



## **Závěrečný účet města Kraslice za rok 2023**

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

V Kraslicích dne: květen 2024

**Vyvěšeno na úřední desce dne: 4.6. 2024**

**Sejmuto z úřední desky dne: 3.7. 2024**

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

## Obsah

### Textová část:

1.	Hospodaření města Kraslic za rok 2023 .....	3
2.	Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2023 .....	3
2.1.	Souhrnné plnění rozpočtu .....	3
2.2.	Úhrn plnění příjmů rozpočtu.....	7
2.2.1.	Daňové příjmy .....	7
2.2.2.	Nedaňové příjmy.....	7
2.2.3.	Kapitálové příjmy .....	8
2.2.4.	Přijaté transfery .....	9
2.3.	Úhrn plnění výdajů rozpočtu .....	10
2.3.1.	Běžné výdaje dle organizačního členění – kapitoly.....	10
2.3.2.	Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly .....	11
3.	Peněžní fondy města Kraslic.....	12
3.1.	Sociální fond.....	13
3.2.	Rezervní fond.....	13
4.	Financování.....	13
5.	Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2023.....	15
6.	Finanční vypořádání města Kraslice.....	15
7.	Stav přijatých úvěrů.....	18
8.	Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2023 .....	18
8.1.	Pohledávky.....	18
8.2.	Závazky.....	20
9.	Účetní výsledek hospodaření .....	21
9.1.	Výnosy k 31. 12. 2023 .....	21
9.2.	Náklady k 31. 12. 2023 .....	22
9.3.	Výsledek hospodaření k 31. 12. 2023.....	23
10.	Hospodaření s majetkem města .....	23
11.	Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce).....	25
12.	Monitoring hospodaření k 31. 12. 2023.....	26
13.	Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem.....	26
14.	Hospodaření ostatních organizací založených městem .....	27
15.	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023 .....	27
16.	Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek .....	27
17.	Seznam používaných zkratk.....	28

### Přílohy:

Tabulková část k Závěrečnému účtu města Kraslice za rok 2023  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu města (FIN 2-12) k 31. 12. 2023  
Výkaz Rozvaha k 31. 12. 2023  
Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023  
Výkaz Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2023  
Výkaz Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2023  
Výkaz Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu k 31. 12. 2023  
Zpráva interního auditu za rok 2023  
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023  
Inventarizační zpráva za rok 2023

## 1. Hospodaření města Kraslic za rok 2023

Rozpočtové hospodaření města Kraslice se v roce 2023 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Kraslic č. 0051/2022-ZM/4 ze dne 15. 12. 2022.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen jako **schodkový 43 838 tis. Kč** – schodek rozpočtu byl krytý čerpáním úvěru na dotační akce (úvěr nakonec čerpán nebyl, dotační akce se přesunuly do roku 2024) a zapojením rezervního fondu města. V rámci rozpočtových opatření byl **schodek rozpočtu navýšen o 49 015 tis. Kč** - krytí výdajů bylo zajištěno navýšením příjmů, úsporami z minulých let a rezervním fondem.

Hospodaření města za rok 2023 skončilo **přebytkem ve výši 33 202 tis. Kč**. Zlepšený výsledek hospodaření (rozdíl mezi plánovaným a skutečným výsledkem hospodaření) je způsoben především na straně výdajů, které byly čerpány pouze ve výši 68 %, a vyšším výběrem příjmů, kde je navýšení oproti upravenému rozpočtu o 10 % (24 mil. Kč). Nedočerpané výdaje jsou ve výši 102 mil. Kč.

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2023 byl zisk ve výši **61 724 tis. Kč** (viz komentář v bodu 9).

## 2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2023

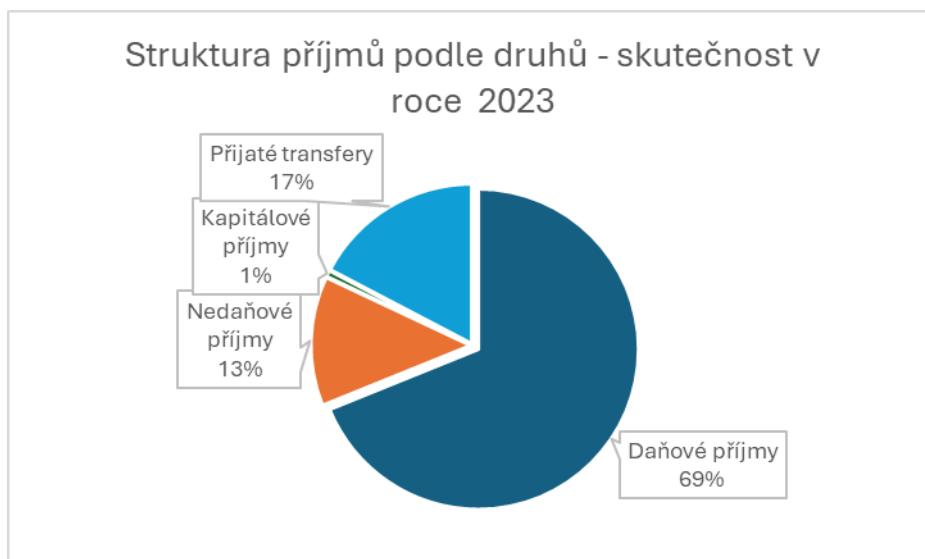
### 2.1. Souhrnné plnění rozpočtu

V průběhu roku 2023 bylo provedeno 22 rozpočtových opatření, z toho 9 schválilo zastupitelstvo města a 13 rada města na základě zastupitelstvem města stanoveného rozsahu provádění rozpočtových opatření. Rozpočet byl na straně příjmů navýšen o 35 919 tis. Kč a na straně výdajů o 84 934 tis. Kč (zapojen zůstatek z minulého roku a zapojen rezervní fond).

