

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2017

Zpracovaly: Iveta Vopatová, odbor ekonomiky a financí
Mgr. Petra Procházková, vedoucí odboru ekonomiky a financí

V Kraslicích dne: 23. 5. 2018

Vyvěšeno na úřední desce dne: 1. 6. 2018

Sejmuto z úřední desky dne: 20. 6. 2018

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

Obsah

Textová část:

1. Hospodaření města Kraslic za rok 2017 3
2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2017 3
2.1. Souhrnné plnění rozpočtu 3
2.2. Úhrn plnění příjmů rozpočtu 4
2.2.1. Daňové příjmy 5
2.2.2. Nedaňové příjmy 6
2.2.3. Kapitálové příjmy 7
2.2.4. Přijaté transfery 8
2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu 10
2.3.1. Běžné výdaje dle organizačního členění – kapitoly 11
2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly 19
3. Peněžní fondy města Kraslic 23
3.1. Sociální fond 23
3.2. Rezervní fond 23
4. Financování 24
5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2017 25
6. Finanční vypořádání města Kraslice 27
7. Stav přijatých úvěrů 30
8. Stav pohledávek a závazků k 31.12.2017 31
8.1. Pohledávky 31
8.2. Závazky 31
9. Účetní výsledek hospodaření 33
9.1. Výnosy k 31. 12. 2017 33
9.2. Náklady k 31. 12. 2017 34
9.3. Výsledek hospodaření k 31.12.2017 35
10. Hospodaření s majetkem města 35
11. Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce) 37
12. Monitoring hospodaření k 31. 12. 2017 38
13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem 38
14. Hospodaření ostatních organizací založených městem 39
15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017 39
16. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek 39
17. Seznam používaných zkratek 39

Přílohy:

Výkaz pro plnění rozpočtu města (FIN 2-12) k 31. 12. 2017
Výkaz Rozvaha k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
Výkaz Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2017
Výkaz Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2017
Výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2017
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
Zpráva interního auditu za rok 2017
Inventarizační zpráva za rok 2017

1. Hospodaření města Kraslic za rok 2017

Rozpočtové hospodaření města Kraslice se v roce 2017 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Kraslic č. 538/12/2016-ZM/23 ze dne 15. 12. 2016.

Rozpočet města Kraslic na rok 2017 byl schválen jako přebytkový, a to ve výši 2 148,00 tis. Kč. **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** (skutečné příjmy – skutečné výdaje) města Kraslic za rok 2017 skončil přebytkem ve výši **28 694,99 tis. Kč**.

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2017 byl zisk ve výši **29 214,37 tis. Kč** (viz komentář v bodu 9).

2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2017

2.1. Souhrnné plnění rozpočtu

Schválený rozpočet města Kraslic byl v průběhu roku upraven v příjmech na celkový objem 136 964,48 tis. Kč a ve výdajích na celkový objem 171 017,40 tis. Kč (po konsolidaci).

Příjmy za sledované období byly naplněny ve výši 154 210,04 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu jsou splněny na 112,6%. Výdaje byly celkem čerpány ve výši 159 477,15 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu byly čerpány na 93,3%. Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou výdajů nad příjmy ve výši 5 267,10 tis. Kč (viz následující tabulka):

Tabulka č. 1: Skutečné plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2017

Název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
Příjmy po konsolidaci	121 665,39	136 964,48	154 210,04	112,6%
Výdaje po konsolidaci	119 517,39	171 017,40	159 477,15	93,3%
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	2 148,00	-34 052,92	-5 267,10	-
Financování celkem	-2 148,00	34 052,92	5 267,10	-

Pozn.: Nepřesnost v částce salda je způsobena zaokrouhlováním příjmů a výdajů na tisíce. Porovnáním skutečných příjmů v Kč v celkové výši 154 210 044,21 Kč a skutečných výdajů ve výši 159 477 147,45 Kč, je saldo – 5 267 103,24 Kč.

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.

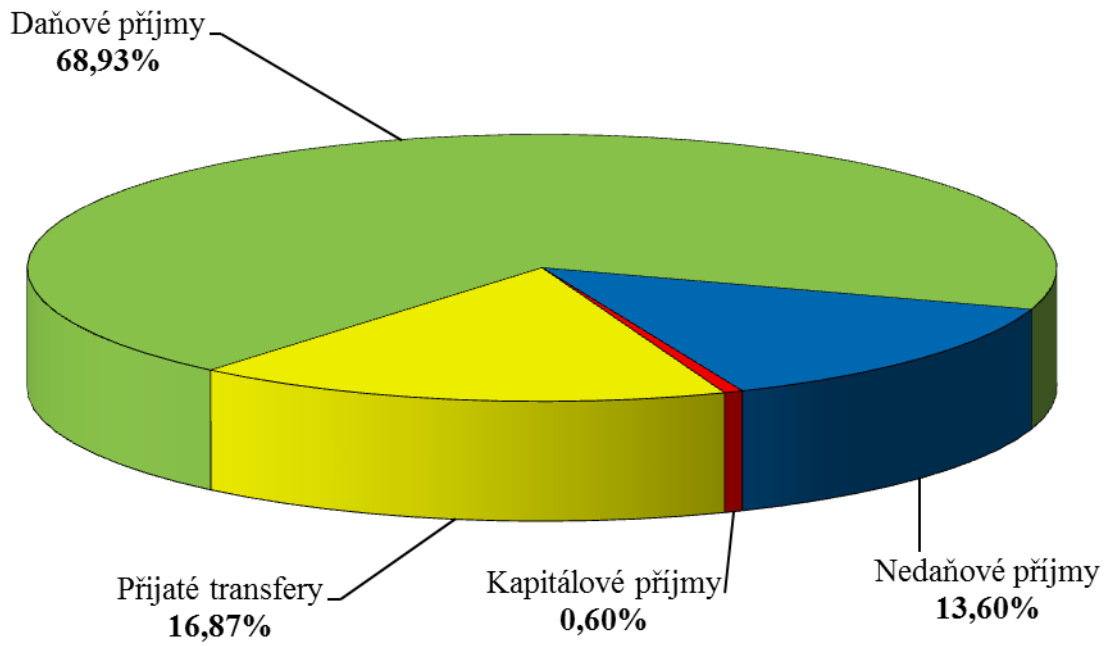
2.2. Úhrn plnění příjmů rozpočtu

Příjmy města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2017 plánovány v celkové výši 121 665,39 tis. Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 136 964,48 tis. Kč. Za rok 2017 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 154 210,04 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 a grafu č. 1.

Tabulka č. 2: Přehled plnění příjmů dle tříd za rok 2017

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1 – Daňové příjmy	87 492,81	90 505,96	106 302,24	117,5%
2 – Nedaňové příjmy	15 322,09	19 644,79	20 976,49	106,8%
3 – Kapitálové příjmy	800,00	800,00	917,57	114,7%
4 – Přijaté transfery (dotace)	18 050,49	26 013,73	26 013,74	100,0%
Příjmy celkem po konsolidaci	**121 665,39**	**136 964,48**	**154 210,04**	**112,6%**

Graf č. 1 - Struktura příjmů



2.2.1. Daňové příjmy

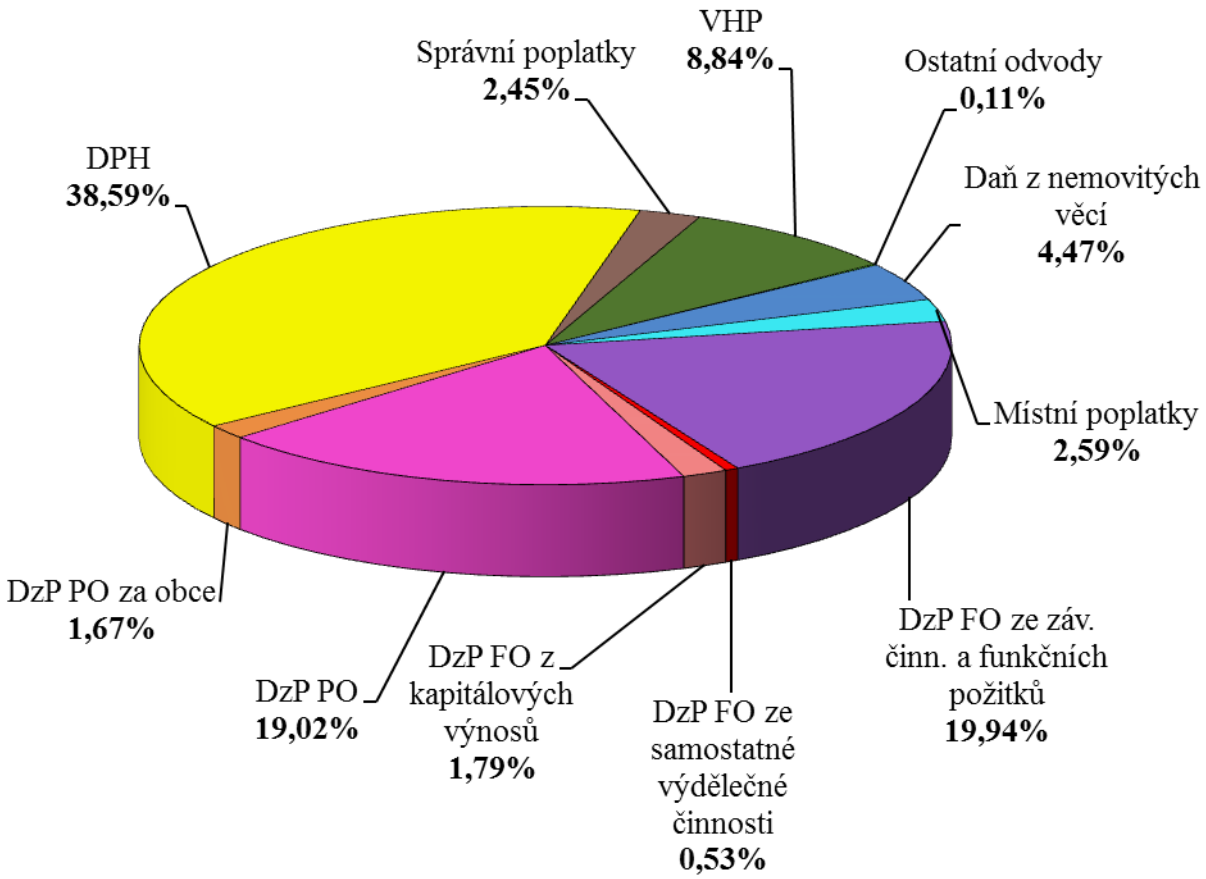
Příjmy z daní a poplatků jsou nejvýznamnějším zdrojem příjmů rozpočtu města. Zásadní podíl na celkových příjmech mají tzv. sdílené daně.

Město v roce 2017 obdrželo daňové příjmy ve výši 106 302,24 tis. Kč. Daňové příjmy byly ve vztahu k upravenému rozpočtu splněny na 117,5 %. V porovnání s předchozím rokem 2016 byly tyto příjmy vyšší o 7 254,36 tis. Kč. Součástí daňových příjmů jsou i správní a místní poplatky. Přehled čerpání je uveden v tabulce č. 3. Strukturu nejvýznamnějších daňových příjmů zobrazuje graf č. 2.

Tabulka č. 3: Plnění daňových příjmů za rok 2017

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1111	Daň z příjmů FO ze záv. čin. a funkčních požitků	17 500,00	17 500,00	21 198,74	121,1%
1112	Daň z příjmů FO ze sam. výdělečné činnosti	300,00	300,00	559,04	186,4%
1113	Daň z příjmů FO z kapitálových výnosů	1 600,00	1 600,00	1 899,55	118,7%
1121	Daň z příjmů právnických osob	18 000,00	18 000,00	20 221,61	112,3%
1122	Daň z příjmů právnických osob za obec	2 000,00	1 771,18	1 771,18	100,0%
1211	DPH	36 100,00	36 100,00	41 025,74	113,6%
1335	Poplatek za odnětí pozemků k plnění funkcí lesa	22,81	22,81	22,88	100,3%
1340	Místní poplatek – komunální odpady	2 100,00	2 100,00	2 355,73	112,2%
1341	Poplatek ze psů	171,00	171,00	155,92	91,2%
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	15,00	15,00	21,59	143,9%
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	110,00	110,00	125,53	114,1%
1344	Poplatek ze vstupného	4,00	4,00	14,28	357,0%
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	75,00	75,00	75,57	100,8%
1351	Odvod výtěžku z provozování loterií	250,00	0,00	0,00	-
1353	Příjmy za ZOZ od žadatelů o řidič. oprávnění	100,00	100,00	90,00	90,0%
1355	Odvod z VHP	2 400,00	0,00	0,00	-
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	0,00	7,50	7,84	104,5%
1361	Správní poplatky	2 295,00	2 305,00	2 607,06	113,1%
1381	Daň z hazardních her	0,00	5 874,47	7 213,58	122,8%
1382	Zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	127,77	-
1383	Zrušený odvod z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	2 059,68	-
1511	Daň z nemovitostí	4 450,00	4 450,00	4 748,95	106,7%
1xxx	**Daňové příjmy celkem**	**87 492,81**	**90 505,96**	**106 302,24**	**117,5%**

Graf č. 2 - Struktura daňových příjmů



2.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města Kraslic činily v roce 2017 celkem 20 976,49 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 19 644,79 tis. Kč, byly nedaňové příjmy splněny na 106,8 %.

