1,50	0,00	0,0%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	15,00	15,00	10,05	67,0%
xxxx	Celkem	709,50	759,66	431,52	56,8%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

SPOZ – věcné dary	60,00	60,00	54,35	90,6%
Granty zdravotní oblast, sociální oblast	190,00	190,00	190,00	100,0%
Prevence kriminality – věcné dary	15,00	15,00	13,96	93,1%

U kapitoly 39 – Odboru rozvoje a správy majetku města byly běžné výdaje čerpány ve výši 81,2%. Většina výdajů byla čerpána dle konkrétního účelu a dle potřeb. Na par. 3314 – *činnosti knihovnické* jsou finanční prostředky na opravu podlahy provaziště v Domě kultury, které má ve správě Městské kulturní centrum. K realizaci této akce došlo v roce 2022. Také čerpání finančních prostředků na par. 3326 – *pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí* by mělo být až v letošním roce, kdy bude provedena oprava sochy Panny Marie.

Tabulka č. 16: Plnění běžných výdajů – Odbor rozvoje a správy majetku města za rok 2021

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	83,32	92,6%
2212	Silnice	400,00	400,00	393,12	98,3%
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	1 000,00	149,90	149,83	100,0%
2310	Pitná voda	0,00	76,00	75,92	99,9%
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	30,25	36,55	19,95	54,6%
3111	Mateřské školy	30,00	125,10	67,50	54,0%
3314	Činnosti knihovnické	450,00	450,00	0,00	0,0%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	30,00	253,35	18,81	7,4%
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	0,00	111,52	111,52	100,0%
3612	Bytové hospodářství	4 155,00	3 804,50	2 811,78	73,9%
3613	Nebytové hospodářství	993,00	1 063,00	833,51	78,4%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 030,00	1 183,59	1 164,68	98,4%
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	0,00	50,00	24,22	48,4%
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	0,00	111,50	107,79	96,7%
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 696,04	2 832,55	2 622,51	92,6%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	76,50	76,50	72,00	94,1%
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče (klub důchodců)	40,40	40,40	38,83	96,1%
6171	Činnost místní správy	1 852,40	1 932,40	1 578,79	81,7%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	730,00	1 280,00	1 252,07	97,8%
xxxx	Celkem	13 603,59	14 066,86	11 426,15	81,2%

Kapitola 40 – Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče běžné výdaje čerpal ve výši 55,8%. 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 2021 nebyly podány žádné žádosti o granty na kulturní památky (par. 3322 – *zachování a obnova kulturních památek*).

Tabulka č. 17: Plnění běžných výdajů – Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče za rok 2021

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	5,08	25,4%
3322	Zachování a obnova kulturních památek	150,00	150,00	0,00	0,0%
3635	Územní plánování	251,00	467,50	350,90	75,1%
xxxx	Celkem	421,00	637,50	355,98	55,8%

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 99,4%. 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 přesunuta na par. 5269 – *ostatní správa v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy* a použita na pomoc obcím zasažených tornádem. Výdaje na par. 3725 – *komunální odpady* byly čerpány dle potřeby, jde o výdaje spojené s likvidací vyřazeného majetku. Na par. 6310 – *obecné příjmy a výdaje z finančních operací* jsou finanční prostředky na úroky z úvěrů a bankovní poplatky (čerpání úroků z úvěru bylo nižší, protože bylo nižší i čerpání úvěru na dotační akce). 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 2021

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Mateřské školy	3 284,48	3 802,28	3 802,28	100,0%
3113	Základní školy	14 544,33	16 723,64	16 723,63	100,0%
3231	Základní umělecké školy	800,00	820,00	820,00	100,0%
3314	Činnosti knihovnické	7 452,17	6 522,17	6 522,17	100,0%
3421	Využití volného času dětí a mládeže	1 701,40	1 701,40	1 701,40	100,0%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	31 003,00	30 503,00	30 501,61	100,0%
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	2,00	2,00	1,09	54,5%
5269	Ostatní správa v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy	0,00	200,00	200,00	100,0%
6171	Činnost místní správy	1 006,70	1 029,10	920,77	89,5%
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	665,00	690,60	441,83	64,0%
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	1 020,00	1 005,00	950,53	94,6%
6399	Ostatní finanční operace	1 700,00	1 683,21	1 683,21	100,0%
6402	Finanční vypořádání	0,00	181,77	181,77	100,0%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	200,00	0,00	0,00	0,0%
xxxx	Celkem	63 379,08	64 864,17	64 450,29	99,4%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Stravenky – transfer obyvatelstvu	836,20	836,20	742,25	88,8%
MŠ Boženy Němcové – příspěvek na provoz	600,89	600,89	600,89	100,0%
MŠ U Elektrárny – příspěvek na provoz	933,35	933,35	933,35	100,0%
MŠ Lipová cesta – příspěvek na provoz	661,57	661,57	661,57	100,0%
MŠ Barvířská – příspěvek na provoz	1 088,67	1 088,67	1 088,67	100,0%
SS, ZŠ a MŠ Kraslice. - příspěvek na provoz (vč. příspěvku od obce Jindřichovice)	7 705,50	7 706,30	7 706,30	100,0%
ZŠ Dukelská – příspěvek na provoz	5 321,00	5 321,00	5 321,00	100,0%
ZŠ Opletalova – příspěvek na provoz	1 167,83	1 167,83	1 167,83	100,0%

ZUŠ – příspěvek na provoz	800,00	800,00	800,00	100,0%
Městské kulturní centrum – příspěvek na provoz a platy	7 452,17	6 502,17	6 502,17	100,0%
Dům dětí a mládeže – příspěvek na provoz	1 701,40	1 701,40	1 701,40	100,0%
Technické služby – příspěvek na provoz a platy	31 000,00	30 500,00	30 500,00	100,0%

Čerpání finančních prostředků kapitoly 55 – organizační složky Sboru dobrovolných hasičů zajišťuje oddělení kanceláře tajemníka. Celkové čerpání výdajů za rok 2021 bylo 97,2%.

Tabulka č. 19: Plnění běžných výdajů – Sbor dobrovolných hasičů (org. složka) za rok 2021

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5512	Sbor dobrovolných hasičů	1 980,60	2 162,47	2 102,51	97,2%
xxxx	Celkem	1 980,60	2 162,47	2 102,51	97,2%

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 2021 Klubu důchodců I bylo 73,4%.

Tabulka č. 20: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců I (org. složka) za rok 2021

Par.	Text	Rozpočet Schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	220,50	220,50	161,82	73,4%
xxxx	Celkem	220,50	220,50	161,82	73,4%

Čerpání finančních prostředků na straně výdajů za rok 2021 Klubu důchodců II bylo 65,8%.