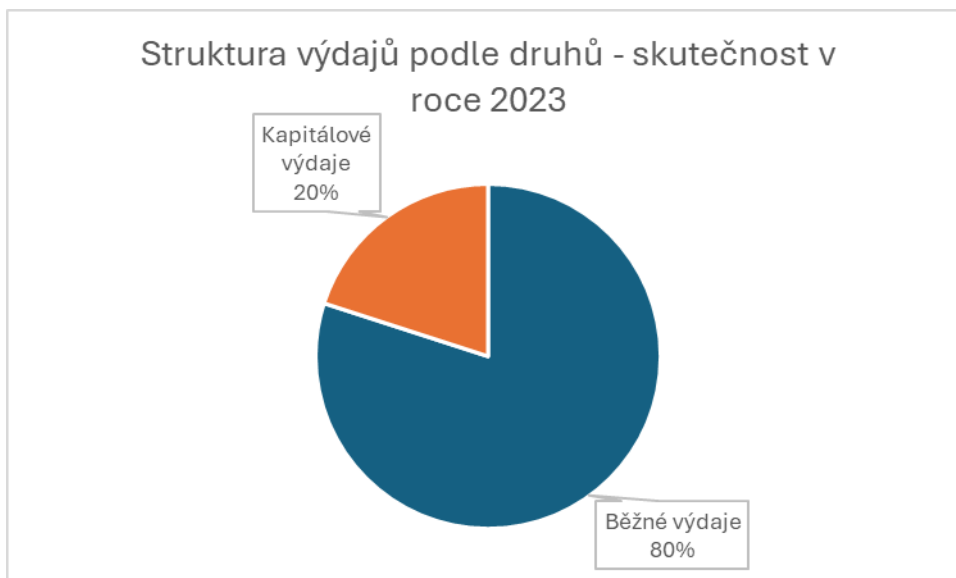
Tabulka č. 1 - Souhrnné plnění rozpočtu 2022 - 2023 v tis. Kč

	Skutečnost 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutečnost 2023	Index 23/22
<b>Příjem</b>	<b>214 974</b>	<b>195 303</b>	<b>231 223</b>	<b>255 500</b>	<b>1,19</b>
Daňové příjmy	153 350	144 930	154 420	175 997	1,15
Nedaňové příjmy	27 801	18 712	29 821	33 535	1,21
Kapitálové příjmy	5 250	2 500	2 500	1 719	0,33
Přijaté transfery	28 574	29 161	44 481	44 249	1,55
<b>Výdaj</b>	<b>203 675</b>	<b>239 141</b>	<b>324 075</b>	<b>222 298</b>	<b>1,09</b>
Běžné výdaje	156 676	181 711	202 481	177 790	1,13
Kapitálové výdaje	46 999	57 430	121 595	44 508	0,95
<b>Saldo Příjmy - Výdaje</b>	<b>11 299</b>	<b>-43 838</b>	<b>-92 853</b>	<b>33 202</b>	<b>---</b>
<b>Financování</b>	<b>-11 299</b>	<b>43 838</b>	<b>92 853</b>	<b>-33 202</b>	<b>---</b>

**Graf č. 1 – Struktura výdajů podle druhů - skutečnost v roce 2023**



**Graf č. 2 – Struktura výdajů podle druhů - skutečnost v roce 2023**



Následuje přehled plnění závazných ukazatelů rozpočtu za rok 2023.

**Tabulka č. 2 - Plnění závazných ukazatelů za rok 2023 v tis. Kč**

Závazný ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	plnění v %
<b>Příjmy celkem</b>	<b>195 303</b>	<b>231 223</b>	<b>255 500</b>	<b>110 %</b>
<i>z toho odvody příspěvkových organizací:</i>				
Mateřská škola Kraslice, Boženy Němcové 1685	92	92	92	100%
Mateřská škola Kraslice, U Elektrárny 177	248	248	248	100%
Mateřská škola Kraslice, Lipová cesta 1091	72	72	72	100%
Mateřská škola Kraslice, Barvířská 1771	252	252	252	100%
Střední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, Havlíčkova 1717	1 010	1 031	1 031	100%
Základní škola Kraslice, Dukelská 1122	1 540	1 468	1 468	100%
Základní škola Kraslice, Opletalova 1121	169	169	169	100%
Základní umělecká škola Kraslice, Pohraniční stráž 67	256	256	256	100%
Městské kulturní centrum Kraslice, Dukelská 1128	200	1 200	1 200	100%
Technické služby města Kraslice, Havlíčkova 1910	-	3 254	3 254	100%
<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>181 711</b>	<b>202 481</b>	<b>177 790</b>	<b>88%</b>
<i>z toho běžné výdaje kapitol rozpočtu:</i>				
<b>Odbor dopravy</b>	<b>20</b>	<b>55</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Oddělení kanceláře starosty</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>58</b>	<b>71%</b>
věcné dary	30	30	17	57%
<b>Starosta</b>	<b>985</b>	<b>1 172</b>	<b>1 018</b>	<b>87%</b>
Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka - dopravní obslužnost	395	395	395	100%
Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka - údržba tratí na běžky	74	74	74	100%
Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka- členský příspěvek	267	444	322	72%
Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka - Euregio Egrensis	39	39	39	100%
dary obyvatelstvu	30	30	30	100%
HSRS - členský příspěvek	6	-	-	
<b>Oddělení kanceláře tajemníka</b>	<b>51 797</b>	<b>53 089</b>	<b>51 441</b>	<b>97%</b>
výdaje na platy	33 155	33 073	32 412	98%
<b>Odbor správních věcí a obecní živnostenský úřad</b>	<b>8 517</b>	<b>11 798</b>	<b>10 788</b>	<b>91%</b>
kulturní granty a sportovní granty, individuální	1 300	2 250	1 982	88%
<b>Odbor životního prostředí</b>	<b>392</b>	<b>261</b>	<b>100</b>	<b>38%</b>
granty životní prostředí	90	90	80	89%
<b>Odbor sociálních věcí a zdravotnictví</b>	<b>764</b>	<b>958</b>	<b>743</b>	<b>78%</b>
granty - zdravotní oblast, sociální oblast	250	250	220	88%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2023