Vyšší plnění je u pol. *2329 – ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené,* kde jsou příjmy z propadlé kauce odboru dopravy a poskytnutá náhrada z pronájmu kanalizace; u pol. *2324 - přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad*, zde se jedná především o příjmy z ročního vyúčtování služeb u bytového a nebytového hospodářství a dále příjmy z třídění odpadu; u pol. *2111 – příjmy z poskytování služeb a výrobků*, jsou to především příjmy za služby bytového a nebytového hospodářství, za pečovatelské služby a z pořádání plesu města a u pol. *2141 – příjmy z úroků*. Přehled plnění nedaňových příjmů dle položek je uveden v tabulce č. 4.

Tabulka č. 4: Plnění nedaňových příjmů za rok 2017

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 995,30	1 995,30	2 438,80	122,2%
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	218,00	268,00	269,12	100,4%
2122	Odvody příspěvkových organizací	3 831,48	3 898,59	3 898,59	100,0%
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1 863,00	1 863,00	1 802,53	96,8%
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a jejich částí	3 921,00	3 921,00	4 301,87	109,7%
2139	Pronájem vodovodů a kanalizace KMS	59,31	59,31	59,29	100,0%
2141	Příjmy z úroků (část)	45,00	45,00	57,01	126,7%
2142	Příjmy z podílů ze zisku a dividend	1 800,00	1 700,00	1 700,00	100,0%
2212	Přijaté sankční platby	430,00	430,00	496,71	115,5%
2229	Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	4 052,41	4 052,41	100,0%
2310	Příjmy z prodeje drobného majetku	0,00	0,00	6,14	-
2321	Přijaté neinvestiční dary	50,00	50,00	60,00	120,0%
2322	Přijaté pojistné náhrady	0,00	28,68	28,68	100,0%
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 091,00	1 333,00	1 731,69	129,9%
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,50	0,50	73,65	14730,0%
2343	Příjmy z dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů	7,50	0,00	0,00	-
2420	Splátka půjčky (Spolek přátel města Kraslice)	10,00	0,00	0,00	-
2xxx	**Nedaňové příjmy celkem**	**15 322,09**	**19 644,79**	**20 976,49**	**106,8%**

2.2.3. Kapitálové příjmy

V roce 2017 obdrželo město Kraslice kapitálové příjmy ve výši 917,57 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 800,00 tis. Kč, byly kapitálové příjmy splněny na 114,7 %, viz. tabulka č. 5.

Kapitálové příjmy představují příjmy z prodeje majetku města. Příjmy z prodeje ostatního dlouhodobého hmotného majetku jsou z prodeje referentského osobního automobilu Škoda Fabia.

Tabulka č. 5: Plnění kapitálových příjmů za rok 2017

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Příjmy z prodeje pozemků	800,00	800,00	877,57	109,7%
3113	Příjmy z prodeje ostatního DHM	0,00	0,00	40,00	-
3xxx	**Kapitálové příjmy celkem**	**800,00**	**800,00**	**917,57**	**114,7%**

2.2.4. Přijaté transfery

Příjmy města Kraslic v třídě 4 – přijaté transfery činily dle schváleného rozpočtu města 18 050,49 tis. Kč, upraveným rozpočtem byly navýšeny na 26 013,73 tis. Kč a skutečné příjmy transferů jsou ve stejné výši. 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 2017 dosáhly výše 12 790,40 tis. Kč (tabulka č. 6). Graf č. 3 podrobněji znázorňuje strukturu přijatých transferů.

Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu (pol. 4111) jsou finanční prostředky poskytnuté na volby do Parlamentu ČR a prezidenta republiky.

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

- na sociálně právní ochranu dětí (1 767,36 tis. Kč)
- na Zvyšování efektivnosti veřejné správy města Kraslice (356,81 tis. Kč)
- na Prevenci ztráty bydlení a sociální práce zaměřená na zplnomocňování a participaci cílové skupiny na rozhodování v oblasti bydlení (1 164,74 tis. Kč)
- na Zaměstnanost – Aktivizační, asistenční a motivační program pro uplatnění cílové skupiny na trhu práce (994,69 tis. Kč)
- na veřejně prospěšné práce (2 346,07 tis. Kč)
- na výsadbu dřevin (70,47 tis. Kč)
- na odborného lesního hospodáře (36,63 tis. Kč)
- z Ministerstva životního prostředí na Zeleň napříč Kraslicemi (1 899,25 tis. Kč)
- dotaci z Ministerstva vnitra pro Sbor dobrovolných hasičů (400,45 tis. Kč)
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování pro příspěvkové organizace - pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (771,39 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Boženy Němcové 1685, příspěvkovou organizaci (166,74 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, U Elektrárny 1777, příspěvkovou organizaci (192,84 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Lipová cesta 1091, příspěvkovou organizaci (192,84 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Barvířská 1771, příspěvkovou organizaci (187,75 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (148,85 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce (522,18 tis. Kč)

Od obcí (pol. 4121) obdrželo město neinvestiční dotace v souhrnné výši 268,00 tis. Kč. Jednalo se o tzv. průtokovou dotaci od obce Jindřichovice pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (240,00 tis. Kč); dotaci od obce Stříbrná na zabezpečování požární ochrany (20,00 tis. Kč); dotace dle veřejnoprávních smluv pro pojednávání přestupků (8,00 tis. Kč).

Z kraje (pol. 4122) město obdrželo dotaci pro Městskou knihovnu Kraslice, příspěvkovou organizaci (20,00 tis. Kč); na pečovatelskou službu (162,60 tis. Kč); pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (3,00 tis. Kč); dotace pro Základní uměleckou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (10,00 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (71,22 tis. Kč); dotaci na invazivní rostliny (40,67 tis. Kč); na aktualizaci povodňových plánů (243,20 tis. Kč).

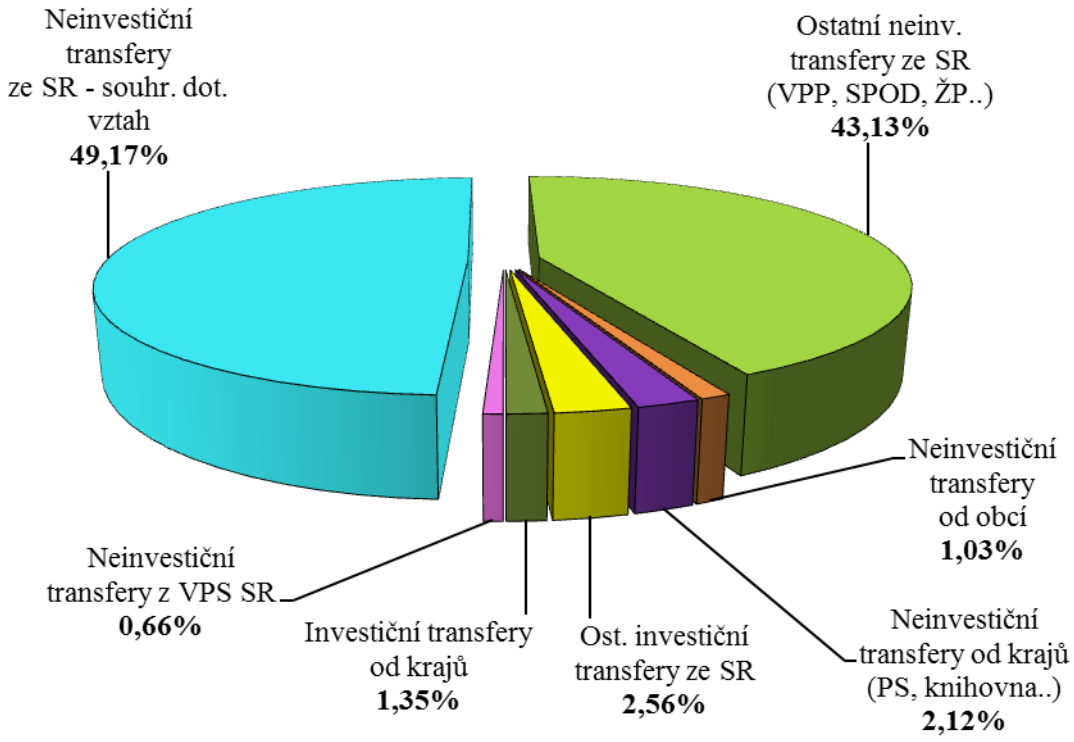
Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4216) zahrnují přijatou dotaci na zateplení budovy B. Smetany 1700 (665,10 tis. Kč).

Investiční transfer přijatý od Karlovarského kraje (pol. 4222) zahrnuje dotaci na pořízení nového automobilu v rámci projektu „Senior Expres“ (250,00 tis. Kč) a dotaci na realizaci projektu „Územní studie Kraslice – střed města“ (100,00 tis. Kč).

Tabulka č 6: Plnění přijatých transferů (dotací) za rok 2017

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	170,48	170,48	100,0%
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	12 790,40	12 790,40	12 790,40	100,0%
4113	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	2 580,00	0,00	0,00	-
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	2 270,09	11 219,06	11 219,07	100,0%
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	260,00	268,00	268,00	100,0%
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	150,00	550,69	550,69	100,0%
4216	Ost. investiční přijaté transfery ze SR	0,00	665,10	665,10	100,0%
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	350,00	350,00	100,0%
4xxx	**Přijaté transfery (dotace) celkem**	**18 050,49**	**26 013,73**	**26 013,74**	**100,0%**

Graf č. 3 - Struktura přijatých transferů



2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu

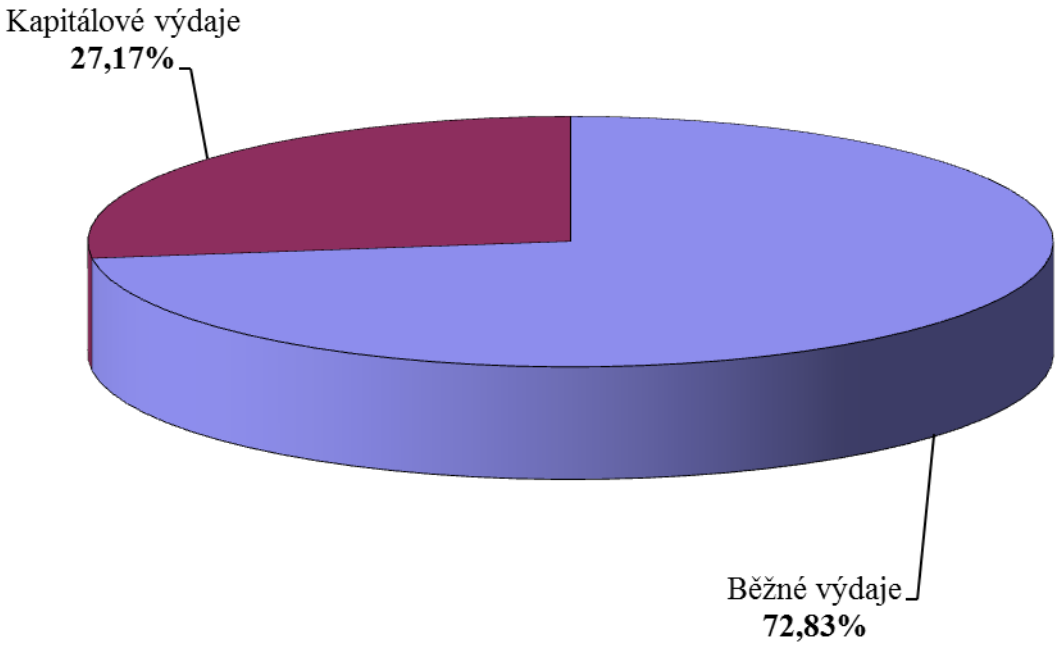
Výdaje města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2017 plánovány v celkové výši 119 517,39 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl v průběhu roku rozpočet upraven na částku 171 017,40 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů města Kraslic za rok 2017 bylo ve výši 159 477,15 tis. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 116 150,47 tis. Kč a kapitálové výdaje byly ve výši 43 326,68 tis. Kč. Běžné výdaje tak tvořily 72,8 % výdajů a kapitálové výdaje 27,2 % celkových výdajů.