Tabulka č. 21: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců II (org. složka) za rok 2021

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	176,00	176,00	115,88	65,8%
xxxx	Celkem	176,00	176,00	115,88	65,8%

Čerpání prostředků ze sociálního fondu (kapitola 90) zajišťuje odbor ekonomiky a financí a čerpáno za rok 2021 bylo 88,4% výdajů. Příděl do fondu k 31. 12. 2021 činil 100,0%.

Tabulka č. 22: Plnění běžných výdajů – sociální fond za rok 2021

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
6171	Činnost místní správy – sociální fond	1 145,12	1 145,12	1 012,30	88,4%
xxxx	Celkem	1 145,12	1 145,12	1 012,30	88,4%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Příspěvek na stravenky, dary, penzijní příspěvek	1 145,12	1 145,12	1 012,30	88,4%
--	----------	----------	----------	-------

2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2021 upraven na částku ve výši 46 369,57 tis. Kč, čerpání kapitálových výdajů za rok 2021 bylo 55,8%.

U Oddělení kanceláře tajemníka byly čerpány kapitálové výdaje na pořízení nového kamerového bodu, na investiční příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Karlovarského kraje, na výdaje spojené s pořízením nových protipožárních čidel v budově Městského úřadu a na nové programové vybavení.

Pro Sbor dobrovolných hasičů byla pořízena nová elektrocentrála.

Odborem ekonomiky a financí byly poskytnuty investiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím. ZŠ Dukelská ul. na pořízení interaktivních tabulí a SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul. na financování instalace regulace pro napojení budovy střední školy v ul. Pod Nádražím 1093.

Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad vyplácel kotlíkové půjčky dle podaných žádostí. Dále byl poskytnut investiční individuální grant z rozpočtu města spolku DROSERA.

Čerpání kapitálových výdajů Odboru rozvoje a správy majetku města k 31. 12. 2021 činilo 54,6%. Některé investiční akce nebyly do konce roku dokončeny a také část nevyčerpaných finančních prostředků byla převedena rozpočtovými opatřeními z výsledku hospodaření roku 2021 do rozpočtu roku 2022. Jednalo se o tyto investiční výdaje:

- výstavba stanovišť separovaného odpadu,
- objekt Havlíčkova č.p. 2,
- rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova,
- pumptrack,
- rekonstrukce opěrné stěny č.p. 1114,
- rekonstrukce komunikace Tisová,
- sanace svahu Na Stráni,
- lávka rybník Liboc,
- rekonstrukce hráze rybníka Liboc,
- rekonstrukce lávky MK - L5 Pod Nádražím,
- rekonstrukce lávky MK - L6 Alšova ul.,
- rekonstrukce lávky MK – L2 Kamenný potok,
- rekonstrukce propustku 1P Mlýnská,
- rekonstrukce propustku 2P Mlýnská,
- rekonstrukce propustku 2P Liboc,
- rekonstrukce propustku 3P Liboc,
- rekonstrukce propustku 4P Liboc,
- rekonstrukce a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ (soudní spor),
- 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,
- rozšíření kanalizace – IV. etapa,
- kanalizační přípojky Novoveská,
- rekonstrukce ulice Palackého.

O další realizaci akce Pěší stezka Pod Vlekem – Opletalova ul. se bude rozhodovat až po vyřešení havarijního stavu svahu Na Stráni.

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 2021

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skut. (v tis. Kč)	Plnění
5311	OKT - kamery	224,00	381,00	314,22	82,5%
5511	OKT – transfer HZS Karlovarského kraje	120,00	120,00	120,00	100,0%
6171	OKT – programové vybavení	0,00	140,00	133,10	95,1%
6171	OKT – techn. zhodnocení MěÚ – protipožární čidla	0,00	53,00	52,76	99,5%
xxxx	Oddělení KT - celkem	344,00	694,00	620,08	89,3%
5512	SDH – elektrocentrála	0,00	122,00	113,41	93,0%
xxxx	SDH - celkem	0,00	122,00	113,41	93,0%
3113	EaF – příspěvek ZŠ Dukelská ul.	0,00	123,48	123,48	100,0%
3113	EaF – příspěvek SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	0,00	260,00	260,00	100,0%
xxxx	Odbor EaF - celkem	0,00	383,48	383,48	100,0%
3713	SV, OŽÚ – kotlíkové půjčky obyvatelstvu	0,00	150,00	150,00	100,0%
3741	SV, OŽÚ – individuální grant spolku	0,00	25,00	25,00	100,0%
xxxx	Odbor SV, OŽÚ - celkem	0,00	175,00	175,00	100,0%
2310	RaSMM – finanční podpora výstavby studní	100,00	100,00	0,00	0,0%
2329	RaSMM – finanční podpora ČOV	100,00	100,00	0,00	0,0%
3612	RaSMM – finanční podpora bydlení	150,00	150,00	150,00	100,0%
3639	RaSMM – nákup pozemků	30,00	30,00	21,12	70,4%
3639	RaSMM – zpracování veřejných zakázek	300,00	37,00	0,00	0,0%
2725	RaSMM – stanoviště separovaného odpadu	300,00	2 758,59	0,00	0,0%
6171	RaSMM – MěÚ zařízení	50,00	60,80	60,21	99,0%
2212	RaSMM – lávka Liboc	610,00	610,00	0,60	0,1%
2212	RaSMM – rekonstrukce hráze rybníka Liboc	200,00	200,00	0,00	0,0%
2321	RaSMM – nadlimitní věcná břemena	0,00	61,43	59,43	96,7%
3111	RaSMM – sanace zdiva MŠ Lipová cesta	0,00	31,50	31,46	99,9%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Tisová	0,00	7,87	0,00	0,0%
3639	RaSMM – zrušený plynovod a přípojky Palackého ul.	0,00	0,00	0,10	-