Sbor pro občanské záležitosti - věcné dary	60	60	48	80%
Prevence kriminality - věcné dary	15	15	11	72%
Prevence kriminality - příspěvek na příměstský tábor	15	15	-	0%
<b>Odbor rozvoje a správy majetku města</b>	<b>30 902</b>	<b>37 327</b>	<b>17 398</b>	<b>47%</b>
<b>Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče</b>	<b>471</b>	<b>471</b>	<b>43</b>	<b>9%</b>
granty kulturní památky	150	150	-	0%
<b>Odbor ekonomiky a financí</b>	<b>82 948</b>	<b>91 440</b>	<b>90 944</b>	<b>99%</b>
příspěvek pro Autobusy Karlovy Vary, a.s. na provoz cyklobusu	-	46	45	97%
příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím:				
Mateřská škola Kraslice, Boženy Němcové 1685	744	804	804	100%
Mateřská škola Kraslice, U Elektrárny 1777	1 355	1 355	1 355	100%
Mateřská škola Kraslice, Lipová cesta 1091	1 354	1 354	1 354	100%
Mateřská škola Kraslice, Barvířská 1771	1 298	1 298	1 298	100%
Sřední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, Havlíčkova 1717	10 037	10 058	10 058	100%
<i>příspěvek na provoz obec Jindřichovice</i>	350	175	175	100%
Základní škola Kraslice, Dukelská 1122	7 350	7 278	7 278	100%
Základní škola Kraslice, Opletalova 1121	2 187	2 127	2 127	100%
Základní umělecká škola Kraslice, Pohraniční stráž 67	1 235	1 235	1 235	100%
Dům dětí a mládeže Kraslice, Havlíčkova 1286	1 822	1 670	1 670	100%
Městské kulturní centrum Kraslice, Dukelská 1128	8 597	8 697	8 697	100%
<i>výdaje na platy</i>	3 419	3 419	3 419	100%
Technické služby města Kraslice, Havlíčkova 1910	37 419	37 144	37 144	100%
<i>výdaje na platy</i>	12 900	12 900	12 851	100%
Technické služby města Kraslice, Havlíčkova 1910 - příspěvek tříděné odpady	1 500	1 500	1 500	100%
Technické služby města Kraslice, Havlíčkova 1910 - příspěvek pojistné plnění	-	74	74	100%
<b>Sbor dobrovolných hasičů</b>	<b>2 724</b>	<b>3 718</b>	<b>3 275</b>	<b>88%</b>
<b>Klub důchodců I</b>	<b>248</b>	<b>248</b>	<b>214</b>	<b>86%</b>
<b>Klub důchodců II</b>	<b>201</b>	<b>201</b>	<b>164</b>	<b>82%</b>
<b>Sociální fond</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 605</b>	<b>97%</b>
<b>Kapitálové výdaje</b>	<b>57 430</b>	<b>121 594</b>	<b>44 507</b>	<b>37%</b>
<i>z tohoto kapitálové výdaje kapitol rozpočtu:</i>				
<b>Starosta</b>	-	11	11	100%
investiční příspěvek Dobrovolnému svazku měst a obcí Kraslicka	-	11	11	100%
<b>Oddělení kanceláře tajemníka</b>	<b>300</b>	<b>936</b>	<b>835</b>	<b>89%</b>
investiční transfer HZS ČR	300	500	473	95%
<b>Odbor sociálních věcí a zdravotnictví</b>	-	<b>1 000</b>	-	<b>0%</b>

<b>Odbor správních věcí a obecní živnostenský úřad</b>	<b>23 000</b>	<b>23 162</b>	<b>1 602</b>	<b>7%</b>
investiční granty kulturní a sportovní	-	250	130	52%
<b>Odbor rozvoje a správy majetku města</b>	<b>33 530</b>	<b>85 138</b>	<b>31 172</b>	<b>37%</b>
finanční podpora výstavby studní, ČOV a bydlení, kanalizace	350	500	500	100%
<b>Odbor ekonomiky a financí</b>	<b>600</b>	<b>11 153</b>	<b>10 694</b>	<b>96%</b>
<b>Sbor dobrovolných hasičů</b>	<b>-</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>100%</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>239 141</b>	<b>324 075</b>	<b>222 298</b>	<b>69%</b>

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. Procentní plnění je vždy uvedeno k upravenému rozpočtu.

## 2.2. Úhrn plnění příjmů rozpočtu

### 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. Od roku 2023 byla daň z nemovitých věcí poprvé vybírána dle zvýšeného místního koeficientu, očekávaný příjem z této daně byl vyšší, než skutečné čerpání. Daň z příjmů právnických osob placená městem se neodvádí finančnímu úřadu, pouze je zapojena do rozpočtu města v příjmech i ve výdajích ve stejné výši.