Celkové čerpání rozpočtu na straně výdajů je 93,3%. Přehled plnění celkových výdajů dle tříd (po konsolidaci) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 7: Přehled plnění výdajů dle tříd za rok 2017

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5 – Běžné výdaje	110 056,39	123 257,14	116 150,47	94,2%
6 – Kapitálové výdaje	9 461,00	47 760,26	43 326,68	90,7%
Výdaje celkem po konsolidaci	**119 517,39**	**171 017,40**	**159 477,15**	**93,3%**

Graf č. 4 - Struktura výdajů



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 2017

Č. kapitoly, název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
10 – Odbor dopravy	45,00	45,00	0,32	0,7%
11 – Oddělení kanceláře starosty	543,00	888,00	471,46	53,1%
12 - Starosta	784,98	840,07	771,85	91,9%
17 – Oddělení kanceláře tajemníka	36 595,50	39 688,98	38 028,78	95,8%
19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad	3 072,10	3 916,75	3 365,22	85,9%
20 – Odbor životního prostředí	463,91	416,90	207,78	49,8%
28 – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	1 003,00	943,00	646,47	68,6%
39 – Odbor rozvoje a správy majetku města	13 586,24	16 129,03	14 836,83	92,0%
40 – Odbor úz. plánování, stav. úřadu a památkové péče	501,00	923,40	398,45	43,2%
41 – Odbor ekonomiky a financí	50 379,74	55 230,64	53 843,70	97,5%
55 – Organizační složka Sbor dobrovolných hasičů	1 854,50	3 004,95	2 508,30	83,5%
81 – Organizační složka Klub důchodců I.	214,00	215,50	177,86	82,5%
82 – Organizační složka Klub důchodců II.	154,90	156,40	134,09	85,7%
90 – Sociální fond	858,52	858,52	759,36	88,5%
Běžné výdaje celkem po konsolidaci	**110 056,39**	**123 257,14**	**116 150,47**	**94,2%**

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

U kapitoly 10 - Odbor dopravy byly výdaje čerpány na 0,7%. U výdajů par. *2299 – ostatní záležitosti v dopravě* dochází k čerpání dle potřeby např. na zpracování znaleckých posudků. O nečerpané výdaje na BESIP byl navýšen rozpočet na rok 2018, kdy budou tyto výdaje čerpány.

Tabulka č. 9: Plnění běžných výdajů – Odbor dopravy za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2223	Ostatní služby - BESIP	30,00	30,00	0,00	0,0%
2299	Ostatní záležitosti v dopravě	15,00	15,00	0,32	2,1%
xxxx	**Celkem**	**45,00**	**45,00**	**0,32**	**0,7%**

Kapitola 11 – Oddělení kanceláře starosty má čerpání běžných výdajů ve výši 53,1%. Výši odvodu daně z přidané hodnoty ovlivňuje především počet uzavřených smluv o reklamě na plese města Kraslic. Na par. *3399 – ostatní záležitosti kultury* nebyly čerpány výdaje na výrobu a tisk knihy Václava Kotěšovce „Staré Kraslice v obrazech“, faktura byla uhrazena až v letošním roce.

Tabulka č. 10: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře starosty za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3319	Kultura	335,00	335,00	310,45	92,7%
3399	Ostatní záležitosti kultury	15,00	360,00	14,93	4,2%
6112	Činnost zastupitelských orgánů	70,00	70,00	59,26	84,7%
6171	Činnost místní správy	120,00	120,00	86,42	72,0%
6399	DPH	3,00	3,00	0,40	13,3%
xxxx	**Celkem**	**543,00**	**888,00**	**471,46**	**53,1%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní osobní výdaje	20,00	20,00	19,92	99,6%
Ples města - tombola	15,00	15,00	14,93	99,5%

Kapitola 12 - Starosta měla běžné výdaje k 31.12.2017 čerpány na 91,9%. K čerpání příspěvku na Huť v Šindelové nedošlo v rámci této kapitoly, ale byl poskytnut grant v rámci grantového systému města.

Tabulka č. 11: Plnění běžných výdajů – Starosta za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2221	DSMOK – dopravní obslužnost	294,22	294,22	294,22	100,0%
3322	DSMOK – příspěvek Huť Šindelová	50,18	0,00	0,00	0,0%
3429	DSMOK – údržba tratí na běžky	39,24	39,24	39,24	100,0%
6112	Zastupitelé dary	35,00	35,00	17,50	50,0%
6171	Činnost míst. správy - přísp., dary, ext. kontroly	225,03	330,30	279,58	84,6%
6223	Mezinárodní spolupráce- MAS, Euregio Egrensis	141,31	141,31	141,31	100,0%
xxxx	**Celkem**	**784,98**	**840,07**	**771,85**	**91,9%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Členský příspěvek SMS	9,00	9,00	8,89	98,8%
Finanční dar MAS Sokolovsko o.p.s.	100,00	100,00	100,00	100,0%
Dary obyvatelstvu	30,00	30,00	14,50	48,3%
Dary nadačnímu fondu	5,00	5,00	3,00	60,0%
DSMOK – příspěvek na huť Šindelová	50,18	0,00	0,00	0,0%
DSMOK – členský příspěvek	148,03	148,03	148,03	100,0%
DSMOK – Euregio Egrensis	41,31	41,31	41,31	100,0%
DSMOK – dopravní obslužnost	294,22	294,22	294,22	100,0%
DSMOK – údržba tratí na běžky	39,24	39,24	39,24	100,0%
SMO ČR - příspěvek	18,00	18,00	17,39	96,6%

Kapitola 17 - Oddělení kanceláře tajemníka vyčerpala 95,8% běžných výdajů. V průběhu roku 2017 nebylo potřeba čerpat finanční prostředky z rezervy na případné krize (par. 5212) ani výdaje na válečné hroby (par. 3326). Ostatní výdaje byly čerpány v souladu se schváleným rozpočtem města.

Tabulka č. 12: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře tajemníka za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3319	OOV – dohody	60,00	57,00	53,22	93,4%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	20,00	20,00	0,00	0,0%
3399	SPOZ – OOV (dohody)	30,00	30,00	17,85	59,5%
3613	Nebytové hospodářství	0,00	17,00	12,24	72,0%
3639	Veřejně prospěšné práce	765,98	2 856,07	2 797,21	97,9%
4351	Pečovatelská služba	752,80	893,00	865,76	97,0%
5212	Rezerva na případné krize	250,00	250,00	0,00	0,0%
5273	Ostatní správa v oblasti krizového řízení	618,62	621,36	569,78	91,7%
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek – kamery	383,50	256,40	165,60	64,6%
5511	Požární ochrana – profesionální část	150,00	150,00	150,00	100,0%
6112	Zastupitelské orgány města	2 067,60	2 104,00	1 918,44	91,2%
6171	Činnost místní správy	31 497,00	32 367,48	31 412,01	97,1%
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	66,67	66,67	100,0%
xxxx	**Celkem**	**36 595,50**	**39 688,98**	**38 028,78**	**95,8%**
Z toho plnění závazných ukazatelů:					
Platy zaměstnanců		20 818,00	22 929,23	22 518,90	98,2%
Osobní výdaje		652,00	652,00	605,45	92,9%
Odměny členů zastupitelstva		1 495,00	1 523,00	1 497,15	98,3%
Refundace mezd zastupitelé		75,00	75,00	13,79	18,4%

Čerpání výdajů rozpočtu kapitoly 19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad je celkem ve výši 85,9%. Kulturní granty a granty z mimořádné veřejné podpory byly vyplaceny v rozpočtované výši, sportovní granty byly také skoro vyčerpány. U par. *3632 – pohřebnictví* jsou rozpočtovány finanční prostředky na úhradu tzv. sociálních pohřbů, tj. pohřbů zesnulých, o něž se nemá kdo postarat.

Tabulka č. 13: Plnění běžných výdajů – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Služby psího útulku	40,00	77,00	69,62	90,4%
3319	Ostatní záležitosti v kultuře (vč. grantů)	660,00	698,00	695,46	99,6%
3322	Zachování a obnova kulturních památek	0,00	100,00	100,00	100,0%
3324	Výkup předmětů kulturní hodnoty	0,00	150,00	150,00	100,0%
3419	Granty tělovýchova	600,00	600,00	595,00	99,2%
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	100,00	0,00	0,00	0,0%
3599	Zdravotnictví – ostatní služby	111,10	111,10	111,08	100,0%
3632	Pohřebnictví	30,00	30,00	0,00	0,0%

3728	Monitoring nakládání s odpady	0,00	43,56	43,56	100,0%
6114	Volby do Parlamentu ČR	0,00	163,48	163,48	100,0%
6118	Volba prezidenta republiky	0,00	7,00	7,00	100,0%
6171	Činnost místní správy	1 522,00	1 927,61	1 423,64	73,9%
6399	Odvod DPH	9,00	9,00	6,38	70,9%
xxxx	**Celkem**	**3 072,10**	**3 916,75**	**3 365,22**	**85,9%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní granty	600,00	630,00	630,00	100,0%
Sportovní granty	600,00	600,00	595,00	99,2%
Individuální žádosti o granty	100,00	100,00	100,00	100,0%

Běžné výdaje v rámci kapitoly 20 – Odboru životního prostředí byly vyčerpány na 49,8%. Nižší čerpání bylo u par. *1014 – zvláštní veterinární péče*, kde dochází k čerpání dle skutečných potřeb, k čerpání dle potřeb také dochází u par. *3769 – ostatní správa v ochraně životního prostředí.* U par. *3749 – ochrana přírody a krajiny* bude vydán sborník Příroda Kraslicka až v roce 2018. V roce 2017 nebylo požádáno o příspěvek včelařům, proto nedošlo k jeho čerpání (par. *3429*).

Tabulka č. 14: Plnění běžných výdajů – Odbor životního prostředí za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Zvláštní veterinární péče (útulky)	70,00	69,00	20,00	29,0%
1031	Lesní správa – dotace na výsadbu	73,00	70,47	70,47	100,0%
1036	Činnost odborného lesního hospodáře	49,11	36,63	36,63	100,0%
1039	Ostatní záležitosti lesního hospodářství	0,00	1,00	1,00	100,0%
3429	Příspěvek včelařům	10,00	10,00	0,00	0,0%
3741	Ochrana druhů, stanovišť	110,80	60,80	60,80	100,0%
3742	Chráněné části přírody	62,00	12,00	4,60	38,3%
3749	Ochrana přírody a krajiny	49,00	117,00	14,28	12,2%
3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	40,00	40,00	0,00	0,0%
xxxx	**Celkem**	**463,91**	**416,90**	**207,78**	**49,8%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Neinvestiční příspěvky (granty, dotace)	50,00	50,00	40,00	80,0%

V následující tabulce je přehled čerpání finančních prostředků kapitoly 28 – Odboru sociálních věcí a zdravotnictví. Celkové čerpání výdajů za rok 2017 je 68,6%. Odbor proplácel granty v rámci své působnosti, v průběhu roku došlo k úpravám paragrafů dle konkrétních žádostí o dotace. Finanční prostředky na granty byly téměř vyčerpány, nedočerpány byly pouze výdaje na sociální grant – par. *4329 – ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži*. U par. *4399 – ostatní záležitosti sociálních věcí* nebyly čerpány výdaje na Strategický plán sociálního začleňování, tyto výdaje budou čerpány až v roce 2018.

Tabulka č. 15: Plnění běžných výdajů – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3399	Sbor pro občanské záležitosti	203,00	203,00	161,72	79,7%
3511	Všeobecná ambulantní péče	0,00	10,00	10,00	100,0%
3512	Stomatologická péče	0,00	10,00	10,00	100,0%
3519	Ostatní ambulantní péče	0,00	70,00	70,00	100,0%
3599	Grant zdravotnictví	200,00	0,00	0,00	-
3900	Činnosti související se službami pro obyvatele	0,00	15,00	15,00	100,0%
4329	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	170,00	10,00	0,00	0,0%
4342	Sociální péče a pomoc přistěhovalcům a vybraným etnikům	0,00	55,00	55,00	100,0%
4349	Ostatní sociální péče – prevence kriminality	147,50	157,50	140,57	89,3%
4351	Pečovatelská služba	70,50	70,50	52,93	75,1%
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	0,00	20,00	20,00	100,0%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí	211,00	321,00	110,25	34,4%
6171	Činnost místní správy	1,00	1,00	1,00	100,0%
xxxx	**Celkem**	**1 003,00**	**943,00**	**646,47**	**68,6%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

SPOZ – věcné dary	80,00	80,00	58,65	73,3%
Granty zdravotní a sociální oblast	200,00	0,00	0,00	0,0%
Grant – ostatní ambulantní péče	0,00	70,00	70,00	100,0%
Grant – ost. soc. péče a pomoc ost. skupinám obyvatel	170,00	10,00	0,00	0,0%
Grant – ost. činn. souvis. se službami pro obyvatelstvo	0,00	15,00	15,00	100,0%
Grant – ost. záležit. soc. věcí a politiky zaměstnanosti	0,00	110,00	110,00	100,0%
Grant – všeobecná ambulantní péče	0,00	10,00	10,00	100,0%
Grant – stomatologická péče	0,00	10,00	10,00	100,0%
Grant – sociální péče a pomoc přistěhovalcům. a vybraným etnikům	0,00	55,00	55,00	100,0%
Grant – ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	0,00	20,00	20,00	100,0%

U kapitoly 39 – Odboru rozvoje a správy majetku města byly běžné výdaje čerpány ve výši 92,0%. Většina výdajů byla čerpána dle konkrétního účelu a dle potřeb. Nevyčerpané finanční prostředky u par. *3322 – zachování a obnova kulturních památek* byly převedeny z výsledku rozpočtového hospodaření roku 2017 do rozpočtu na rok 2018, konkrétně jde o výdaje na obnovu křížů v k.ú. Kostelní a k.ú. Sněžná. K nízkému čerpání na par. *2219 – ostatní záležitosti pozemních komunikací* došlo uznáním reklamace na opravu obrubníků z parkoviště v Havlíčkově ulici do ulice Tyršova.