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2021

2219	RaSMM – rekonstrukce chodníku Havlíčkova ul.	0,00	172,46	171,70	99,6%
3113	RaSMM – rekonstrukce sociálního zařízení budova SŠ	0,00	1 943,36	582,75	30,0%
3113	RaSMM – rekonstr. a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ	208,56	208,56	7,26	3,5%
2219	RaSMM – parkoviště a komunikace V Rovině	5 500,00	2 162,07	1 040,02	48,1%
2219	RaSMM – rekonstrukce opěrné stěny č.p. 1114	50,00	50,00	0,00	0,0%
3429	RaSMM – DiscGolfové hřiště	0,00	300,92	298,75	99,3%
3639	RaSMM – svah, rampa a schody u hřiště	0,00	569,65	569,49	100,0%
2219	RaSMM – pěší stezka Pod Vlekem – Opletalova ul.	503,00	528,18	20,00	3,8%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Fučíkova	0,00	42,35	42,35	100,0%
3612	RaSMM – bytové jednotky Pod Nádražím 632	0,00	2 000,00	80,21	4,0%
4399	RaSMM – zázemí pro soc. služby Pod Nádražím 632	68,00	6 068,00	585,88	9,7%
3113	RaSMM – rekonstr. elektroinstalace ZŠ Opletalova	0,00	500,00	45,85	9,2%
3113	RaSMM – rekonstrukce stoupaček ZŠ Dukelská	1 000,00	1 271,14	1 271,13	100,0%
2219	RaSMM – stezka pro pěší Albert–Billa (ul. Sv. Čecha)	0,00	12,10	17,91	148,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 1P Mlýnská	100,00	100,00	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 2P Mlýnská	100,00	100,00	0,00	0,0%
3412	RaSMM – Pumptrack	0,00	66,00	4,96	7,5%
3113	RaSMM – ZŠ Dukelská – kanalizační přípojka	0,00	400,00	352,08	88,0%
3639	RaSMM – sanace svahu Na Strání	0,00	500,00	0,00	0,0%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu Pod Nádražím 1684/3	0,00	1 103,68	1 103,68	100,0%
3113	RaSMM – školní hřiště ZŠ Dukelská	0,00	8 519,55	8 455,97	99,3%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu ČSA 1687/3	0,00	112,83	84,24	74,7%
3639	RaSMM – zpracování žádostí o dotace	300,00	210,85	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 1P Liboc	100,00	38,57	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 2P Liboc	100,00	100,00	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 3P Liboc	100,00	100,00	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce propustku 4P Liboc	100,00	100,00	0,00	0,0%
3113	RaSMM – přístavba školy ZŠ Dukelská – III. etapa	0,00	400,00	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce lávky MK-L5 Pod Nádražím	150,00	150,00	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstr. lávky MK-L2 Kamenný potok	150,00	150,00	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce lávky MK-L6 Alšova ul.	150,00	150,00	0,00	0,0%
3412	RaSMM – objekt šaten a tribuny fotbalové hřiště	0,00	223,86	218,06	97,4%
3639	RaSMM – objekt Havlíčkova 2	60,00	148,76	26,62	17,9%
2321	RaSMM – rozšíření kanalizace IV. etapa	8 800,00	9 661,81	6 952,23	72,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce ul. Palackého	0,00	164,00	0,00	0,0%
3612	RaSMM – rek. elektroinstalace Pod Nádražím 1684	2 000,00	2 380,05	2 237,12	94,0%
2321	RaSMM – kanalizace Novoveská	0,00	139,15	89,84	64,6%
xxxx	Odbor RaSMM – celkem	21 379,56	44 995,09	24 581,02	54,6%
Kapitálové výdaje celkem		21 723,56	46 369,57	25 872,99	55,8%

3. Peněžní fondy města Kraslic

Město Kraslice v roce 2021 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 2021. 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. 2021	703,79	703,79	703,79	100,0%
2	Příděl za rok 2021	1 145,12	1 145,12	1 145,12	100,0%
3	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,07	-
4	Tvorba sociál. fondu (součet ř. 2 a 3)	1 145,12	1 145,12	1 145,19	100,0%
5	Zdroje celkem (součet ř. 1 a 4)	1 848,91	1 848,91	1 848,98	100,0%
6	Výpomoci, dary	104,16	104,16	74,50	71,5%
7	Příspěvek na stravování	668,96	668,96	593,80	88,8%
8	Penzijní připojištění	372,00	372,00	344,00	92,5%
9	Rezerva	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Použití celkem (součet ř. 6 - 9)	1 145,12	1 145,12	1 012,30	88,4%
11	Zůstatek k 31. 12. 2021 (rozdíl ř. 5 a 10)	703,79	703,79	836,68	-

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. 2021	24 742,63	24 742,63	24 742,63	100,0%
2	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,50	-
3	Tvorba rezervy (volné rozpočtové zdroje)	0,00	38 752,72	38 752,72	100,0%
4	Tvorba fondu celkem (součet ř. 2 a 3)	0,00	38 752,72	38 753,22	100,0%
5	Celkem zdroje (součet ř. 1 a 4)	24 742,63	63 495,35	63 495,85	100,0%
6	Odvod z RF (použití rezerv mimo fond)	0,00	4 113,87	4 113,87	100,0%
7	Zůstatek fondu k 31. 12. 2021 (rozdíl ř. 5 a 6)	24 742,63	59 381,48	59 381,98	-

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 163 870,92 tis. Kč – výdaje 184 758,16 tis. Kč = saldo -20 887,24 tis. Kč). Podrobný přehled financování je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 26: Přehled stavu financování dle položek za rok 2021

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 (+)	8 800,00	28 172,85	17 025,34
8124 – Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	-2 148,00	-2 248,00	-2 148,00
8115 – Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (±)*	0,00	-5 137,61	-47 430,14
8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (-)**	0,00	0,00	83,72
8 – Financování celkem	6 652,00	20 887,24	-32 469,08

* 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. Celkově došlo v intervalu od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 k navýšení finančních prostředků na bankovních účtech.

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 2020 a v prosinci 2021 (daň z přidané hodnoty za měsíc prosinec se odvádí finančnímu úřadu až v lednu následujícího roku).

5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2021

Konečný stav finančních prostředků rozpočtového hospodaření města k 31. 12. 2021 činil 102 406,01 tis. Kč, z toho prostředky na účtech peněžních fondů činily 60 218,66 tis. Kč a ostatní rozpočtové prostředky 42 187,35 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 2022.

Výsledek hospodaření města (zůstatek finančních prostředků) za rok 2021 k rozdělení činil 42 043,26 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.

Tabulka č. 27: Přehled o zůstatku rozpočtových prostředků města k 31. 12. 2021

Zůstatek peněžních prostředků na účtech peněžních fondů	60 218,66
Zůstatek ostatních peněžních prostředků (rozp. prostředky mimo fondy)	42 187,35
Stav finančních prostředků k 31.12.2021 celkem	102 406,01

Tabulka č. 28: Přehled o výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2021

Zůstatek rozpočtových prostředků (mimo fondy) k 31.12.2021	42 187,35
Zdroje celkem	42 187,35
DPH v režimu přenesené daňové působnosti odvedená v roce 2022	144,09
Potřeby celkem	144,09
Výsledek hospodaření města za rok 2021 k rozdělení	42 043,26

O zapojení disponibilního výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2021 (42 043,26 tis. Kč) do rozpočtu roku 2022 již bylo rozhodnuto takto:

Tabulka č. 29: Zapojení rozpočtového výsledku hospodaření

druh výdaje	kapitola	text	částka (v tis. Kč)
N	EaF	Převod do Sociálního fondu na dary	2,50
N	STA	Příspěvky Dobrovolnému svazku měst a obcí Kraslicka	13,60
N	SDH	Mzdy, odvody a nájemné	59,00
N	ÚP,SÚaPP	Služby územního plánování	108,90
N	RaSMM	Opravy a udržování majetku města	185,00
I	RaSMM	Rekonstrukce objektu Havlíčkova č.p. 2	122,14
N	RaSMM	Restaurování sloupu a sochy Panny Marie	234,54
I	RaSMM	Rekonstrukce sociálního zařízení budovy střední školy	1 360,61
N	RaSMM	Oprava dřevěných prvků na hřištích mateřských škol	57,59
I	RaSMM	Rekonstrukce dílen střední školy – soudní spor	245,00
I	RaSMM	Rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova ul.	2 454,15
I	RaSMM	Pumptrack	161,00
B	RaSMM	Oprava podlahy provaziště Domu kultury	450,00
I	RaSMM	Dostavba ZŠ Dukelská	400,00
I	RaSMM	Rekonstrukce opěrné stěny u č.p. 1114	50,00
I	RaSMM	Rekonstrukce místní komunikace Tisová	7,87
I	RaSMM	Rekonstrukce ulice Palackého	164,00
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky přes přepad rybníka Liboc	609,40

I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L5 Pod Nádražím	90,00
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L6 ul. Alšova	80,00
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 hráze rybníka Liboc	200,00
N + I	RaSMM	Výdaje na separované odpady	3 192,51
I	RaSMM	Sanace svahu Na Stráni	500,00
I	RaSMM	Rekonstrukce lávky MK-L2 Kamenný potok ul. Luční	100,00
N	RaSMM	Odměna za úsporu na dodávce plynu na rok 2022	180,00
N	EaF	Pojistné plnění pro Technické služby města Kraslic	246,51
I	RaSMM	Projektová dokumentace rekonstrukce bazénu	952,63
I	RaSMM	Rekonstrukce elektroinstalace MŠ U Elektrárny	2 000,00
I	RaSMM	Rekonstrukce elektroinstalace MŠ Barvířská	2 000,00
N	OKT	Vratka části nevyčerpané dotace na sociální práce	171,14
N	OKT	Navýšení výdajů na krizi	500,00
N	EaF	Úroky z úvěru	900,00
N	RaSMM	Oprava výtahu v budově Městského úřadu	250,00
B	SV,OŽÚ	Zajištění on-line přenosu ze zasedání zastupitelstva města	150,00
B	SV,OŽÚ	Certifikovaná skartace dokumentů	50,00
I	RaSMM	Technické zhodnocení budovy MěÚ – pracoviště IT	110,00
N	EaF	Drobný dlouhodobý hmotný majetek – pracoviště IT	50,00
N	RaSMM	Likvidace invazivních druhů rostlin	81,00
I	RaSMM	Parkoviště a komunikace V Rovině	9 399,16
I	RaSMM	Vnitroblok Sever	3 000,00
I	RaSMM	Kanalizace IV. etapa	7 300,00
I	RaSMM	Bytové jednotky Pod Nádražím 632	3 162,11
I	RaSMM	Rezerva investičních výdajů	168,89
N	EaF	Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ U Elektrárny	11,00
N	EaF	Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ B. Němcové	13,00

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 2021. Nevyčerpaná část dotace na výkon sociální práce byla vrácena v měsíci lednu 2021.

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

ÚZ	Pol.	Text	Přijato (v tis. Kč)	Čerpání (v tis. Kč)	Rozdíl - vratka + přečerpano
98037	4111	Dotace MF – příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021	1 575,60	1 575,60	
98071	4111	Dotace na Volby do Parlamentu ČR	237,46	237,46	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy	5 426,97	5 426,97	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy ORP	11 222,03	11 222,03	
	4112	Příspěvek na opatrovnictví	183,00	183,00	
90103	4113	Dotace SFŽP – ochrana ovzduší (kotlíková dotace)	40,00	40,00	

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2021

13011	4116	Dotace na sociálně – právní ochranu dětí	2 311,81	2 311,81	
13015	4116	Příspěvek na výkon sociální práce	871,61	700,47	-171,14
13018	4116	Dot. MPSV na mimoř. odměny pro soc. pracovníky	40,14	40,14	
13351	4116	Dot. MPSV na řešení naléhavých potřeb při zabezp. provozu soc. služeb zřízených a provoz. obcemi	394,71	394,71	
13351	4116	Mimořádná dotace MPSV - na řešení naléhavých potřeb při zabezpečení provozu sociálních služeb zřízených a provozovaných obcemi (COVID 19)	16,40	16,40	
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu	150,00	150,00	
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu - TORNADO	33,87	33,87	
15011	4116	Dotace z MŽP – Revitalizace parčíku Wolkerova ul.	97,68	97,68	
15011	4116	Dotace z MŽP – Revitalizace zeleně	77,91	77,91	
15091	4116	Dot. z MŽP – Progr. péče o krajinu (památné stromy)	137,12	137,12	
15091	4116	Dotace z MŽP – Program péče o krajinu (sečení luk)	56,70	56,70	
15091	4116	Dotace z MŽP – Progr. péče o krajinu (obnova tůň)	102,00	102,00	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Boženy Němcové	250,30	250,30	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ U Elektrárny	267,50	267,50	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	1 050,87	1 050,87	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro ZŠ Dukelská ul.	802,89	802,89	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro ZŠ Opletalova ul.	287,40	287,40	
	4121	Příjmy dle VPS o projednávání přestupků	10,50	10,50	
	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, ZŠ a MŠ Havl.	350,00	350,00	
	4121	Příspěvek od obce Stříbrná na pečovatelskou službu	23,00	23,00	
	4121	Příspěvek od obce Bublava na pečovatelskou službu	23,00	23,00	
	4122	Dotace z KK na pečovatelskou službu	22,30	22,30	
	4122	Dotace z KK na pečovatelskou službu	500,00	500,00	
	4122	Dotace z KK pro Sbor dobrovolných hasičů	60,00	60,00	
	4122	Dotace z KK na likvidaci invazivních rostlin	61,00	61,00	
	4122	Dotace z KK pro Městské kulturní centrum	20,00	20,00	
	4122	Dotace z KK pro Základní uměleckou školu	20,00	20,00	
13305	4122	Dotace z KK na zajištění sociálních služeb	1 378,40	1 378,40	
13014	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Dukelská ul.	13,04	13,04	
13014	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Opletalova ul.	24,31	24,31	
90103	4213	Dotace SFŽP – ochrana ovzduší (kotlíková dotace)	750,00	750,00	
90992	4213	Dotace SFŽP – kanalizace IV. etapa	1 547,34	1 547,34	
17508	4216	Inv. dotace z MMR – školní hřiště v Rybné ul.	4 570,92	4 570,92	
	4222	Inv. dotace z KK pro Sbor dobrovolných hasičů	80,00	80,00	
		Celkem	35 147,78	34 976,64	
		Přečerpano celkem			0,00
		Vratky celkem			-171,14