**Tabulka č. 3 - Daňové příjmy za rok 2023 v tis. Kč**

Pol.	Název položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
1211	Daň z přidané hodnoty	68 000	68 000	71 372	105%
1121	Daň z příjmů právnických osob	28 300	30 133	39 648	132%
1122	Daň z právnických osob placená městem	2 000	3 594	3 594	100%
1111,1112,1113	Daň z příjmů fyzických osob	25 500	26 063	30 522	117%
1341-1349	Místní poplatky	3 706	4 206	4 882	116%
1361	Správní poplatky	2 120	2 120	3 061	144%
1381-1389	Hazardní hry	6 400	11 400	14 397	126%
1511	Daň z nemovitých věcí	8 500	8 500	8 086	95%
1334-1359	Ostatní daňové příjmy	404	404	433	107%
<b>1xxx</b>	<b>Daňové příjmy celkem</b>	<b>144 930</b>	<b>154 420</b>	<b>175 997</b>	<b>114%</b>

### 2.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města Kraslic činily v roce 2023 celkem 33 535 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 29 821 tis. Kč, byly nedaňové příjmy splněny na 112 %.

Nejvyšší podíl na nedaňových příjmech mají příjmy z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a pozemků (pol. 2132 a pol. 2131). Další významnou položkou z těchto příjmů jsou odvody z odpisů zřízených příspěvkových organizací. Vzhledem k vysokému úročení finančních prostředků na bankovních účtech města jsou i tyto příjmy podstatnou součástí nedaňových příjmů. Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady (pol. 2324) obsahují především příjmy z náhrad za ubytování uprchlíků z Ukrajiny, příjmy za separovaný odpad (především od společnosti EKO-KOM, a.s.) a příjmy z vyúčtování záloh souvisejících s pronájmem bytů a nebytových prostor (teplo, elektřina, plyn, ostatní služby). Na příjmech z poskytování služeb (pol. 2111) jsou zálohy na služby z pronajímaných bytů a nebytových prostor, příjmy z pronájmu honiteb a také příjmy za služby pečovatelské služby a senior expresu.

**Tabulka č. 4 - Nedaňové příjmy za rok 2023 v tis. Kč**

Pol.	Název položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
2111	Příjem z poskytování služeb a výrobků	3 145	3 187	3 472	109%
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	100	100	150	150%
2122	Příjem z odvodů příspěvkových organizací	3 838	8 042	8 042	100%
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	2 600	2 600	2 766	106%
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	4 470	4 470	6 084	136%
2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	199	199	270	136%
2141	Příjmy z úroků	1 189	4 932	5 536	112%
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	550	550	550	100%
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	436	436	738	169%
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	0	219	244	111%
2322	Příjem z pojistných plnění	0	74	128	173%
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	2 117	4 944	5 401	109%
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	2	2	88	4400%
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	66	66	66	100%
<b>2xxx</b>	<b>Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>18 712</b>	<b>29 821</b>	<b>33 535</b>	<b>112%</b>

### 2.2.3. Kapitálové příjmy

V roce 2023 obdrželo město Kraslice kapitálové příjmy ve výši 1 719 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 2 500 tis. Kč, byly kapitálové příjmy splněny pouze na 69 %, viz. tabulka č. 5. Kapitálové příjmy představují příjmy z prodeje pozemků města.

**Tabulka č. 5 - Kapitálové příjmy za rok 2023 v tis. Kč**

Pol.	Název položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
3111	Příjmy z prodeje pozemků	2 500	2 500	1 719	69%
<b>3xxx</b>	<b>Kapitálové příjmy celkem</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>	<b>1 719</b>	<b>69%</b>



#### 2.2.4. Přijaté transfery

Příjmy města Kraslic v třídě 4 – přijaté transfery byly dle schváleného rozpočtu města 29 161 tis. Kč, upraveným rozpočtem byly navýšeny na 44 481 tis. Kč a skutečné příjmy transferů jsou ve výši 44 249 tis. Kč. Příjmy z transferů jsou splněny na 100 %.

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 2023 dosáhly výše 17 687 tis. Kč.

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

Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů (pol. 4113) obsahují očekávanou dotaci na pořízení mobilního zařízení pro kulturní a spolkové akce.

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

- z Ministerstva práce a sociálních věcí na sociálně právní ochranu dětí
- z Ministerstva vnitra pro Sbor dobrovolných hasičů na akceschopnost
- z Ministerstva vnitra na výdaje jednotek SDH obcí v roce 2023 za odbornou přípravu - refundace
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro zřízené příspěvkové organizace (průtokové dotace)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce
- z Programu péče o krajinu na památné stromy
- z Ministerstva životního prostředí na revitalizaci parčíku v ul. Wolkerova
- z Ministerstva kultury na opravu vnitřních a vnějších omítek na objektu Městské knihovny

Od obcí (pol. 4121) obdrželo město neinvestiční dotace – tzv. průtokovou dotaci od obce Jindřichovice pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci; dotaci od obce Stříbrná a Bublava na zabezpečování požární ochrany, dotaci od obce Stříbrná a Bublava na zabezpečování pečovatelské služby a dotaci dle veřejnoprávních smluv pro projednávání přestupků.

Z Karlovarského kraje (pol. 4122) město obdrželo dotace a dar pro Základní školy v Kraslicích, dotaci na likvidaci invazivních druhů rostlin; dotace pro Základní uměleckou školu Kraslice; dotace pro Sbor dobrovolných hasičů a dotace na pečovatelskou službu – sociální práce.