Tabulka č. 16: Plnění běžných výdajů – Odbor rozvoje a správy majetku města za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1032	Činnost v lesním hospodářství (pronájem honitby)	88,00	88,00	87,45	99,4%
2212	Silnice	50,00	110,11	110,11	100,0%
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	0,00	149,99	5,99	4,0%
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	0,00	30,25	30,25	100,0%
3111	Mateřské školy	200,00	1 640,39	1 451,95	88,5%
3113	Základní školy	0,00	262,29	252,29	96,2%
3322	Zachování a obnova kulturních památek	0,00	20,00	0,00	0,0%
3612	Bytové hospodářství	3 315,00	4 008,54	3 686,70	92,0%
3613	Nebytové hospodářství	764,00	836,26	627,06	75,0%
3632	Pohřebnictví	0,00	1,81	1,81	100,0%
3639	Ostatní komunální služby	265,50	617,55	510,79	82,7%
3725	Separovaný odpad	0,00	28,56	28,56	100,0%
3745	Veřejná zeleň – údržba	5 703,00	5 407,37	5 398,03	99,8%
4351	Pečovatelská služba	73,40	73,40	72,00	98,1%
4359	Klub důchodců	38,34	38,34	38,04	99,2%
6171	Činnost místní správy	2 439,00	2 166,17	1 903,42	87,9%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	650,00	650,00	632,38	97,3%
xxxx	**Celkem**	**13 586,24**	**16 129,03**	**14 836,83**	**92,0%**

Kapitola 40 – Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče běžné výdaje čerpal ve výši 43,2%. Výdaje dle par. *2169 - ostatní služby spojené s činností stavebního úřadu* byly čerpány dle potřeb (znalecké posudky, statické posudky). Část nevyčerpaných finančních prostředků u par. *3635 – územní plánování* byly převedeny z výsledku rozpočtového hospodaření roku 2017 do rozpočtu na rok 2018, konkrétně jde o úhradu dvou pořízených změn ÚP č. 3 a 4.

Tabulka č. 17: Plnění běžných výdajů – Odbor ÚP, SÚ a PP za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2169	Činnost stavebního úřadu – ostatní služby	150,00	150,00	12,50	8,3%
3322	Kulturní památky – příspěvky	150,00	150,00	150,00	100,0%
3635	Územní plánování	201,00	623,40	235,95	37,9%
xxxx	**Celkem**	**501,00**	**923,40**	**398,45**	**43,2%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní památky – grant církvi	50,00	60,00	60,00	100,0%
Kulturní památky – grant nepodnikající fyzické osobě	50,00	30,00	30,00	100,0%
Kulturní památky – grant spolku	50,00	60,00	60,00	100,0%

V rámci kapitoly 41 - Odboru ekonomiky a financí bylo čerpání běžných výdajů celkem 97,5%. V par. *6399 - daně státnímu rozpočtu* je zahrnuta 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. Par. *6409 – ostatní činnosti jinde nezařazené* obsahuje především rezervu finančních prostředků, kterou nebylo v loňském roce potřeba čerpat. Výdaje na par. *3725 – komunální odpady* byly čerpány dle potřeby. Všem příspěvkovým organizacím zřízeným městem byl vyplacen příspěvek na provoz dle schváleného rozpočtu. K nižšímu čerpání výdajů na stravenky došlo především proto, že se během roku 2017 přešlo na nový způsob objednávání stravenek dle skutečného nároku za jednotlivé měsíce a také proto, že pracovníci na veřejně prospěšné práce nebyly zaměstnáni po celý kalendářní rok.

Tabulka č. 18: Plnění běžných výdajů – Odbor ekonomiky a financí za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Mateřské školy – příspěvky a dotace	2 906,00	3 690,93	3 690,93	100,0%
3113	Základní školy – příspěvky a dotace	12 556,20	13 753,01	13 753,02	100,0%
3231	Základní umělecká škola – příspěvek a dotace	736,00	746,00	746,00	100,0%
3314	Městská knihovna - příspěvek	5 304,94	5 324,94	5 324,94	100,0%
3421	Dům dětí a mládeže - příspěvek	974,10	974,10	974,10	100,0%
3639	Technické služby – příspěvek; daně, vyrovnání	23 235,00	25 998,93	25 761,65	99,1%
3725	Komun. odpady – likvidace vyřazeného majetku	5,00	5,00	2,13	42,6%
6171	Činnost místní správy	1 342,50	1 387,50	848,03	61,1%
6310	Finanční operace – bankovní poplatky	150,00	200,00	141,75	70,9%
6320	Pojištění	970,00	970,00	797,66	82,2%
6399	Daně státnímu rozpočtu	2 000,00	1 771,18	1 771,20	100,0%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	200,00	409,05	32,29	7,9%
xxxx	**Celkem**	**50 379,74**	**55 230,64**	**53 843,70**	**97,5%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Stravenky – transfer obyvatelstvu	960,00	960,00	502,16	52,3%
MŠ Boženy Němcové – příspěvek na provoz	478,00	522,76	522,76	100,0%
MŠ U Elektrárny – příspěvek na provoz	856,00	856,00	856,00	100,0%
MŠ Lipová cesta – příspěvek na provoz	672,00	672,00	672,00	100,0%
MŠ Barvířská – příspěvek na provoz	900,00	900,00	900,00	100,0%
SŠ, ZŠ a MŠ Kraslice. - příspěvek na provoz (vč. příspěvku od obce Jindřichovice)	6 743,20	6 765,55	6 765,55	100,0%
ZŠ Dukelská – příspěvek na provoz	4 871,00	5 051,00	5 051,00	100,0%
ZŠ Opletalova – příspěvek na provoz a platy	942,00	942,00	942,00	100,0%
ZUŠ – příspěvek na provoz	736,00	736,00	736,00	100,0%
Městská knihovna – příspěvek na provoz a platy	5 304,94	5 304,94	5 304,94	100,0%
Dům dětí a mládeže – příspěvek na provoz	974,10	974,10	974,10	100,0%
Technické služby – příspěvek na provoz a platy	23 220,00	25 560,08	25 560,08	100,0%

Čerpání finančních prostředků kapitoly 55 – organizační složky Sboru dobrovolných hasičů zajišťuje oddělení kanceláře tajemníka a výdaje jsou čerpány operativně v průběhu roku. Celkové čerpání výdajů za rok 2017 bylo 83,5%.

Tabulka č. 19: Plnění běžných výdajů – Sbor dobrovolných hasičů (org. složka) za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5512	Sbor dobrovolných hasičů	1 854,50	3 004,95	2 508,30	83,5%
xxxx	**Celkem**	**1 854,50**	**3 004,95**	**2 508,30**	**83,5%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní platy (refundace)	87,00	93,45	90,57	96,9%
Ostatní osobní výdaje (dohody)	825,00	975,00	830,19	85,1%

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 2017 Klubu důchodců I bylo 82,5%.

Tabulka č. 20: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců I (org. složka) za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet Schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	214,00	215,50	177,86	82,5%
xxxx	**Celkem**	**214,00**	**215,50**	**177,86**	**82,5%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní osobní výdaje (dohody)	62,00	63,50	62,88	99,0%

Čerpání finančních prostředků na straně výdajů za rok 2017 Klubu důchodců II bylo 85,7%.

Tabulka č. 21: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců II (org. složka) za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	154,90	156,40	134,09	85,7%
xxxx	**Celkem**	**154,90**	**156,40**	**134,09**	**85,7%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní osobní výdaje (dohody)	62,00	63,50	62,88	99,0%

Čerpání prostředků ze sociálního fondu (kapitola 90) zajišťuje odbor ekonomiky a financí a čerpáno za rok 2017 bylo 88,5% výdajů. Příděl do fondu k 31.12.2017 činil 100,0%. Nižší čerpání bylo způsobeno nižším čerpáním příspěvku na stravenky, a to jednak z důvodu dlouhodobého nižšího stavu zaměstnanců (zejm. VPP, odbor SvaZ), jednak z důvodu nového způsobu objednávání stravenek, kdy je každý měsíc objednán přesný počet stravenek na daný měsíc; dříve byly stravenky objednávány do zásoby.

Tabulka č. 22: Plnění běžných výdajů – sociální fond za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
6171	Činnost místní správy – sociální fond	858,52	858,52	759,36	88,5%
xxxx	**Celkem**	**858,52**	**858,52**	**759,36**	**88,5%**
Z toho plnění závazných ukazatelů:					
	Příspěvek na stravenky, dary, penzijní příspěvek	858,52	858,52	759,36	88,5%

2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2017 upraven na částku ve výši 47 760,26 tis. Kč, čerpání kapitálových výdajů za rok 2017 bylo 90,7%.

Z kapitoly Starosta byl poskytnut investiční příspěvek Dobrovolnému svazku měst a obcí Kraslicka na pořízení rolby.

U Oddělení kanceláře tajemníka byly čerpány kapitálové výdaje na pořízení nového kamerového bodu a na investiční příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Karlovarského kraje.

Odborem sociálních věcí a zdravotnictví byly vyplaceny investiční granty společnosti Reha.cz s.r.o. na přístroj k aplikaci pulzního magnetického pole a na rekonstrukci nájemních prostor v Poliklinice. Dále společnosti Lékárníci 95 s.r.o. na výměnu vchodových dveří do objektu Polikliniky a paní Mgr. Anně Šmehlíkové na rekonstrukci zdravotnického zařízení – Lékárna U Amati.

Odborem ekonomiky a financí byl pořízen nový referentský automobil Škoda Fabia a byl poskytnut investiční příspěvek příspěvkové organizaci Základní umělecká škola Kraslice na rekonstrukci sociálních zařízení.

Čerpání kapitálových výdajů Odboru rozvoje a správy majetku města k 31.12.2017 činilo 90,3%. Některé investiční akce nebyly do konce roku dokončeny a část nevyčerpaných finančních prostředků byla převedena rozpočtovými opatřeními z výsledku hospodaření roku 2017 do rozpočtu roku 2018. Jednalo se o tyto investiční výdaje:

- PD kanalizace Novoveská a Lipová ulice,
- doplnění historického oplocení u MŠ Lipová cesta,
- PD rekonstrukce komunikace v k.ú. Sněžná,
- PD parkoviště v ulici Pod Nádražím,
- zajištění příkonu pro stavbu umělá ledová plocha sportoviště v ulici Palackého,
- PD přírodní koupací biotop,
- PD rekonstrukce dřevěného mostu v Hraničné,

- PD stezka pro pěší Pod Vlekem - Barvířská,
- dokončení studie a inženýrských sítí lokality „Kraslice – Horní předměstí“,
- PD rekonstrukce chodníků v ulicích Družstevní - Soukenická,
- PD retenční nádrže ve Stříbrné,
- PD II. etapa využití objektu Havlíčkova 1784,
- výstavba stanovišť separovaného odpadu,
- PD rozhledna a přístupové komunikace,
- PD revitalizace městských sadů,
- klimatizace obřadní síně MěÚ.

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. Dle dohody o narovnání s firmou Colas CZ, a.s. za pozdní odstranění vad a nedodělků na akci „Dětská hřiště a zahrady v přírodním stylu ve městě Kraslice“ měl být dodán herní prvek na hřiště v ulici Třebízského. Zastupitelstvo města od dohody odstoupilo, firma uhradila smluvní pokutu a proto nedošlo k čerpání rozpočtu u této akce.