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 2021

Text	Poskytnuto (v tis. Kč)	Vráceno (v tis. Kč)
Agentura osobní asistence a sociálního poradenství, o.p.s.	12,00	0,00
Basketbalový sportovní klub Tatra Kraslice	40,84	0,00
Cvek Tomáš	30,00	0,00
Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kraslice	15,00	0,00
Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kraslice	15,00	0,00
Člověk v tísni, o.p.s.	17,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	13,00	0,00
Dětský diagnostický ústav, střed. výchovné péče, ZŠ a ŠJ	15,00	0,00
Diakonie ČCE, středisko Myslibořice	5,00	0,00
„Divadelní spolek Trosky Kraslice“	25,00	0,00
DROSER, sdružení ochrany přírody a krajiny	20,00	0,00
DROSER, sdružení ochrany přírody a krajiny	25,00	0,00
Farní charita Kraslice	10,00	0,00
Fořt Stanislav	30,00	0,00
GOPALA o.p.s.	10,00	0,00
Hospic Sv. Jiří, o.p.s.	30,00	0,00
Když pes pomáhá žít, z.s.	10,00	0,00
Kome Klub Kraslice, z.s.	40,00	0,00
„Konec toulání“	10,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	15,00	0,00
Křišťálek Marcel	50,00	0,00
Krupka Tomáš, Ing.	8,00	0,00
Linka bezpečí, z.s.	10,00	0,00
Lyžařský klub Kraslice z.s.	30,00	0,00
Misijní skupina Křesťanské společenství Kraslice	10,00	0,00
Nadační fond Ještěřice	10,00	0,00
Náhradním rodinám o.p.s.	10,00	0,00
Neckářová Romana	50,00	0,00
NO RESPECT RACING TEAM Kraslice	49,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	50,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	100,00	0,00
Potravinová banka Karlovarského kraje z. s.	15,00	0,00
Prýmek Vladimír	50,00	0,00
Reha.cz s. r. o.	23,00	0,00
SKI KLUB Bublava	15,00	0,00
Služby pro rodinu, zapsaný ústav	13,00	0,00
Spolek Němců a přátel německé kultury v ČR	20,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	15,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	10,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	30,00	0,00
SPOLEK VIVAT MUSICA KRASLICE	35,00	0,00
Sport & Races z.s.	35,00	0,00
Spolek za zachování hutě v Šindelové	25,00	0,00

Sportovní klub Kraslice – fotbal	90,00	0,00
Sportovní klub Tisová	10,00	0,00
Svaz českých filatelistů, z.s.	3,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	5,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	100,00	0,00
Tělovýchovná unie Sokolov, z.s.	5,00	0,00
TJ Horal Stříbrná, z.s.	15,00	0,00
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	34,00	0,00
YETY MOTOSPORT KRASLICE – KLUB v AČR	40,00	0,00
ZÁBAVNÍ ORCHESTR KRASLICE, z. s.	20,00	0,00
Zmrzlý Jan	50,00	0,00
Zmrzlý Jan	10,00	0,00
Železniční spolek Klub M 131.1	15,00	15,00
Železniční spolek Klub M 131.1	15,00	15,00
Železniční spolek Klub M 131.1	30,00	0,00
Železniční spolek Klub M 131.1	5,00	0,00
Celkem	1 497,84	30,00

7. Stav přijatých úvěrů

Město Kraslice mělo k 31. 12. 2021 bankovní úvěr od Komerční banky, a.s. na zajištění financování investičních akcí města v nominální hodnotě 30 milionů Kč. S čerpáním tohoto úvěru se začalo v roce 2008 a v březnu 2011 byl tento úvěr plně dočerpán. K ukončení splácení úvěru by mělo dojít v roce 2022. Úvěr je v současné době již ve fázi splácení dlužné jistiny a úroků. K datu 31. 12. 2021 evidovalo město Kraslice ve svém účetnictví nesplacenou jistinu z tohoto bankovního úvěru ve výši 2 076,00 tis. Kč.

Druhý bankovní úvěr mělo město k 31. 12. 2021 také 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 úvěrů je popsán níže.

Tabulka č. 32: Stav jistin úvěrů města Kraslice

Úvěr	Stav jistiny k 1.1.2021 (v tis. Kč)	Čerpáno v 2021 (v tis. Kč)	Splaceno v 2021 (v tis. Kč)	Stav jistiny k 31.12.21 (v tis. Kč)
Komerční banka, a.s.	4 224,00	0,00	2 148,00	2 076,00
Komerční banka, a.s.	21 882,84	17 025,34	0,00	38 908,18
Celkem	26 106,84	17 025,34	2 148,00	40 984,18

8. Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2021

8.1. Pohledávky

K 31. 12. 2021 činil celkový objem pohledávek 26 144,68 tis. Kč, tedy byl o částku 9 156,39 tis. Kč vyšší oproti stavu k 1. 1. 2021.

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, na sčítání lidu, domů a bytů a dotací z Programu péče o krajinu pro odbor životního prostředí. Naopak došlo k vytvoření dohad na dotace poskytnutých v roce 2021 pro pečovatelskou službu, sociálně-právní ochranu dětí, na sociální služby a sociální práce, na činnost jednotky Sboru dobrovolných hasičů, na změnu územního plánu města Kraslice, na školní hřiště v Rybné ulici a na IV. etapu rozšíření kanalizace..

Na mírném navýšení stavu účtu 311 – *odběratelé* se projeví pohledávky za neuhrazené faktury (především pro Městské lesy Kraslice s.r.o.).

K navýšení došlo na účtu 315 – *jiné pohledávky z hlavní činnosti*, kde největší přírůstek je na účtu evidence místních poplatků a to hlavně navýšením místního poplatku za svoz odpadu. Mírně se také navýšily pohledávky za pokuty udělené odborem dopravy.

Na účtu 381 – *náklady příštích období* byly v roce 2021 rozpuštěny především náklady na informační technologie.