Na pol. 4129 – ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně jsou dotace od Svazku měst a obcí Kraslicka na provoz Polikliniky v Kraslicích a od Místní akční skupiny na Den s hasiči.

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

Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4216) obsahují přijaté dotace na rekonstrukci části ulice Fučíkova a rekonstrukci elektroinstalace ZŠ Opletalova.

Investiční transfer přijatý od Karlovarského kraje (pol. 4222) zahrnuje dotaci na pořízení vozu pro službu Senior expres.

Tabulka č. 6 - Přijaté transfery (dotace) za rok 2023 v tis. Kč

Pol.	Název položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0	296	296	100%
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	17 687	17 687	17 687	100%
4113	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	0	280	0	-
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	2 792	11 695	11 695	100%
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	506	331	342	103%
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 461	2 946	2 945	100%
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	0	362	362	100%
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0	4 661	4 699	101%
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	6 715	5 890	5 890	100%
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0	333	333	100%
<b>4xxx</b>	<b>Přijaté transfery (dotace) celkem</b>	<b>29 161</b>	<b>44 481</b>	<b>44 249</b>	<b>100%</b>

### 2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu

Výdaje města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2023 plánovány v celkové výši 239 141 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl v průběhu roku rozpočet upraven na částku 324 075 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů města Kraslic za rok 2023 bylo ve výši 222 298 tis. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 177 790 tis. Kč a kapitálové výdaje byly ve výši 44 508 tis. Kč.

#### 2.3.1. Běžné výdaje dle organizačního členění – kapitoly

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

Nejvyšší čerpání běžných výdajů má odbor ekonomiky a financí. Největší položkou jsou příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím města vč. tzv. průtokových dotací, které jim město neprodleně preposílá. Dále úroky z přijatého úvěru, platby pojistného za majetek města a také daň z příjmu právnických osob za město Kraslice (tato daň je současně příjmem města).

U oddělení kanceláře tajemníka jsou největší výdaje na platy, dohody a odměny zastupitelů města. S těmito výdaji souvisí odvody na sociální a zdravotní pojištění, pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání a také školení zaměstnanců. Dále výdaje na krizová opatření, bezpečnost a veřejný pořádek.

Odbor rozvoje a správy majetku města zabezpečuje opravy a údržbu majetku města. Mezi nejvýznamnější běžné výdaje tohoto odboru patří správa bytového a nebytového hospodářství, údržba některých nemovitostí svěřených příspěvkovým organizacím, provoz a správa budov Městského úřadu. Dále údržba veřejné zeleně, místních komunikací a hřišť. V loňském roce byl pořízen strategický plán města a proběhla demolice objektu v areálu č.p. 1149 (bývalá jídelna Amati).

Mezi významné výdaje odboru správních věcí, obecní živnostenský úřad patří především údržba softwaru a správa sítě vč. pořízení drobného dlouhodobého majetku pro potřeby informačních technologií. Odbor zajišťuje pro činnost úřadu např. právní služby, poštovní služby, nákup pohonných hmot a materiálu. V roce 2023 zajišťoval ze svého rozpočtu úhradu kulturních, sportovních, individuálních a mimořádných grantů.

**Tabulka č. 7 - Běžné výdaje dle kapitol rozpočtu za rok 2023 v tis. Kč**

Název kapitoly rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
ODBOR DOPRAVY	20	55	0	0%
KANCELÁŘ STAROSTY	82	82	58	71%
STAROSTA	985	1 172	1 018	87%
ODDĚLENÍ KANCELÁŘE TAJEMNÍKA	51 797	53 089	51 441	97%
ODBOR SPRÁVNÍCH VĚCÍ A OBECNÍ ŽIVNOSTENSKÝ ÚŘAD	8 517	11 798	10 788	91%
ODBOR ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	392	261	100	38%
ODBOR SOCIÁLNÍCH VĚCÍ A ZDRAVOTNICTVÍ	764	958	743	78%
ODBOR ROZVOJE A SPRÁVY MAJETKU MĚSTA	30 902	37 327	17 398	47%
ODBOR ÚZEMNÍHO PLÁNOVÁNÍ, STAVEBNÍHO ÚŘADU A PAMÁTKOVÉ PÉČE	471	471	43	9%
ODBOR EKONOMIKY A FINANCÍ	82 948	91 440	90 944	99%
SBOR DOBROVOLNÝCH HASIČŮ	2 724	3 718	3 275	88%
KLUB DŮCHODCŮ I.	248	248	214	86%
KLUB DŮCHODCŮ II.	201	201	164	82%
SOCIÁLNÍ FOND	1 662	1 662	1 605	97%
<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>181 711</b>	<b>202 481</b>	<b>177 790</b>	<b>88%</b>

### 2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2023 upraven na částku ve výši 121 594,50 tis. Kč, čerpání kapitálových výdajů za rok 2023 bylo 37%. Výdaje dle kapitol jsou v tabulce.

Tabulka č. 8 Kapitálové výdaje dle kapitol rozpočtu za rok 2023 - v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
STAROSTA	0	11	11	100%
ODDĚLENÍ KANCELÁŘE TAJEMNÍKA	300	936	835	89%
ODBOR SPRÁVNÍCH VĚCÍ A OBECNÍ ŽIVNOSTENSKÝ ÚŘAD	23 000	23 162	1 602	7%
ODBOR SOCIÁLNÍCH VĚCÍ A ZDRAVOTNICTVÍ	0	1 000	0	0%
ODBOR ROZVOJE A SPRÁVY MAJETKU MĚSTA	33 530	85 138	31 172	37%
ODBOR EKONOMIKY A FINANCÍ	600	11 152	10 694	96%
SBOR DOBROVOLNÝCH HASIČŮ	0	195	194	99%
<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>57 430</b>	<b>121 594</b>	<b>44 508</b>	<b>37%</b>

V následující tabulce jsou uvedeny ukončené investiční akce, pořízení významného majetku města, zrušené investice a významné opravy uskutečněné v roce 2023.