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

Tabulka č. 23: Plnění kapitálových výdajů dle organizačního členění za rok 2017

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skut. (v tis. Kč)	Plnění
3429	Starosta – investiční příspěvek DSMOK na rolbu	0,00	51,27	51,27	100,0%
xxxx	**Starosta - celkem**	**0,00**	**51,27**	**51,27**	**100,0%**
5311	OKT – kamerový bod	0,00	127,10	127,08	100,0%
5511	OKT – transfer HZS Karlovarského kraje	150,00	150,00	150,00	100,0%
xxxx	**Oddělení KT - celkem**	**150,00**	**277,10**	**277,08**	**100,0%**
3519	SVaZ – grant zdravotnictví právnickým osobám	0,00	2 250,00	2 250,00	100,0%
3599	SVaZ – grant zdravotnictví právnickým osobám	0,00	45,00	45,00	100,0%
3599	SVaZ – grant zdravotnictví FO nepodnikající	0,00	15,00	15,00	100,0%
3519	**Odbor SVaZ - celkem**	**0,00**	**2 310,00**	**2 310,00**	**100,0%**
3635	ÚP, SÚ a PP – územní studie střed města	0,00	219,60	219,60	100,0%
xxxx	**Odbor ÚP,SÚ a PP - celkem**	**0,00**	**219,60**	**219,60**	**100,0%**
3231	EaF – investiční příspěvek ZUŠ	250,00	250,00	250,00	100,0%
6171	EaF – osobní automobil	400,00	400,00	276,54	69,1%
xxxx	**Odbor EaF - celkem**	**650,00**	**650,00**	**526,54**	**81,0%**
2212	RaSMM – rekonstrukce silničního mostu k.ú. Kámen	2 000,00	1 445,09	1 431,59	99,1%
2212	RaSMM – prodlouž. kom. Husova ul. –Pohr. Stráže	331,00	331,00	-6,55	-2,0%
2212	RaSMM – komunikace a veř. osvětlení Pod Vrchem	0,00	9,00	8,95	99,4%
2212	RaSMM – silniční svodidla Fučíkova ulice	0,00	9,36	9,32	99,6%
2212	RaSMM – komunikace Hraničná	0,00	213,00	210,58	98,9%

2212	RaSMM – komunikace k.ú. Sněžná	0,00	240,43	149,90	62,3%
2212	RaSMM – silniční svodidla Pod Vlekem	0,00	4,80	4,80	100,0%
2219	RaSMM– Bezpečná doprava pro pěší	0,00	4 906,25	4 906,25	100,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce chodníku Wolkerova II. etapa	0,00	118,58	118,58	100,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce Školní ulice	0,00	4 670,85	4 549,37	97,4%
2219	RaSMM – parkoviště v ulici V Rovině	100,00	150,60	150,60	100,0%
2219	RaSMM – parkoviště a reko. chodníků Družstevní ul.	100,00	99,67	99,67	100,0%
2219	RaSMM – parkoviště v ulici Pod Nádražím	60,00	60,00	3,03	5,1%
2219	RaSMM – rekonstrukce dřevěného mostu Hraničná	80,00	80,00	13,31	16,6%
2219	RaSMM – rekonstrukce mostu Mlýnská	100,00	100,00	81,67	81,7%
2219	RaSMM – rekonstrukce lávky Liboc	50,00	99,00	92,08	93,0%
2219	RaSMM – stezka pro pěší Pod Vlekem - Barvířská	0,00	80,00	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rek. komun. pro pěší Kraslice - Hraničná	0,00	140,00	139,03	99,3%
2219	RaSMM – rek. chodníků Družstevní - Soukenická	0,00	85,33	9,44	11,1%
2219	RaSMM – plotové zábradlí Kpt. Jaroše	0,00	110,65	110,65	100,0%
2219	RaSMM – asfaltová plocha k posilovacím strojům	0,00	64,47	64,46	100,0%
2310	RaSMM – finanční podpora výstavby studní	100,00	100,00	0,00	0,0%
2321	RaSMM – prodloužení kanalizace Horní Předměstí	0,00	12,80	12,80	100,0%
2321	RaSMM –rozš. kanal. III. etapa Tisová a Zelená Hora	0,00	196,50	196,49	100,0%
2321	RaSMM – kanalizace Lipová cesta	0,00	128,10	69,20	54,0%
2321	RaSMM – kanalizace Novoveská	200,00	200,00	0,00	0,0%
2329	RaSMM – finanční podpora výstavby ČOV	100,00	100,00	40,00	40,0%
2333	RaSMM – retenční nádrže Stříbrná	0,00	99,50	88,65	89,1%
3111	RaSMM – oplocení a chodník MŠ Lipová cesta	0,00	1 207,59	1 207,59	100,0%
3111	RaSMM – doplnění hist. oplocení MŠ Lipová cesta	100,00	320,85	34,68	10,8%
3113	RaSMM – dostavba ZŠ Dukelská	0,00	1 243,16	1 242,67	100,0%
3113	RaSMM – VZT bazén a tělocvična SŠ, ZŠ a MŠ Hav.	0,00	3 734,00	3 259,07	87,3%
3113	RaSMM – reko. a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ Hav.	0,00	2 011,36	2 011,37	100,0%
3113	RaSMM – zatepl. budovy č.p. 1093-SŠ,ZŠ a MŠ Hav.	60,00	19,59	19,59	100,0%
3113	RaSMM – rekonstrukce střechy ZŠ Opletalova	2 000,00	2 850,00	2 842,42	99,7%
3139	RaSMM – zabezpečení škol a školek	0,00	3 327,42	3 327,42	100,0%
3326	RaSMM – rekonstrukce kaple Čirá	230,00	316,06	316,06	100,0%
3392	RaSMM – rekonstrukce nákl. výtahu v KD	0,00	9,50	9,50	100,0%
3412	RaSMM – umělá ledová plocha sportoviště Palackého	0,00	58,94	0,00	0,0%
3412	RaSMM – přírodní koupací biotop	0,00	1 209,27	364,51	30,1%
3421	RaSMM – zatepl. objektu býv. kina Havlíčkova 1784	0,00	58,38	58,38	100,0%
3421	RaSMM – II. etapa využití objektu Havlíčkova 1784	0,00	15,00	6,60	44,0%
3429	RaSMM – rozhledna a přístupové komunikace	150,00	150,00	20,69	13,8%
3612	RaSMM – technická zhodnocení bytů	0,00	51,50	51,50	100,0%
3612	RaSMM – finanční podpora bydlení	100,00	100,00	0,00	0,0%
3612	RaSMM – zateplení B. Smetany 1700	0,00	1 887,73	1 887,73	100,0%
3612	RaSMM – vestavba 2 bytových jednotek č.p. 1700	0,00	233,69	233,69	100,0%
3612	RaSMM – rekonstrukce střechy Pohraniční stráže 68	1 300,00	47,52	43,44	91,4%

3612	RaSMM – rekonstrukce kotelny B. Smetany 1700	0,00	34,00	33,88	99,6%
3612	RaSMM – TZ bytu Pod Nádražím 1684	0,00	238,38	238,38	100,0%
3612	RaSMM – 4 bytové jednotky Pod Nádražím 632	0,00	49,07	49,06	100,0%
3612	RaSMM – technické zhodnocení bytu Dukelská 148	0,00	440,14	440,14	100,0%
3612	RaSMM – rekonstrukce zvonků B. Smetany 1700	0,00	98,88	94,24	95,3%
3639	RaSMM – odkup budovy Pod Nádražím 632	230,00	203,45	203,45	100,0%
3639	RaSMM – nákup pozemků	20,00	761,84	761,80	100,0%
3639	RaSMM – zpracování veřejných zakázek	300,00	123,13	0,00	0,0%
3639	RaSMM – Horní Předměstí - inženýrské sítě	0,00	486,50	250,47	51,5%
3639	RaSMM – budovy T.G.Masaryka 1 a Dukelská 199	0,00	2 466,98	2 466,98	100,0%
3639	RaSMM – pítko na klidové zóně	0,00	121,44	121,44	100,0%
3639	RaSMM – ochranná palisádová stěna	0,00	609,63	449,61	73,8%
3639	RaSMM – revitalizace městských sadů	70,00	70,00	0,00	0,0%
3639	RaSMM – budova Havlíčkova č.p. 2	0,00	1 465,63	1 465,63	100,0%
3639	RaSMM – zpracování žádostí o dotace	300,00	0,00	0,00	-
3725	RaSMM – stanoviště separovaného odpadu	300,00	301,54	243,33	80,7%
3745	RaSMM – mobilní WC a příp. inž. sítí městské sady	0,00	2 192,24	2 192,24	100,0%
3745	RaSMM – venkovní posilov. stroje hřiště za kostelem	0,00	217,58	217,58	100,0%
3745	RaSMM – herní prvek na hřišti v ul. Třebízského	0,00	50,00	0,00	0,0%
4399	RaSMM – zázemí pro soc. služby Pod Nádražím 632	0,00	49,07	49,06	100,0%
6171	RaSMM – klimatizace 4. NP budovy MěÚ	0,00	1 050,26	753,27	71,7%
6171	RaSMM – automatické dveře v budově MěÚ	250,00	250,00	181,51	72,6%
6171	RaSMM – klimatizace odboru dopravy	30,00	159,42	143,26	89,9%
6171	RaSMM – klimatizace zasedací místnosti MěÚ	0,00	106,57	96,09	90,2%
xxxx	**Odbor RaSMM – celkem**	**8 661,00**	**44 252,29**	**39 942,19**	**90,3%**
Kapitálové výdaje celkem		**9 461,00**	**47 760,26**	**43 326,68**	**90,7%**

3. Peněžní fondy města Kraslic

Město Kraslice v roce 2017 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 2017. 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. 2017**	**248,32**	**248,32**	**248,32**	**100,0%**
2	Příděl za rok 2017	858,52	858,52	858,52	100,0%
3	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,04	-
4	**Tvorba sociál. fondu (součet ř. 2 a 3)**	**858,52**	**858,52**	**858,56**	**100,0%**
5	**Zdroje celkem (součet ř. 1 a 4)**	**1 106,84**	**1 106,84**	**1 106,88**	**100,0%**
6	Výpomoci, dary	91,00	91,00	88,00	96,7%
7	Příspěvek na stravování	383,52	383,52	343,86	89,7%
8	Penzijní připojištění	384,00	384,00	327,50	85,3%
9	Rezerva	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	**Použití celkem (součet ř. 6 - 9)**	**858,52**	**858,52**	**759,36**	**88,4%**
11	**Zůstatek k 31. 12. 2017 (rozdíl ř. 5 a 10)**	**248,32**	**248,32**	**347,52**	**-**

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. 2017**	**25 371,24**	**25 371,24**	**25 371,24**	**100,0%**
2	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,50	-
3	Tvorba rezervy (volné rozpočtové zdroje)	0,00	7 204,74	7 204,74	100,0%
4	**Tvorba fondu celkem (součet ř. 2 a 3)**	**0,00**	**7 204,74**	**7 205,24**	**100,0%**
5	**Celkem zdroje (součet ř. 1 a 4)**	**25 371,24**	**32 575,98**	**32 576,48**	**100,0%**
6	**Odvod z RF (použití rezerv mimo fond)**	**0,00**	**2 459,05**	**2 459,05**	**100,0%**
7	**Zůstatek fondu k 31. 12. 2017 (rozdíl ř. 5 a 6)**	**25371,24**	**30 116,93**	**30 117,43**	**-**

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:

PŘÍJMY – VÝDAJE = ± 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)

→ **PŘÍJMY – VÝDAJE ± 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 136 964,48 tis. Kč – výdaje 171 017,40 tis. Kč = saldo -5 267,10 tis. Kč). Podrobný přehled financování je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 26: Přehled stavu financování dle položek za rok 2017

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 (+)	0,00	8 980,04	8 980,04
8124 – Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	-2 148,00	-2 813,10	-2 813,10
8115 – Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (±)*)	0,00	27 885,98	-1 000,06
8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (-) **	0,00	0,00	100,22
8 – Financování celkem	**-2 148,00**	**34 052,92**	**5 267,10**

* 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 dva úvěry od Komerční banky, a.s. (splatnost I. do r. 2022 a splatnost II. do r. 2040).

Položka 8115 vyjadřuje rozdíl mezi počátečním a konečným stavem finančních prostředků na bankovních účtech města rozpočtového hospodaření. Celkově došlo v intervalu od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 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 2017 (daň z přidané hodnoty se za měsíc prosinec odvádí finančnímu úřadu až v lednu následujícího roku).

5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2017

Konečný stav finančních prostředků rozpočtového hospodaření města k 31. 12. 2017 činil 59 340,81 tis. Kč, z toho prostředky na účtech peněžních fondů činily 30 464,94 tis. Kč a ostatní rozpočtové prostředky 28 875,87 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 2018.
Výsledek hospodaření města (zůstatek finančních prostředků) za rok 2017 k rozdělení činil částku ve výši 28 694,99 tis. Kč. Na dosaženém výsledku hospodaření se projevil zejména větší objem čerpání příjmů ze sdílených daní a VHP a dále nižší čerpání výdajů.