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

Členění pohledávek dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka č. 33: Stav pohledávek

účet	Text	Stav k 1.1.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)
311	Odběratelé (zejm. pohledávky za nájemníky, za pronájem pozemků, z prodeje pozemků u podaných návrhů na vklad do katastru nemovit.)	3 239,99	3 533,55
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy (zejména za energie)	2 587,97	2 359,63
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (pohledávky vč. pohledávek po splatnosti: pokuty, náklady řízení, pohledávky z minulých let, místní poplatky)	2 506,27	3 038,10
343	Daň z přidané hodnoty	37,37	0,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	11,00	11,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (nevýúčtované granty)	31,50	0,00
381	Náklady příštích období (např. služby informačních technologií – software, licence)	32,58	17,92
388	Dohadné účty aktivní (čerpání dotací dle skutečnosti do doby vyúčtování)	6 058,72	14 753,70
377	Ostatní krátkodobé pohledávky (přefakturace, vyúčtování služeb)	74,10	76,86
	Krátkodobé pohledávky celkem	14 579,50	23 790,76
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	561,00	457,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37,38	37,38
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky (příspěvek do fondu oprav SVJ)	1 810,41	1 859,54
	Dlouhodobé pohledávky celkem	2 408,79	2 353,92
	Pohledávky celkem	16 988,29	26 144,68

8.2. Závazky

K 31. 12. 2021 činil celkový objem závazků částku 73 635,46 tis. Kč, tedy byl o částku 24 310,67 tis. Kč vyšší oproti 1. 1. 2021.

Na účtu 321 – *dodavatelé* jsou přijaté faktury, které se týkají činností roku 2021, ale jejich datum úhrady je v roce 2022. Jde o běžné provozní výdaje např. tisk, pohonné hmoty, telefony, internet, služby související s informačními technologiemi, vodné a stočné, právní služby. Na konci roku 2021

město ještě obdrželo faktury na opravy majetku města, na výdaje související s investiční akcí na budově Pod Nádražím č.p. 632 a také na výdaje související s ukončenou dotační akcí na projekt Pěší stezka Hraničná.

Na navýšení účtu 324 – *krátkodobé přijaté zálohy* se podílí vyšší finanční prostředky na prodej 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 2020. Nově byly obdrženy zálohy na dotace na sociálně-právní ochranu dětí, na pečovatelskou službu, na sociální práce, na činnost sboru dobrovolných hasičů, na tzv. „kotlíkové půjčky“ a na vybudování hřiště v Rybné ulici.

Největší podíl na navýšení účtu 378 – *ostatní krátkodobé závazky* tvoří finanční prostředky opatrovanců, o které je město povinno se starat. Tyto finanční prostředky evidujeme na bankovním depozitním účtu, který je veden v režimu cizích prostředků.

Na účtu 343 – *daň z přidané hodnoty* je evidována daňová povinnost za prosinec 2021, která byla splatná v lednu 2022.

Účet 451 – *dlouhodobé úvěry* obsahuje nesplacenou jistinu úvěru z roku 2008 a také 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 2021 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 Sčítání lidu, domů a bytů a současně se navýšil o přijatou zálohu na dotaci na Rozšíření kanalizace IV. etapa.

Členění závazků dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 34: Stav závazků

účet	Text	Stav k 1.1.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)
321	Dodavatelé (přijaté faktury)	370,11	627,19
324	Krátkodobé přijaté zálohy (za služby od nájemníků, na prodávané pozemky od kupujících, na pořízení změny územního plánu)	3 093,96	3 561,29
331	Zaměstnanci (mzdy)	1 919,36	2 052,44
336	Sociální zabezpečení	720,29	709,12
337	Zdravotní pojištění	328,37	320,44
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění (daň ze mzdy)	305,06	156,63
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	146,96
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00	
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 843,13	11 220,15
378	Ostatní krátkodobé závazky (peníze opatrovance a jistiny, vyúčtování služeb za nájemníky)	1 622,10	2 117,76
384	Výnosy příštích období (prodej pozemku, odhad DPPO za rok 2021)	3 114,47	3 710,99
389	Dohadné účty pasivní (zálohy na energie – odhad spotřeby podle jejich záloh, vyúčtování energií)	1 434,59	1 346,56
	Krátkodobé závazky celkem	17 751,44	25 969,53
451	Dlouhodobé úvěry	26 106,83	40 984,17

455	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 429,55	1 429,55
459	Ostatní dlouhodobé závazky (depozita)	2 993,16	2 678,21
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 043,81	2 574,00
	Dlouhodobé závazky celkem	31 573,35	47 665,93
	Závazky celkem	49 324,79	73 635,46

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. 2021

Výnosy dosáhly výše 180 397,57 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 121 481,81 tis. Kč. Vysoký výnos (36 013,48 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 (6 971,19 tis. Kč), výnosy z místních poplatků (4 707,33 tis. Kč), dále výnosy ze správních poplatků (2 411,79 tis. Kč), výnosy z prodeje služeb (687,64), výnosy z prodeje pozemků (3 897,57 tis. Kč), ostatní výnosy z činností (1 754,61 tis. Kč) a jiné pokuty a penále (1 478,73 tis. Kč). V následující tabulce je uveden přehled všech výnosů.

Tabulka č. 35: Stav výnosů

účet	Text	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků (dřevo)	3,60	1,32
602	Výnosy z prodeje služeb (služby pečovatelek, inzerce, věcná břemena, kopírování, služby CZECH POINT, vstupné apod.)	605,40	687,64
603	Výnosy z pronájmu (pozemky, byty, nebytové prost., lesy, honitby)	6 619,98	6 971,19
604	Výnosy z prodaného zboží	10,77	0,00
605	Výnosy ze správních poplatků	2 136,43	2 411,79
606	Výnosy z místních poplatků	4 292,42	4 707,33
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů (poplatky, zkoušky odborné způsobil.)	79,00	87,50
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (u bytů a nebytových prostor)	80,17	53,04
642	Jiné pokuty a penále (pokuty za přestupky, správní delikty)	909,94	1 478,73
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	94,63	47,85
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	94,97	0,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	1 780,55	3 897,57
649	Ostatní výnosy z činnosti (separované odpady, pojistné, dary)	1 752,44	1 754,61
	Výnosy z činností celkem	18 460,30	22 098,57
662	Úroky	15,71	3,60

663	Kurzové zisky	0,00	0,11
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (dividendy)	0,00	800,00
	Finanční výnosy celkem	15,71	803,71
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	28 562,01	23 197,86
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	20 284,74	28 023,02
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	50 626,29	58 915,54
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	4 449,61	4 275,42
688	Výnosy ze sdílených daní a poplatků (hazardní a technické hry)	7 098,94	7 069,97
	Výnosy ze sdílených daní a poplatků celkem	111 021,59	121 481,81
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	37 375,90	36 013,48
	Výnosy z transferů	37 375,90	36 013,48
	Výnosy celkem	166 873,50	180 397,57