Tabulka č. 9 – Dokončené investice a opravy v roce 2023 v tis. Kč

Kapitola rozpočtu: název akce	Celkové náklady na akci v tis. Kč
<b>ODDĚLENÍ KANCELÁŘE TAJEMNÍKA:</b>	<b>362</b>
kamerové body	362
<b>ODBOR ROZVOJE A SPRÁVY MAJETKU MĚSTA:</b>	<b>35 096</b>
Rekonstrukce elektroinstalace MŠ B. Němcové	402
odkup nemovitosti Dukelská 1149 vč. pozemků	9 530
kotelna SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	6 313
rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova	4 495
rekonstrukce bytu č. 2 Pod Nádražím 1684	1 151
oprava opěrné zdi v ulici Husova	195
oprava vnitřních a vnějších omítek Městské knihovny	1 048
rekonstrukce ulice Fučíkova	7 786
<b>ODBOR EKONOMIKY A FINANCÍ</b>	<b>6 754</b>
nákup svozového auta pro Technické služby města Kraslic	6 254
služební automobil Senior expres	499

### 3. Peněžní fondy města Kraslic

Město Kraslice v roce 2023 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 2023. V následující tabulce je uveden přehled o tvorbě a čerpání ve sledovaném období.

*Tabulka č. 10 - Tvorba a použití sociálního fondu v roce 2023 v tis. Kč*

text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
<b>Počáteční stav k 1.1.2023</b>	<b>920</b>	<b>920</b>	<b>920</b>	<b>100%</b>
Příděl za rok 2023	1 362	1 362	1 362	100%
<b>Tvorba sociálního fondu</b>	<b>1 362</b>	<b>1 362</b>	<b>1 362</b>	<b>100%</b>
<b>Zdroje celkem</b>	<b>2 282</b>	<b>2 282</b>	<b>2 282</b>	<b>100%</b>
Dary	360	360	351	98%
Příspěvek na stravování	966	966	911	94%
Penzijní připojištění	336	336	343	102%
<b>Použití celkem</b>	<b>1 662</b>	<b>1 662</b>	<b>1 605</b>	<b>97%</b>
<b>Zůstatek k 31.12.2023</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>677</b>	<b>-</b>

### 3.2. Rezervní fond

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

*Tabulka č. 11 - Tvorba a použití rezervního fondu v roce 2023 v tis. Kč*

text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění
<b>Počáteční stav k 1.1.2023</b>	<b>47 569</b>	<b>47 569</b>	<b>47 569</b>	<b>100%</b>
Tvorba rezervy (volné rozpočtové zdroje)	0	18 966	18 966	100%
<b>Tvorba fondu celkem</b>	<b>0</b>	<b>18 966</b>	<b>18 966</b>	<b>100%</b>
<b>Celkem zdroje</b>	<b>47 569</b>	<b>66 536</b>	<b>66 536</b>	<b>100%</b>
<b>Odvod z RF (použití rezerv mimo fond)</b>	<b>12 570</b>	<b>33 661</b>	<b>33 661</b>	<b>100%</b>
<b>Zůstatek fondu k 31.12.2023</b>	<b>47 569</b>	<b>47 569</b>	<b>32 875</b>	

## 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 231 223 tis. Kč – výdaje 324 075 tis. Kč = saldo -92 853 tis. Kč). Podrobný přehled financování je uveden v následující tabulce.

**Tabulka č. 12 - Přehled stavu financování dle položek za rok 2023 v tis. Kč**

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 (+)	21 458	21 458	0
8124 – Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	0	-4 661	-4 661
8115 – Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (±)*	22 380	76 056	-28 347
8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (-)**	0	0	194
<b>8 – Financování celkem</b>	<b>43 838</b>	<b>92 853</b>	<b>-33 202</b>

\* 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 uhradilo mimořádnou splátku úvěru od Komerční banky, a.s.

Položka 8115 vyjadřuje rozdíl mezi počátečním a konečným stavem finančních prostředků na bankovních účtech města rozpočtového hospodaření. Celkově došlo v intervalu od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 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 2023 (daň z přidané hodnoty za měsíc prosinec se odvádí finančnímu úřadu až v lednu následujícího roku).

## 5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2023

Konečný stav finančních prostředků rozpočtového hospodaření města k 31. 12. 2023 činil 138 092 tis. Kč, z toho prostředky na účtech peněžních fondů činily 33 552 tis. Kč a ostatní rozpočtové prostředky 104 541 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 k ostatním rozpočtům začátkem roku 2024.

**Zůstatek finančních prostředků za rok 2023 k rozdělení činil 104 541 tis. Kč.** Na dosaženém výsledku hospodaření se projevil větší objem daňových příjmů a především nižší čerpání kapitálových výdajů.