Tabulka č. 27: Přehled o zůstatku rozpočtových prostředků města k 31.12.2017

Zůstatek peněžních prostředků na účtech peněžních fondů	30 464,94
Zůstatek ostatních peněžních prostředků (rozp. prostředky mimo fondy)	28 875,87
Stav finančních prostředků k 31.12.2017 celkem	59 340,81

Tabulka č. 28: Přehled o výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2017

Zůstatek rozpočtových prostředků (mimo fondy) k 31.12.2017	28 875,87
Zdroje celkem	**28 875,87**
DPH v režimu přenesené daňové působnosti odvedená v roce 2018	180,88
Potřeby celkem	**180,88**
Výsledek hospodaření města za rok 2017 k rozdělení	**28 694,99**

O zapojení disponibilního výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2017 (28 694,99 tis. Kč) do rozpočtu roku 2018 již bylo rozhodnuto takto:

Tabulka č. 29: Zapojení rozpočtového výsledku hospodaření

druh výdaje	kapitola	text	částka (v tis. Kč)
N	EaF	Pasportizace majetku TSMK	223,85
N	EaF	Rezerva na veřejně prospěšné práce – vratka do RF	209,05
N	ŽP	Cedule na památné stromy	2,00
N	ŽP	Značení památných stromů	5,40
N	ŽP	Sborník Příroda Kraslicka	68,00
N	SVOŽÚ	Zvyšování efektivnosti veřejné správy města Kraslice	431,83
N	OD	Akce BESIP	30,00
N	OKS	Kronika V. Kotěšovnce – „Staré Kraslice v obrazech“	335,65
N	SDH	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	280,00
N	SDH	Finanční dar pro HZS KK	30,00
I	RaSMM	Dokončení PD – přírodní koupací biotop Kraslice - Sklená	997,00
N	RaSMM	Dokončení obnovy smírčích křížů	125,00
N	RaSMM	Dokonč. „Doplnění hist. části oplocení, Lipová cesta 1091, Kraslice	286,17
I	RaSMM	PD - II. etapa využití multifunkčního objektu Havlíčkova 1784	50,00
I	RaSMM	Odkanalizování objektu MŠ Kraslice, Lipová cesta	20,00
I	RaSMM	Dokončení PD „Kanalizace ul. Lipová cesta“	60,00
I	RaSMM	PD „Vestavba 4 BJ, Pod Nádražím 632“	80,00
I	RaSMM	PD „Zázemí pro sociální služby, Pod Nádražím 632“	80,00
I	RaSMM	PD „Dopravní hřiště v ulici Pod Nádražím“	50,00
I	RaSMM	ČEZ – příkon pro stavbu mobilního kluziště	58,94
I	RaSMM	PD „Rekonstrukce mostu Hraničná“	160,00

I	RaSMM	PD „Prodloužení stezky pro pěší Pod Vlekem – Opletalova“	80,00
I	RaSMM	PD „Rekonstrukce komunikace a parkování v ul. Pod Nádražím“	104,00
I	RaSMM	PD „Rekonstrukce komunikace k.ú. Sněžná“	90,53
I	RaSMM	Instalace klimatizace – obřadní síň	70,00
I	RaSMM	PD „Kanalizace Novoveská“	200,00
I	RaSMM	PD „Revitalizace městských sadů“	70,00
I	RaSMM	PD „Rozhledna a přístupové komunikace“	129,31
I	RaSMM	PD „Svodidla v ul. Pod Vlekem“	10,00
I	RaSMM	PD „Svodidla v ul. Na Stráni“	10,00
I	RaSMM	PD „Rekonstrukce veřejného osvětlení stezky Hraničná“	110,00
I	RaSMM	PD „Stávající stav objektu T. G. Masaryka 1“	100,00
I	RaSMM	PD „Stávající stav objektu Dukelská 199“	70,00
I	RaSMM	PD „Rekonstrukce chodníků Družstevní a Soukenická“	90,00
I	RaSMM	Dokončení dokumentace k DÚŘ – Kraslice – Horní Předměstí	303,00
I	RaSMM	PD „Zateplení budovy bývalé SPŠ“	60,00
N	RaSMM	Posouzení technologie bazénu ZŠ Havlíčkova	10,00
I	RaSMM	Stanoviště na kontejnery na separované odpady	221,21
N	RaSMM	Geometrické plány sídliště SEVER	100,00
I	RaSMM	Rekonstrukce bytu č. 4, Dukelská 148	500,00
I	RaSMM	PD „Rekonstrukce náměstí Palackého – Komenského“	23,00
I	RaSMM	PD „Výstavba komunikace Horní Předměstí“	106,00
I	EaF	Nákup automobilu Senior Expres	117,20
N	SVaZ	Strategický plán sociálního začleňování	210,00
N	ÚP, SÚ, PP	Změna č. 3 a 4 ÚP – smlouvy o dílo z roku 2017	133,10
N	OKT	Vratka nevyčerpané části dotace na sociální práce	118,41
N	OKT	Vratka nevyčerpané části dotace na SPOD	116,22
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace ul. Rybná	5 200,00
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace ul. Pod Vrchem	8 500,00
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace v k.ú. Tisová	80,00
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace a veřejného osvětlení v k.ú. Smolná	80,00
I	RaSMM	Stezka pro pěší „Albert – Billa“	50,00
N	EaF	Příspěvek na provoz MŠ Barvířská (mzdy)	33,00
N	EaF	Příspěvek na provoz MŠ Lipová cesta (mzdy)	33,00
N	EaF	Příspěvek na provoz MŠ U Elektrárny (mzdy)	33,00
N	EaF	Příspěvek na provoz MŠ B. Němcové (mzdy)	33,00
N	EaF	Příspěvek na provoz ZŠ Dukelská ul.	700,00
N	EaF	Příspěvek na provoz Technickým službám města Kraslic	172,97
N	SVaZ	Prevence kriminality – ostatní služby	60,00
I	OKT	Programové vybavení	185,00
I	OKT	Nový kamerový bod	144,00
N	OKT	Kamery – ostatní služby	66,00
I	RaSMM	Dostavba tělocvičny ZŠ Dukelská ul., Kraslice	630,00
I	RaSMM	Výstavba školního hřiště ZŠ Dukelská ul. Kraslice	400,00
I	RaSMM	Rozdělení zpracované PD dostavby ZŠ Dukelská ul., Kraslice	360,00
I	RaSMM	Rekonstrukce ulice Družstevní	510,00
I	RaSMM	Osazení silničních svodidel v ulici Nerudova	10,00
I	RaSMM	Osazení silničních svodidel v ulici U Potoka	10,00
I	RaSMM	Přeložka distribučního zařízení určeného k dodávce elektrické energie z důvodu plánované dostavby ZŠ Dukelská ul.	82,00
N	SVOŽÚ	Senior Expres – pohonné hmoty	25,00
N	SVOŽÚ	Senior Expres – ostatní služby	20,00
N	SVOŽÚ	Senior Expres – ochranné pomůcky	10,00
N	EaF	Senior Expres – drobný hmotný dlouhodobý majetek	2,50

N	OKT	Senior Expres – drobný hmotný dlouhodobý majetek	5,00
N	OKT	Senior Expres - materiál	0,85
N	OKT	Senior Expres – telekomunikační služby	4,00
N	OKT	Senior Expres - platy	151,60
N	OKT	Senior Expres – sociální pojištění	37,80
N	OKT	Senior Expres – zdravotní pojištění	13,60
N	OKT	Senior Expres – úrazové pojištění	1,00
N	OKT	Senior Expres – náhrady mezd v době nemoci	3,65
N	RaSMM	Opravy bytového hospodářství	800,00
I	RaSMM	PD „Zázemí pro sociální služby, Pod Nádražím 632“	113,00
I	RaSMM	PD „Sociální bydlení – 4 bytové jednotky, Pod Nádražím 632“	109,00
I	RaSMM	PD na rekonstrukci objektu Dukelská 199	250,00
N	ÚP, SÚ, PP	Změna územního plánu	200,00
N	SDH	Opravy a udržování	100,00
I	RaSMM	Signalizace výjezdu vozidel SDH Kraslice	340,00

I = investiční výdaj; N = neinvestiční výdaj; F = financování

Z výsledku rozpočtového hospodaření za rok 2017 již bylo do rozpočtu 2018 zapojeno 26 293,84 tis. Kč a zbývá k rozdělení 2 401,15 tis. Kč.

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 2017. Nevyčerpané části dotací na výkon sociálně-právní ochrany dětí a na výkon sociální práce byly vráceny v měsíci únoru 2018.

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 + přečerpáno
98008	4111	Dotace z MF – volba prezidenta republiky	7,00	7,00	
98071	4111	Dotace z MF na volby do Parlamentu ČR	163,48	163,48	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy	3 678,52	3 678,52	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy ORP	9 053,05	9 053,05	
	4112	Příspěvek na opatrovnictví	58,84	58,84	
13011	4116	Dotace na sociálně - právní ochranu dětí	1 767,36	1 651,14	-116,22
13013	4116	Dotace na VPP – Operační program Zaměstnanost	2 346,07	2 346,07	
13013	4116	Dotace z MPSV Zvyšování efekt. veřejné správy**	356,81	0,00	
13013	4116	Dotace z MPSV Prevence ztráty bydlení***	1 164,74	0,00	
13013	4116	Dotace z MPSV Uplatnění cílové skupiny na trhu práce***	994,69	0,00	
13015	4116	Příspěvek na výkon sociální práce	522,18	403,77	-118,41
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu (SDH)	400,45	400,45	
15011	4116	Dotace z MŽP – Zeleň napříč Kraslicemi*	1 899,25	1 669,39	
15974	4116	Dotace z MŽP – Zateplení objektu B. Smetany 1700	665,10	665,10	
29004	4116	Dotace na zvýšené náklady dle lesního zákona (výsadba dřevin)	70,47	70,47	
29008	4116	Dotace na činnost OLH dle lesního zákona	36,63	36,63	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	771,39	771,39	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Boženy Němcové	166,74	166,74	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ U Elektrárny	192,84	192,84	

33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Lipová cesta	192,84	192,84	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Barvířská	187,75	187,75	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro ZŠ Opletalova ul.	148,85	148,85	
	4121	Transfer od obce Jindřichovice pro SŠ, ZŠ a MŠ	240,00	240,00	
	4121	Příspěvek od obce Stříbrná pro SDH	20,00	20,00	
	4121	Příjmy dle VPS o projednávání přestupků	8,00	8,00	
	4122	Příspěvek od kraje pro Městskou knihovnu Kraslice	20,00	20,00	
	4122	Příspěvek od kraje pro ZUŠ	10,00	10,00	
	4122	Příspěvek od kraje na pečovatelskou službu	23,60	23,60	
	4122	Příspěvek od kraje pro SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	3,00	3,00	
	4122	Příspěvek od kraje na likvidaci invazivních rostlin	40,67	40,67	
	4122	Inv. přísp. z kraje na aktualizaci povodňových plánů	243,20	367,84	
13014	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Opletalova	71,22	71,22	
13305	4122	Dotace na sociální službu (PS)	139,00	139,00	
	4222	Inv. příspěvek z kraje na Územní studii	100,00	219,60	
	4222	Inv. příspěvek z kraje na Senior Expres**	250,00	0,00	
		Celkem	**26 013,74**	**23 027,25**	
		Přečerpáno celkem			
		Vratky celkem			**-234,63**

* Tyto akce byly realizovány v minulých letech, ale k příjmům dotací došlo až v roce 2017.
** Výdaje na tyto akce se budou čerpat v roce 2018.
*** Výdaje na projekty se nebudou realizovat, v r. 2018 bude dotace vrácena.

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 2017

Text	**Poskytnuto (v tis. Kč)**	**Vráceno (v tis. Kč)**
22. Přední hlídka Royal Rangers v ČR	15,00	0,00
Agentura osobní asistence a sociálního poradenství, o.p.s.	10,00	0,00
AMETYST – děti, život, přátelství z.s.	10,00	0,00
Ascala s.r.o.	10,00	0,00
Aubrechtová Radislava, JUDr.	40,00	0,00
Basketbalový sportovní klub Tatran Kraslice	40,00	0,00
Bružeňák Vladimír, PhDr.	10,00	0,00
Český svaz chovatelů Základní organizace Kraslice	15,00	0,00
Člověk v tísni, o.p.s.	15,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	20,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	20,00	0,00
Denní centrum Žirafa, z.s.	20,00	0,00
Diakonie ČCE – středisko západní Čechy	10,00	0,00
„Divadelní spolek Trosky Kraslice“	25,00	0,00
Divišovi; Višňákovi	30,00	0,00
DROSERA, sdružení ochrany přírody a krajiny	20,00	0,00
Farní charita Sokolov	5,00	0,00
Fořt Stanislav	70,00	0,00
Fořt Stanislav	25,00	0,00

Gajda František	10,00	0,00
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	300,00	0,00
Chirurgické a úrazové centrum, s.r.o.	10,00	0,00
Janů Jindra, MUDr.	10,00	0,00
„Konec toulání“	20,00	0,00
KOTEC o.p.s.	20,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	15,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	42,00	0,00
Krupka Tomáš, Ing.	15,00	0,00
Lékárníci 95 s.r.o.	10,00	0,00
Linka bezpečí, z.s.	15,00	0,00
Lyžařský klub Kraslice z.s.	20,00	0,00
Misijní skupina Křesťanské společenství Kraslice	15,00	0,00
Motokrosklub Kraslice	30,00	0,00
Nadační fond GAUDEAMUS	3,00	0,00
Nadační fond Ještěřice	25,00	0,00
NO RESPECT RACING TEAM Kraslice	49,00	0,00
Občanské sdružení PŘÁTELÉ ŠKOLY	10,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	2 250,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	60,00	0,00
Potravinová banka Karlovarského kraje z. s.	30,00	0,00
Reha.cz s.r.o.	20,00	0,00
Reha.cz s.r.o.	15,00	0,00
Římskokatolická farnost Kraslice	60,00	0,00
Římskokatolická farnost Kraslice	50,00	0,00
SHOTOKAN RYU – KARATE KLUB KRASLICE	30,00	0,00
SKI KLUB Bublava	47,00	0,00
Služby pro rodinu, zapsaný ústav	20,00	0,00
Sokolovská zemní s.r.o.	20,00	0,00
Spolek ALISON	45,00	0,00
Spolek Němců a přátel německé kultury v ČR	40,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	12,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	60,00	0,00
SPOLEK VIVAT MUSICA KRASLICE	48,00	0,00
Sport & Races z.s.	20,00	0,00
Spolek za zachování hutě v Šindelové	50,00	0,00
Sportovní klub Kraslice – fotbal	60,00	0,00
Sportovní klub kuželek Tatran KRASLICE, z.s.	20,00	0,00
Sportovní klub Tisová	14,00	0,00
Street Games, z.s.	30,00	0,00
Svaz českých filatelistů, z.s.	3,00	0,00
Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s.	10,00	0,00
Široký Ondřej	15,00	0,00
Šipkový klub Kraslice z.s.	20,00	0,00
Šmehlíková Anna, Mgr.	15,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	100,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	15,00	0,00

Tělovýchovná unie Sokolov, z.s.	7,00	0,00
TJ Horal Stříbrná, z.s.	15,00	0,00
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	30,00	0,00
Wagner Vojtěch	10,00	0,00
ZÁBAVNÍ ORCHESTR KRASLICE, z.s.	60,00	0,00
Záhejská Dana, MUDr.	8,00	0,00
Zach Lubomír	20,00	0,00
Zmrzlý Jan	60,00	0,00
Železniční spolek Klub M 131.1	50,00	0,00
Živé Sokolovsko z.ú.	5,00	0,00
Celkem	**4 473,00**	**0,00**

7. Stav přijatých úvěrů

Město Kraslice mělo k 31. 12. 2017 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. 2017 evidovalo město Kraslice ve svém účetnictví nesplacenou jistinu z tohoto bankovního úvěru ve výši 10 668,00 tis. Kč. Druhý bankovní úvěr mělo město k 31. 12. 2017 také od Komerční banky, a.s., a to na zajištění financování dotačních akcí města v nominální hodnotě 100 mil. Kč. S čerpáním tohoto úvěru se začalo v roce 2017 a v roce 2022 by měl být tento úvěr dočerpán. Úvěr je mimořádně splácen z obdržených dotačních finančních prostředků, řádné splácení započne v roce 2023. Stav úvěrů je popsán níže.