9.2. Náklady k 31. 12. 2021

K 31. 12. 2021 město Kraslice vykázalo celkové náklady ve výši 134 374,88 tis. Kč. Nejvyšší náklady (59 770,88 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* (32 377,31 tis. Kč) jsou platy zaměstnanců, ostatní osobní náklady (dohody) a odměny členům zastupitelstva. S mzdovými náklady souvisí také účet 524 – *zákonné sociální pojištění* (10 196,63 tis. Kč). *Náklady na ostatní služby (účet 518)* činily 11 870,21 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). Na účtu 595 – *dodatečné odvody daně z příjmů* je záporný zůstatek, protože došlo k upřesnění odhadu daně z příjmů. Přehled nákladů dle jednotlivých účtů je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 36: Stav nákladů

účet	Text	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)
501	Spotřeba materiálu (materiál, knihy, drobný majetek, pohonné hmoty)	1 048,37	1 045,63
502	Spotřeba energie (voda, teplo, plyn, elektřina)	1 526,84	1 228,12
504	Prodané zboží	10,77	0,00
511	Opravy a udržování	2 502,84	2 828,15
512	Cestovné	33,05	18,38
513	Náklady na reprezentaci (občerstvení, dary)	31,46	33,13
518	Ostatní služby	12 674,81	11 870,21
521	Mzdové náklady	31 988,30	32 377,31
524	Zákonné sociální pojištění (zákonné soc. a zdrav. pojištění, refundace)	10 123,88	10 196,63
525	Jiné sociální pojištění (úrazové poj.)	90,47	157,29
527	Zákonné sociální náklady (lékařské prohlídky)	17,59	122,82
528	Jiné sociální náklady (stravenky, dary ze soc. fondu)	1 770,06	1 752,05

532	Daň z nemovitosti	1,63	1,61
538	Jiné daně a poplatky	22,30	21,42
543	Dary a jiná bezúplatná předání	236,00	102,01
551	Odpisy dlouhodobého majetku	7 507,77	7 075,37
554	Prodané pozemky	276,24	168,94
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	1 214,81	1 392,02
557	Náklady z vyřazených pohledávek	-8,20	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	602,34	613,33
549	Ostatní náklady z činnosti	1 174,30	968,32
	Náklady z činnosti celkem	72 845,63	71 972,74
562	Úroky	382,76	357,15
	Finanční náklady celkem	382,76	357,15
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	61 511,48	59 770,88
	Náklady na transfery	61 511,48	59 770,88
591	Daň z příjmů	1 753,51	2 275,82
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	0,00	-1,71
	Daň z příjmů celkem	1 753,51	2 274,11
	Náklady celkem	136 493,38	134 374,88

9.3. Výsledek hospodaření k 31. 12. 2021

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2021 skončil ziskem (tj. rozdíl výnosů a nákladů) ve výši 46 022,69 tis. Kč.

Tabulka č. 37: Výsledek hospodaření k 31. 12. 2021

Text	tis. Kč
VÝNOSY CELKEM	180 397,57
NÁKLADY CELKEM	134 374,88
Výsledek hospodaření celkem – ZISK	46 022,69

10. Hospodaření s majetkem města

Stálá aktiva (dlouhodobý majetek) se za rok 2021 navýšila o 6 088,94 tis. Kč (viz následující tabulka).

V roce 2021 byl pořízen software programu MAPIO – implementace nových prvků a nový antivirus NOD 32 Enterprise Edition. Více tohoto majetku bylo v loňském roce vyřazeno např. hlasovací systém MINISTR, programy pořízené v rámci technologického centra (např. iFaktury, iObjednávky, iUsnesení, rozhraní Fenix), dále Athena – elektronická podatelna a Geoportál. Ke snížení těchto aktiv došlo také jejich odepisováním.

U ostatního dlouhodobého nehmotného majetku došlo k vyřazení Lesních hospodářských osnov a současně zařazením nových Lesních hospodářských osnov. Rozdíl je způsoben rozdílnými pořizovacími hodnotami těchto plánů.

Na účtu nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku jsou inženýrské sítě Horní Předměstí.

Ke snížení hodnoty pozemků dochází především jejich prodejem. Také se na jejich hodnotě projevují uskutečněné bezúplatné převody.

U staveb došlo k těmto přírůstkům: rekonstrukce bytu č. 3 Pod Nádražím 1684; výměna hlavních rozvodů instalací a centrální ohřev teplé užitkové vody Pod Nádražím 1684; odkup plynovodu a přípojek v Palackého ulici.

V průběhu roku 2021 byly zařazeny do majetku další stavby, které byly současně bezúplatně převedeny na naše příspěvkové organizace: rekonstrukce vodovodu a kanalizace – sociální zařízení ZŠ Dukelská; výměna kanalizační přípojky ZŠ Dukelská; discgolfové hřiště; víceúčelové hřiště se zázemím v ul. Rybná. Ke snížení hodnoty staveb dochází jejich odepisováním.

K navýšení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo pořízením nového kamerového bodu v Městských sadech a v Havlíčkově ulici a novým zařízením pro dohledové pracoviště MDKS, pořízením nové kuchyňské linky do kuchyňky na městském úřadu a pořízením nových protipožárních čidel v budově MěÚ. Pro Sbor dobrovolných hasičů byla pořízena nová elektrocentrála. Ke snížení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo vyřazením zastaralého zařízení dohledového pracoviště MDKS, dále přetlakového ventilátoru PAPIN a kalového čerpadla s příslušenstvím pro potřeby Sboru dobrovolných hasičů. V rámci tohoto druhu majetku také došlo k zařazení souboru movitého majetku sloužícího k provozu víceúčelového hřiště v Rybné ulici (např. sloupky a sítě) - tento majetek byl následně bezúplatně převeden do majetku ZŠ Dukelská. Na celkovém snížení hodnoty stavu samostatných hmotných movitých věcí a souborů hmotných movitých věcí se také podílí odpisy tohoto majetku.

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek byl navýšen o věcné břemeno – služebnost na inženýrské sítě v rámci akce Rozšíření kanalizace III. etapa. Současně se hodnota tohoto majetku snížila o odpisy.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek obsahuje ostatní rozpracované a nedokončené akce. V roce 2021 se pokračovalo na některých již dříve započatých investičních akcích, především: kanalizace Lipová cesta, výstavba bytových jednotek v budově Pod Nádražím č.p. 632 a zázemí pro sociální služby, stezka pro pěší „Albert – Billa“, objekt šaten a tribuny SK Kraslice – fotbalové hřiště, rozšíření kanalizace IV. etapa, parkoviště a komunikace v ulici V Rovině, rekonstrukce bytu č. 3 ČSA 1687, rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova ul., projektová dokumentace – II. etapa pro budovu Havlíčkova č.p. 2, rekonstrukce lávky Liboc L12, rekonstrukce komunikace Fučíkova, rekonstrukce levostranného chodníku Havlíčkova ul., stezka pro pěší Pod Vlekem – ul. Barvířská a kanalizace Novoveská.