**Tabulka č. 13 - Přehled o zůstatku rozpočtových prostředků města k 31. 12. 2023 v tis. Kč**

Zůstatek peněžních prostředků na účtech peněžních fondů	33 551
Zůstatek ostatních peněžních prostředků (rozp. prostředky mimo fondy)	104 541
<b>Stav finančních prostředků k 31.12.2023 celkem</b>	<b>138 092</b>

**Tabulka č. 14 - Přehled o výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2023 v tis. Kč**

Zůstatek rozpočtových prostředků (mimo fondy) k 31.12.2023	104 541
<b>Zdroje celkem</b>	<b>104 541</b>
Zapojeno do schváleného rozpočtu na rok 2024	41 512
<b>Potřeby celkem</b>	<b>41 512</b>
<b>Výsledek hospodaření města za rok 2023 k rozdělení</b>	<b>63 029</b>

Část finančních prostředků z rozpočtového hospodaření města za rok 2023 ve výši 41 512 tis. Kč. byla zapojena do rozpočtu na rok 2024 již při schvalování rozpočtu v prosinci 2023. Rozpočtovými opatřeními č. 1 a č. 2 již bylo do rozpočtu roku 2024 zapojeno dalších 28 078 tis. Kč. O zapojení zbývajících částky ve výši 34 951 tis. Kč rozhodne Zastupitelstvo města nejpozději v červnu 2024.

## 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 2023. K vypořádání dotace na volby prezidenta došlo ještě v roce 2023. Nevyčerpaná část dotace na výkon sociální práce byla vrácena v měsíci lednu 2024. V lednu 2024 byla také vrácena dotace pro SDH na rozšíření řídicího oprávnění, která nebyla v roce 2023 čerpána. O doplatek přečerpaných výdajů na sociálně – právní ochranu dětí za rok 2023 bylo požádáno.

**Tabulka č. 15 - Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům za rok 2023 v Kč**

ÚZ	pol.	název dotace	Poskytnuto	Čerpáno	Vypořádání
98008	4111	dotace volby prezidenta	323 800	295 548	-28 252
	4112	příspěvek na výkon státní správy	5 790 744	5 790 744	0
	4112	příspěvek na opatrovnictví	152 507	152 507	0
	4112	příspěvek na výkon státní správy ORP	11 743 945	11 743 945	0
13024	4116	dotace na sociálně – právní ochranu dětí	2 422 000	2 694 972	272 972
13024	4116	doplatek dotace na sociálně – právní ochranu dětí za rok 2022	314 568	314 568	0

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2023

13015	4116	dotace na výkon sociální práce	961 020	797 802	-163 218
15091	4116	dotace na památné stromy	10 975	10 975	0
15011	4116	dotace na revitalizaci parčíku Wolkerova ul.	40 086	40 086	0
34002	4116	dotace – oprava vnitřních a vnějších omítek - Městská knihovna	137 000	137 000	0
14004	4116	dotace z MV pro SDH akceschopnost	198 000	198 000	0
14004	4116	dotace pro SDH na odbornou přípravu – refundace mezd	4 800	4 800	0
	4121	transfer na projednávání přestupků od obcí	4 000	4 000	0
	4121	transfer – příspěvek na pečovatelskou službu od obce Stříbrná	46 000	46 000	0
	4121	transfer – příspěvek na pečovatelskou službu od obce Bublava	46 000	46 000	0
	4121	transfer od obce Jindřichovice pro SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčková	175 000	175 000	0
	4121	transfer pro Sbor dobrovolných hasičů od obce Stříbrná	30 000	30 000	0
	4121	transfer pro Sbor dobrovolných hasičů od obce Bublava	30 000	30 000	0
	4122	dotace pro pečovatelskou službu na sociální služby č. 1	1 973 200	1 973 200	0
	4122	dotace pro pečovatelskou službu na sociální služby č. 2	667 400	667 400	0
	4122	dot. pro pečovatelskou službu na sociální služby – dofinancování	1 200	1 200	0
	4122	dotace na likvidaci invazivních rostlin	60 098	60 098	0
	4122	dotace pro SDH na rozšíření řídičského oprávnění	18 000	0	-18 000
	4122	dotace pro SDH na ochranné prostředky	120 000	120 000	0
17508	4216	dotace na rekonstrukci ulice Fučíkova	3 585 030	3 585 030	0
17508	4216	dotace na rekonstrukci elektroinstalace ZŠ Opletalova	2 305 011	2 305 011	0
90992	4213	dotace od SFŽP na kanalizaci IV. etapu	4 699 004	4 699 004	0
	4222	dotace na pořízení automobilu pro službu Senior Expres	333 000	333 000	0
	4129	dotace MAS – Den s hasiči	20 000	20 000	0
	4129	dotace DSMOK – na provoz Polikliniky Kraslice	342 386	342 386	0
<b>Celkem</b>			<b>36 554 774</b>	<b>36 618 276</b>	

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

**Tabulka č. 16 - Finanční vypořádání s příjemci dotací v tis. Kč**

Příjemce dotace	Poskytnuto	Vráceno
Stanislav Fořt	50	0
Tělocvična jednota Sokol Kraslice	10	0
Spolek přátel města Kraslice	15	0
Spolek přátel města Kraslice	50	0