Tabulka č. 32: Stav jistin úvěrů města Kraslice

Úvěr	**Stav jistiny k 1.1.2017 (v tis. Kč)**	**Čerpáno v 2017 (v tis. Kč)**	**Splaceno v 2017 (v tis. Kč)**	**Stav jistiny k 31.12.2017 (v tis. Kč)**
Komerční banka, a.s.	12 816,00	0,00	2 148,00	10 668,00
Komerční banka, a.s.	0,00	8 980,04	665,10	8 314,94
Celkem	**12 816,00**	**8 980,04**	**2 813,10**	**18 982,94**

8. Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2017

8.1. Pohledávky

K 31. 12. 2017 činil celkový objem pohledávek částku ve výši 16 036,32 tis. Kč, tedy o částku 3 489,56 tis. Kč vyšší oproti stavu k 1. 1. 2017. Na účtu *388 – dohadné účty aktivní* došlo k navýšení stavu nevyúčtováním dotace na Zateplení B. Smetany 1700. Navýšení pohledávek se projevilo na účtu *346 – pohledávky za státním rozpočtem*, kde je očekávaná dotace na Bezpečnou dopravu pro pěší. Na účtu *381 – náklady příštích období* došlo k navýšení pohledávek pořízením drobného hmotného dlouhodobého majetku v rámci projektu Rekonstrukce dílen. Členění pohledávek dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka č. 33: Stav pohledávek

účet	Text	Stav k 1.1.2017 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč)
311	Odběratelé (zejm. pohledávky za nájemníky, za pronájem pozemků, za svoz odpadu, z prodeje pozemků u podaných návrhů na vklad do KN)	2 471,25	2 664,62
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy (zejména za energie)	2 042,34	2 048,95
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (pohledávky po splatnosti: pokuty, náklady řízení, pohledávky z minulých let)	1 500,69	1 355,40
335	Pohledávky za zaměstnanci (za pracovníky VPP)	1,91	0,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00	11,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	2 808,20
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (nevyúčtované granty – po splatnosti)	175,00	95,00
381	Náklady příštích období (např. služby informačních technologií – software, licence)	72,60	344,95
388	Dohadné účty aktivní (čerpání dotací dle skutečnosti do doby vyúčtování)	300,00	965,10
377	Ostatní krátkodobé pohledávky (přefakturace, vyúčtování služeb, pokuty za stavební práce)	295,33	146,78
	Krátkodobé pohledávky celkem	**6 859,12**	**10 440,00**
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé (Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka)	45,84	45,84
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23,00	23,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky (smlouva o prodeji pozemku, příspěvek do fondu oprav SVJ)	5 618,80	5 527,48
	Dlouhodobé pohledávky celkem	**5 687,64**	**5 596,32**
	Pohledávky celkem	**12 546,76**	**16 036,32**

8.2. Závazky

K 31. 12. 2017 činil celkový objem závazků částku ve výši 43 015,10 tis. Kč, tedy o částku 7 252,90 tis. Kč vyšší oproti 1. 1. 2017. Na tomto navýšení se projevilo především čerpání dlouhodobého úvěru na investiční akce města (účet *451 – dlouhodobé úvěry*) a nárůst závazků je na účtu 472 – *dlouhodobé přijaté zálohy na transfery*, kde došlo k navýšení přijetím dotací na Prevenci ztráty bydlení, Uplatnění cílové skupiny na trhu práce a Zvyšování efektivnosti veřejné správy. K navýšení došlo také na účtu *374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery*, kde je poskytnutá dotace z Karlovarského kraje na pořízení osobního automobilu na službu Senior Expres a nevyúčtovaná dotace na Zateplení nemovitosti

B. Smetany 1700. Naopak ke snížení došlo na účtu *324 – krátkodobé přijaté zálohy*, kde byly vyúčtovány zálohy na změny Územního plánu města Kraslic a především převedením zálohy na prodej pozemku firmě MHZ Hachtel Czech s.r.o z tohoto účtu na účet *455 – dlouhodobé přijaté zálohy*, kde došlo k jeho navýšení. Nižší zůstatek na účtu *378 – ostatní krátkodobé závazky* byl způsoben uhrazením kupní ceny za nemovitosti T. G. Masaryka č.p. 1 a Dukelská č. p. 199 dle kupní smlouvy uzavřené v prosinci roku 2016. Členění závazků dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 34: Stav závazků

účet	**Text**	**Stav k 1.1.2017 (v tis. Kč)**	**Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč)**
321	Dodavatelé (přijaté faktury)	477,19	823,82
324	Krátkodobé přijaté zálohy (za služby od nájemníků, na prodávané pozemky od kupujících)	3 682,63	2 384,29
325	Závazky z dělené správy	3,50	2,50
331	Zaměstnanci (mzdy)	1 526,66	1 649,08
336	Sociální zabezpečení	555,86	606,53
337	Zdravotní pojištění	247,17	270,20
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění (daň ze mzdy)	165,52	192,52
343	Daň z přidané hodnoty	134,87	198,34
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	66,67	234,62
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	915,10
378	Ostatní krátkodobé závazky (peníze opatrovance a jistiny, vyúčtování služeb za nájemníky)	3 294,58	532,98
384	Výnosy příštích období (prodej pozemku, neinv. transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu)	8 395,67	8 096,23
389	Dohadné účty pasivní (zálohy na energie – odhad spotřeby podle jejich záloh, vyúčtování energií)	1 187,03	1 007,79
	Krátkodobé závazky celkem	**19 737,35**	**16 914,00**
451	Dlouhodobé úvěry	12 816,00	18 982,94
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 479,55	2 967,99
459	Ostatní dlouhodobé závazky (depozita – bankovní záruky)	1 729,30	1 633,93
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	2 516,24
	Dlouhodobé závazky celkem	**16 024,85**	**26 101,10**
	Závazky celkem	**35 762,20**	**43 015,10**

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. 2017

Výnosy dosáhly výše 147 971,62 tis. Kč. Na celkových výnosech se nejvíce podílí výnosy z daní (daň z příjmů fyzických osob a právnických osob, DPH, daň z nemovitostí a odvody z VHP a loterií), které činí celkem 100 833,67 tis. Kč. Vysoký výnos (29 857,20 tis. Kč) je z územních rozpočtů 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* (6 551,34 tis. Kč), *výnosy z místních poplatků* (2 672,94 tis. Kč), dále *výnosy ze správních poplatků* (2 607,06 tis. Kč), *ostatní výnosy z činností* (1 197,44) a *výnosy z prodeje pozemků* (760,59 tis. Kč). V následující tabulce je uveden přehled všech výnosů.

Tabulka č. 35: Stav výnosů

účet	Text	Stav k 31.12.2016 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč)
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků (dřevo)	2,83	5,93
602	Výnosy z prodeje služeb (služby pečovatelek, inzerce, věcná břemena, kopírování, služby CZECH POINT, vstupné apod.)	389,14	456,00
603	Výnosy z pronájmu (pozemky, byty, nebytové prost., lesy, honitby)	6 449,38	6 551,34
605	Výnosy ze správních poplatků	2 638,70	2 607,06
606	Výnosy z místních poplatků	3 864,09	2 672,94
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů (poplatky, zkoušky odborné způsobil.)	251,12	138,13
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (u bytů a nebytových prostor)	558,70	249,57
642	Jiné pokuty a penále (pokuty za přestupky, správní delikty)	1 123,43	638,20
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	140,38	200,30
644	Výnosy z prodeje materiálu	0,00	6,14
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	54,50	40,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	1 376,06	760,59
649	Ostatní výnosy z činnosti (separované odpady, pojistné, dary)	1 280,29	1 197,44
	Výnosy z činnosti celkem	**18 128,62**	**15 523,64**
662	Úroky	70,41	57,11
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	1 675,01	1 700,00
	Finanční výnosy celkem	**1 745,42**	**1 757,11**
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	22 409,83	23 657,32
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	22 523,53	21 992,79
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	36 632,93	41 025,74
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	4 518,52	4 748,95
688	Výnosy ze sdílených daní a poplatků (výtěžek VHP a loterií)	7 510,37	9 408,87
	Výnosy ze sdílených daní a poplatků celkem	**93 595,18**	**100 833,67**

672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	23 236,71	29 857,20
	Výnosy z transferů	**23 236,71**	**29 857,20**
	Výnosy celkem	**136 705,93**	**147 971,62**

9.2. Náklady k 31. 12. 2017

K 31. 12. 2017 město Kraslice vykázalo celkové náklady ve výši 118 757,25 tis. Kč. Nejvyšší náklady (53 213,28 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* (26 033,62 tis. Kč) jsou platy zaměstnanců, ostatní osobní náklady (dohody) a odměny členům zastupitelstva. K navýšení těchto nákladů došlo zákonným navýšením platových tarifů. S mzdovými náklady souvisí také účet *524 - zákonné sociální pojištění* (8 465,70 tis. Kč). *Náklady na ostatní služby* (*účet 518*) činily 13 794,65 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 31.12.2016 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč)
501	Spotřeba materiálu (spotřební materiál, knihy, drobný majetek, PHM)	1 178,00	1 238,41
502	Spotřeba energie (voda, teplo, plyn, elektřina)	1 451,32	1 295,28
511	Opravy a udržování	2 621,53	4 370,43
512	Cestovné	57,83	51,71
513	Náklady na reprezentaci (občerstvení, dary)	89,72	96,63
518	Ostatní služby	10 006,80	13 794,65
521	Mzdové náklady	24 218,94	26 033,62
524	Zákonné sociální pojištění (zákonné soc. a zdrav. pojištění, refundace)	7 847,61	8 465,70
525	Jiné sociální pojištění (úrazové poj.)	95,67	75,06
527	Zákonné sociální náklady (lékařské prohlídky)	10,65	18,56
528	Jiné sociální náklady (stravenky, dary ze soc. fondu)	1 401,81	1 619,01
532	Daň z nemovitosti	1,60	0,00
538	Jiné daně a poplatky	113,54	17,07
542	Jiné pokuty a penále	7,21	8,62
543	Dary a jiná bezúplatná předání	127,77	142,25
551	Odpisy dlouhodobého majetku	4 751,03	3 996,99
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	119,54	0,00
554	Prodané pozemky	262,47	197,67
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,82	598,36
557	Náklady z vyřazených pohledávek	733,83	1,91
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	941,38	671,80
549	Ostatní náklady z činnosti	1 137,18	1 173,05

	Náklady z činnosti celkem	**57 176,25**	**63 866,78**
562	Úroky	123,34	99,26
	Finanční náklady celkem	**123,34**	**99,26**
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	47 044,27	53 213,28
	Náklady na transfery	**47 044,27**	**53 213,28**
591	Daň z příjmů	2 148,90	1 577,93
	Daň z příjmů celkem	**2 148,90**	**1 577,93**
	Náklady celkem	**106 492,76**	**118 757,25**

9.3. Výsledek hospodaření k 31.12.2017

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2017 skončil ziskem (tj. rozdíl výnosů a nákladů) ve výši 29 214,37 tis. Kč.

Tabulka č. 37: Výsledek hospodaření k 31.12.2017

Text	**tis. Kč**
VÝNOSY CELKEM	147 971,62
NÁKLADY CELKEM	118 757,25
Výsledek hospodaření celkem – ZISK	**29 214,37**

10. Hospodaření s majetkem města

Stálá aktiva (dlouhodobý majetek) se za rok 2017 navýšila o 19 249,41 tis. Kč (viz následující tabulka).