Nově byly v roce 2021 započaty tyto akce (kdy většina těchto investičních akcí byla i dokončena): rekonstrukce vodovodu a kanalizace sociálního zařízení ZŠ Dukelská, výměna kanalizační přípojky ZŠ Dukelská, statické zajištění svahu p.p.č. 821, nájezdová rampa a schody k víceúčelovému hřišti, rozšíření elektronického zabezpečovacího systému o bezdrátovou nástavbu, plynovod a přípojky v ulici Palackého, discgolfové hřiště, výměna serveru v dohledovém pracovišti městského dohledového kamerového systému, rozšíření kamerového systému, výměna kamerových bodů, pořízení elektrocentrály pro sbor dobrovolných hasičů, kuchyňská linka v budově Městského úřadu, věcné břemeno na rozšíření kanalizace II. etapa, pumptrack.

Naopak některé nedokončené akce z minulých let byly v průběhu roku 2021 dokončeny: instalace a kotelna Pod Nádražím 1684, rekonstrukce bytu č. 3 Pod Nádražím 1684, rekonstrukce sociálního zařízení v budově střední školy, víceúčelové hřiště se zázemím v ulici Rybná.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek se navýšily o zálohu na přeložku nízkého napětí pro akci objekt šaten a tribuny SK Kraslice – fotbalové hřiště.

K pohybu nedošlo 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. Dále je zde záloha na nájem zařízení na monitorování odběru el. energie k úspoře elektrické energie.

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 2021

Stálá aktiva	Stav k 31.12.2020 v tis. Kč	Stav k 31.12.2021 v tis. Kč	Změna stavu v tis. Kč
Software	9 852,19	7 773,27	-2 078,92
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 316,25	2 165,39	-150,86
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	972,00	972,00	0,00
Pozemky	129 134,38	127 866,13	-1 268,25
Stavby	133 522,87	134 566,52	+1 043,65
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	8 620,11	7 124,72	-1 495,39
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	411,78	461,29	+49,51
Nedokončený dlouhod. hmotný majetek	13 151,11	23 177,08	+10 025,97
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	8,65	26,75	+18,10
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	561,00	457,00	-104,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37,38	37,38	0,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky	1 810,41	1 859,54	+49,13
Celkem stálá aktiva	553 751,01	559 839,95	+6 088,94

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. 2021

K hodnocení zadluženosti obcí je používán monitoring hospodaření obcí, který uvádíme v následující tabulce. Ukazatel celkové 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: Monitoring hospodaření města Kraslic

ř.	Ukazatel	Stav (v tis. Kč)
1	Počet občanů	6,86
2	Příjem celkem (po konsolidaci)	189 996,06
3	Úroky	357,15
4	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	2 148,00
5	Dluhová služba celkem (ř. 3 + ř. 4)	2 505,15
6	Ukazatel dluhové služby (%) (ř. 5 / ř. 2)	1,32
7	Aktiva celkem	786 196,00
8	Cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci	73 637,00
9	Stav na bankovních účtech	102 406,00
10	Úvěry a komunální dluhopisy	40 984,00
11	Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	0,00
12	Zadluženost celkem (ř. 10 + ř. 11)	40 984,00
13	Podíl cizích zdrojů a PNFV k celkovým aktivům (%) (ř. 8 / ř. 7)	9,37
14	Podíl zadluženosti na cizích zdrojích a PNFV (%) (ř. 12 / ř. 8)	55,66
15	8-leté saldo	54 886,95
16	Oběžná aktiva	130 222,00
17	Krátkodobé závazky	25 971,00
18	Celková likvidita (ř. 16 / ř. 17)	5,01

13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V následující tabulce je přehled o výsledcích hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2021. Účetní závěrky příspěvkových organizací včetně rozdělení zisku do fondů byly schváleny v Radě města Kraslic na jednání dne 18. 5. 2021.

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

Příspěvkové organizace	Výsledek hospodaření (zisk)	Příděl do rezervního fondu	Příděl do fondu odměn
MŠ Kraslice, B. Němcové 1685	0,95	0,95	0,00
MŠ Kraslice, U Elektrárny 1777	68,89	68,89	0,00
MŠ Kraslice, Lipová cesta 1091	31,42	31,42	0,00
MŠ Kraslice, Barvířská 1771	76,21	76,21	0,00
SŠ, ZŠ, MŠ Havlíčkova 1717	273,20	273,20	0,00
ZŠ Kraslice, Dukelská 1122	124,78	124,78	0,00
ZŠ Kraslice, Opletalova 1121	139,82	139,82	0,00

ZUŠ Kraslice	172,14	172,14	0,00
Dům dětí a mládeže Kraslice	606,69	606,69	0,00
Městská knihovna Kraslice	123,89	123,89	0,00
Technické služby města Kraslic	1 554,40	1 354,40	200,00

14. Hospodaření ostatních organizací založených městem

Město mělo k 1. 1. 2021 podíl ve dvou obchodních společnostech (s.r.o.). Výsledky hospodaření těchto společností za rok 2021 jsou uvedeny v následující tabulce.

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

Ostatní organizace založené městem	Výsledek hospodaření před zadáním
Městské lesy Kraslice, spol. s r.o. (podíl 100% vlastnictví)	2 769,4
KMS Kraslická městská společnost s.r.o. (podíl 50% vlastnictví)	4 429

15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Kraslice provedli pracovníci Krajského úřadu Karlovarského kraje ve dnech 21. 9. – 23. 9. 2021 a 11. 4. – 12. 4. 2022.

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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,84 %
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 2021 byl návrh na schválení celoročního hospodaření bez výhrady.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohli občané města Kraslic uplatnit buď písemně ve lhůtě do 20. 6. 2022 nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Kraslic dne 23. 6. 2022, kdy byl návrh projednáván.

17. Seznam používaných zkratek

ČOV – čistírna odpadních vod
DPH – daň z přidané hodnoty
DPPO – daň z příjmů právnických osob
DSMOK – Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka
EaF – odbor ekonomiky a financí
FO – fyzická osoba
HZS – Hasičský záchranný sbor
IT – informační technologie
KK – Karlovarský kraj
MAS – Místní akční skupina
MDKS – městský dohlížecí kamerový systém
MěÚ – městský úřad
MF – Ministerstvo financí
MPSV – Ministerstvo práce a sociálních věcí
MŠ – mateřská škola
MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MV – Ministerstvo vnitra
MŽP – Ministerstvo životního prostředí
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
SFŽP – Státní fond životního prostředí
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
STA – kapitola starosta
SVJ – společenství vlastníků jednotek
SV,OŽÚ – odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad
ŠJ – školní jídelna
ÚP, SÚ a PP – odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče
ÚZ – účelový znak
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