Ke snížení aktiv u softwarů došlo jejich odepisováním.

U ostatního dlouhodobého nehmotného majetku se projevily odpisy již dříve zařazeného majetku a byla pořízena Územní studie na střed města.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek se navýšil o dokumentaci k územnímu rozhodnutí na akci Horní Předměstí – inženýrské sítě.

U poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek došlo k vyúčtování zálohy na přeložku kabelu NN na propojení komunikace Husova a Pohraniční stráže k domu č.p.68.

V průběhu roku 2017 se prodávaly stavební pozemky i zahrádky. K navýšení hodnoty pozemků došlo především pořízením nemovitostí ve středu města a v ulici Pod Nádražím.

U staveb došlo k významným přírůstkům pořízením nemovitostí Pod Nádražím č.p. 632 a Havlíčkova č.p. 2 a také došlo k zateplení budovy B. Smetany 1700 vč. rekonstrukce zvonků. Dále byla provedena rekonstrukce bytu v bytovém domě Pod Nádražím č.p. 1684, rekonstrukce elektroinstalace v bytovém domě Husova č.p. 87 a rekonstrukce kaple v Čiré. Na Městském úřadě byla v kancelářích IV. NP a v zasedací místnosti instalována klimatizace a dále byly instalovány nové automatické dveře u vchodu do budovy. V průběhu roku 2017 byly zařazeny do majetku další stavby, které byly současně bezúplatně převedeny na naše příspěvkové organizace např. vybudování vzduchotechniky bazénu a

tělocvičny SŠ, ZŠ a MŠ v Havlíčkově ul.; rekonstrukce střechy Základní školy v Opletalově ulici; rekonstrukce Školní ulice; venkovní posilovací stroje a asfaltová plocha k posilovacím prvkům v ulici Hradební; dále pítko v Hradební ulici; vybudování stání pro mobilní WC vč. přípojek inženýrských sítí v Městských sadech. Naopak ke snížení hodnoty staveb došlo převodem některých již dříve vybudovaných odstavných ploch na separovaný odpad na Technické služby města Kraslic. Ke snížení hodnoty staveb dochází jejich odepisováním.

K navýšení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo zařazením hasičského vozu TATRA T815 a dvou kusů radiostanic do aut pro jednotku sboru dobrovolných hasičů poskytnutých bezúplatně od Hasičského záchranné sboru Karlovarského kraje, dále pořízením nového služebního vozu Škoda Fabia pro potřeby městského úřadu a nové kamery na budově MěÚ. Ke snížení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo vyřazením osobního automobilu Škoda Felicie kombi, která sloužila pro potřeby jednotky sboru dobrovolných hasičů, nefunkční tiskárny a nefunkčního kopírovacího stroje. V rámci tohoto druhu majetku také došlo k pořízení mobilního WC, které bylo následně bezúplatně převedeno na Technické služby města Kraslic. Na celkovém snížení hodnoty stavu samostatných hmotných movitých věcí a souborů hmotných movitých věcí se výrazně projevily odpisy tohoto majetku.

U ostatního dlouhodobého hmotného majetku nedošlo k žádným změnám, pouze se jeho hodnota snížila o odpisy.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek obsahuje ostatní rozpracované a nedokončené akce. V roce 2017 se pokračovalo na některých již dříve započatých investičních akcích, především: vestavba 2 BJ v obytném domě B. Smetany 1700 (PD), dostavba ZŠ v Dukelské ulici (PD), zateplení objektu bývalého kina (PD), modernizace nákladního výtahu v Kulturním domě (PD), rekonstrukce a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ulice v budově Pod Nádražím 1093, stavební úpravy oplocení a vybudování přístupového chodníku u MŠ Lipová cesta, zateplení budovy bývalé střední školy v ulici Pod Nádražím (energetický posudek), prodloužení komunikace z Husovy ulice k domu Pohraniční stráže č.p. 68 (PD), prodloužení chodníku v ulici Wolkerova (PD), komunikace v ulici Pod Vrchem (PD), Bezpečná komunikace pro pěší, kanalizace Lipová cesta (PD), přírodní koupací biotop na Skleném vrchu (PD), zabezpečení škol a školek, prodloužení kanalizace Horní Předměstí (PD), III. etapa rozšíření kanalizace v k.ú. Tisová a Zelená Hora (PD) a ochranná palisádová stěna. Nově byly v roce 2017 započaty tyto akce: výstavba 4 BJ v budově Pod Nádražím č.p. 632 a zázemí pro sociální služby (PD), výstavba retenčních nádrží v k.ú. Stříbrná (PD), II. etapa využití multifunkčního objektu Havlíčkova ul. č.p. 1784 (bývalé kino) (studie), rekonstrukce kotelny v bytovém objektu B. Smetany 1700 (PD), výstavba parkoviště a rekonstrukce chodníků v ulici Družstevní (PD), parkoviště v ulici Pod Nádražím (PD), rekonstrukce dřevěného mostu Hraničná (PD), rekonstrukce mostu v k.ú. Mlýnská (PD), rekonstrukce lávky v k.ú. Liboc (PD), výstavba silničních svodidel v části ulice Fučíkova (PD), parkoviště v ulici V Rovině (PD), rekonstrukce komunikace v k.ú. Sněžná (PD), osazení silničních svodidel Pod Vlekem (PD) a výstavba rozhledny a přístupové komunikace (studie proveditelnosti).

K pohybu nedošlo u majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem (Městské lesy Kraslice s.r.o.) a v majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem (KMS Kraslická městská společnost s.r.o.), u ostatního dlouhodobého finančního majetku (akcie Komunální odpadové společnosti) a u poskytnuté dlouhodobé návratné finanční výpomoci (úvěr Dobrovolnému svazku měst a obcí Kraslicka na cyklostezku Kraslice - Rotava.

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.

U ostatních dlouhodobých pohledávek zůstala pohledávka především v souvislosti s prodejem pozemku společnosti MHZ Hachtel Czech s.r.o. dle budoucí kupní smlouvy. Dále zde zůstávají pohledávky nevyúčtovaných záloh za společenstvím vlastníků jednotek.

Tabulka č. 38: Hospodaření s majetkem města v roce 2017

Stálá aktiva	**Stav k 31.12.2016 v tis. Kč**	**Stav k 31.12.2017 v tis. Kč**	**Změna stavu v tis. Kč**
Software	2 377,95	1 922,56	-455,39
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 336,73	3 322,27	-14,46
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	523,60	774,07	+250,47
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	275,25	0,00	-275,25
Pozemky	116 176,91	116 477,34	+300,43
Stavby	107 069,00	111 195,86	+4 126,86
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	7 344,60	6 782,22	-562,38
Ostatní DHM	451,51	441,57	-9,94
Nedokončený DHM	6 700,81	22 681,20	+15 980,39
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	45,84	45,84	0,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23,00	23,00	0,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky	5 618,80	5 527,48	-91,32
Celkem stálá aktiva	**503 296,88**	**522 546,29**	**+19 249,41**

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 půdní vestavby bytových jednotek ve výši poskytnuté dotace:

Dotace ve výši 960 tis. Kč (zástava do roku 2019):

Číslo popisné:	*Stavební parcela:*
1684	1939/1
25	66

Dotace ve výši 320 tis. Kč (zástava do roku 2020):

Číslo popisné:	*Stavební parcela:*
87	221

Dotace ve výši 640 tis. Kč a 320 tis. Kč (zástava do roku 2020):

Číslo popisné:	*Stavební parcela:*
1517	1775/1

12. Monitoring hospodaření k 31. 12. 2017

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	7 006
2	Příjem celkem (po konsolidaci)	154 210,04
3	Úroky	99,27
4	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	2 813,10
5	Dluhová služba celkem (ř. 3 + ř. 4)	2 912,36
6	Ukazatel dluhové služby (%) (ř. 5 / ř. 2)	1,89
7	Rozvaha aktiv a pasiv	665 915,94
8	Cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci	43 015,10
9	Stav na bankovních účtech	59 340,81
10	Úvěry a komunální obligace	18 982,94
11	Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	0,00
12	Zadluženost celkem (ř. 10 + ř. 11)	18 982,94
13	**Podíl cizích zdrojů a PNFV k celkovým aktivům (%) (ř. 8 / ř. 7)**	**6,46**
14	Podíl zadluženosti na cizích zdrojích a PNFV (%) (ř. 12 / ř. 8)	44,13
15	8-leté saldo	48 621,41
16	Oběžná aktiva	71 208,90
17	Krátkodobé závazky	16 914,00
18	**Celková likvidita (ř. 16 / ř. 17)**	**4,21**

13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V následující tabulce je přehled o výsledcích hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2017. Ztráta v hlavní činnosti Základní umělecké školy Kraslice je způsobena zaúčtováním vyřazené pohledávky firmy Dalmatinek s.r.o. ve výši 213 305,00 Kč. Účetní závěrky příspěvkových organizací včetně rozdělení zisku do fondů byly schváleny v Radě města Kraslic na jednání dne 25. 4. 2018.

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	28,05	23,05	5,00
MŠ Kraslice, U Elektrárny 1777	75,67	73,67	2,00
MŠ Kraslice, Lipová Cesta 1091	46,95	36,95	10,00
MŠ Kraslice, Barvířská 1771	76,29	56,29	20,00
SŠ, ZŠ, MŠ Havlíčkova 1717	330,36	230,36	100,00
ZŠ Kraslice, Dukelská 1122	450,55	420,55	30,00
ZŠ Kraslice, Opletalova 1121	99,32	79,32	20,00
ZUŠ Kraslice	-58,92	-58,92	0,00
Dům dětí a mládeže Kraslice	140,96	40,96	100,00
Městská knihovna Kraslice	534,39	534,39	0,00
Technické služby města Kraslic	1 388,53	988,53	400,00

14. Hospodaření ostatních organizací založených městem

Město mělo k 1. 1. 2017 podíl ve dvou obchodních společnostech (s.r.o.). Výsledky hospodaření těchto společností za rok 2017 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)	1 944,00
KMS Kraslická městská společnost s.r.o. (podíl 50% vlastnictví)	4 383,00

15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017

Přezkoumání hospodaření města Kraslice provedli pracovníci Krajského úřadu Karlovarského kraje ve dnech 14. – 15. 8. 2017 a 14. – 15. 3. 2018.

Závěr zprávy:

- Byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) spočívající v porušení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to § 10a odst. 3 – Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.
- Při přezkoumání hospodaření města Kraslice za daný rok se neuvádí žádná rizika.
- Při přezkoumání hospodaření města Kraslice byly dle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny následující ukazatele:

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,59 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,26 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,88 %

16. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek

Na základě uvedené zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017 byl předložen návrh na schválení celoročního hospodaření s výhradou s tím, že současně bude přijato opatření potřebné k nápravě zjištěného nedostatku.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Kraslic uplatnit buď písemně ve lhůtě do 18. 6. 2018 nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Kraslic dne 20. 6. 2018, kdy bude návrh projednáván.

17. Seznam používaných zkratek

BESIP – bezpečnost silničního provozu
ČOV – čistírna odpadních vod
DHM – dlouhodobý hmotný majetek
DSMOK – Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka
DÚŘ – dokumentace k územnímu řízení
DzP FO – daň z příjmů fyzických osob

DzP PO – daň z příjmů právnických osob
EaF – odbor ekonomiky a financí
FO – fyzická osoba
HZS KK – Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje
KN – katastr nemovitostí
MAS – Místní akční skupina
MěÚ – městský úřad
MF – Ministerstvo financí
MPSV – Ministerstvo práce a sociálních věcí
MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MV – Ministerstvo vnitra
MŽP – Ministerstvo životního prostředí
OD – odbor dopravy
OKT – oddělení kanceláře tajemníka
OKS – oddělení kanceláře starosty
OLH – odborný lesní hospodář
OOV – ostatní osobní výdaje
ORP – obec s rozšířenou působností
PD – projektová dokumentace
PNFV – přijaté návratné finanční výpomoci
PS – pečovatelská služba
RaSMM – odbor rozvoje a správy majetku města
RF – rezervní fond
SDH – Sbor dobrovolných hasičů
SMO ČR – Svaz měst a obcí České republiky
SMS – sdružení místních samospráv
SPOD – sociálně-právní ochrana dětí
SPOZ – Sbor pro občanské záležitosti
SR – státní rozpočet
SŠ, ZŠ a MŠ – Střední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, příspěvková organizace
SVaZ – odbor sociálních věcí a zdravotnictví
SVOŽÚ – odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad
TSMK – Technické služby města Kraslic
ÚP – územní plán
ÚP, SÚ a PP – odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče
VHP – výherní hrací přístroje
VPP – veřejně prospěšné práce
VPS – veřejnoprávní smlouva
VZT - vzduchotechnika
ZOZ – zvláštní odborná způsobilost
ZŠ Opletalova – Základní škola Kraslice, Opletalova 1121, příspěvková organizace
ZUŠ – Základní umělecká škola Kraslice, příspěvková organizace
ŽP – životní prostředí