Závěrečný účet města Kraslice za rok 2023

Ing. Tomáš Krupka	15	0
SPOLEK VIVAT MUSICA KRASLICE	40	0
Dechová hudba Horalka	20	20
Dechová hudba Horalka	25	0
Zábavní orchestr Kraslice, z.s.	30	30
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	30	0
Jan Zmrzlý	50	0
Spolek Němců a přátel německé kultury v ČR	15	0
Divadelní spolek Trosky Kraslice	30	0
Spolek za zachování hutě v Šindelové	50	0
Spolek ALISON z.s.	25	0
Svaz českých filatelistů, z.s.	5	0
Železniční spolek Klub M 131.1	10	0
Železniční spolek Klub M 131.1	20	0
Tomáš Cvek	10	0
Železniční muzeum Kraslice	20	20
PIVOVAR KRUŠNOHOR s.r.o.	15	0
Lyžařský klub Kraslice	40	0
SKI KLUB BUBLAVA	10	0
Basketbalový sportovní klub Tatran Kraslice	50	0
Kome Klub Kraslice, z.s.	30	0
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	50	0
YETY MOTOSPORT KRASLICE – KLUB v AČR	35	0
No Respect Racing Team Kraslice, z.s.	60	0
Sportovní klub Tisová	10	0
Sport&Races z.s.	5	5
Sport&Races z.s.	30	0
Sportovní klub Kraslice – fotbal, z.s.	105	0
TJ Horal Stříbrná, z.s.	30	0
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	5	0
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	110	0
Tělovýchovná unie Sokolov, z.s.	5	0
Šipkový klub Kraslice, z.s.	20	0
TJ ROTAS Rotava	5	0
Agentura osobní asistence a sociálního poradenství, o.p.s.	3	0
Potravinová banka Karlovarského kraje, z.s.	40	0
Služby pro rodinu, z.ú.	15	0
Gopala	5	0
Dětský diagnostický ústav, středisko výchovné péče, ZŠ a školní jídelna Plzeň, Karlovarská 67	20	0
Linka bezpečí, z.s.	5	0
Svaz postižených civilizačními chorobami v ČR, z.s. Základní organizace Sokolov	2	0
Hospic Sv. Jiří, o.p.s.	20	0
Člověk v tísni, o.p.s.	20	0

Člověk v tísni, o.p.s.	20	0
Člověk v tísni, o.p.s.	20	0
Raná péče Krůček, z.ú.	5	0
Chráněné bydlení Sokolov, z.s.	10	0
22. přední hlídka Royal Rangers Kraslice	10	0
MUDr. Radim Bárta	25	0
DROSERA z.s.	20	0
Český rybářský svaz, místní organizace	20	0
Český rybářský svaz, místní organizace	20	0
Konec toulání, z.s.	20	0
Abrhám Jiří (kulturní mimořádný grant)	25	0
MEDIAG PB s.r.o.	300	0
MedLife Surgery s.r.o.	200	0
Poliklinika Kraslice, s.r.o.	447	0
První Krušnohorská o.p.s.	80	0
Louda Milan	40	0
Harapát Zdeněk	25	0
Nevečeřalovi, Nádvorník, Jiránkovi	250	0
Nevečeřalovi, Nádvorník, Jiránkovi	100	0

## 7. Stav přijatých úvěrů

Bankovní úvěr mělo město k 31. 12. 2023 od Komerční banky, a.s., a to na zajištění financování dotačních akcí města v nominální hodnotě 150 mil. Kč. S čerpáním tohoto úvěru se začalo v roce 2017 a v roce 2024 by měl být tento úvěr dočerpán. Úvěr byl v minulých letech mimořádně splácen z obdržených dotačních finančních prostředků, řádné splácení započne v roce 2025. Stav úvěru je popsán níže. Úroky z načerpaného úvěru činily 2 553,5 tis Kč.

Tabulka č. 17: Úvěr města v roce 2023 v tis. Kč

	Stav jistiny k 1.1.2023	Čerpáno	Splaceno	Stav jistiny k 31.12.23
Komerční banka, a.s.	36 942	0	4 661	32 281

## 8. Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2023

### 8.1. Pohledávky

K 31. 12. 2023 činil celkový objem pohledávek 38 387 tis. Kč, tedy byl o částku 14 677 tis. Kč vyšší oproti stavu k 1. 1. 2023.

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 prevenci kriminality a na obnovu a modernizaci systému měření LVS ORP Kraslice. Naopak došlo k vytvoření dohad na dotace poskytnutých v roce 2023 pro pečovatelskou

službu, sociálně-právní ochranu dětí, na sociální služby a sociální práce, na činnost jednotky Sboru dobrovolných hasičů, na pořízení nového automobilu pro senior expres, na rekonstrukci elektroinstalace v základní škole Opletalova ulice a na rekonstrukci ulice Fučíkova.

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

Na účtu 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy došlo k navýšení cen za energie a tím i k navýšení uhrazených záloh. Současně město hradí zálohy (teplo, elektřina, plyn) v prázdných bytech.

Na účtu 377 – ostatní krátkodobé pohledávky došlo ke snížení především vyúčtováním pohledávky za ubytování uprchlíků z Ukrajiny.

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

Na účtu 346 – pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi je pohledávka za Ministerstvem pro místní rozvoj na vypravení tzv. „sociálních pohřbů“.

Vysoké navýšení pohledávek se projevilo na účtu 373 – krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, kde jsou nově poskytnuté zálohy na energie pro příspěvkové organizace. Tyto zálohy jsou vyúčtovávány v následujícím roce. Také je tam poskytnutá dotace pro Sbor dobrovolných hasičů, která bude vyúčtována v roce 2024.

Členění pohledávek dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce.

**Tabulka č. 18 - Stav pohledávek v tis. Kč**

účet	Text	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
311	Odběratelé (zejm. pohledávky za nájemníky, za pronájem pozemků, z prodeje pozemků u podaných návrhů na vklad do katastru nemovit.)	742	730
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy (zejména za energie)	3 242	4 850
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (pohledávky vč. pohledávek po splatnosti: pokuty, náklady řízení, pohledávky z minulých let, místní poplatky)	2 427	2 305
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	11	11
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0	31
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (nevyúčtované granty)	120	7 056
381	Náklady příštích období (např. služby informačních technologií – software, licence)	64	48
385	Příjmy příštích období	1	0
388	Dohadné účty aktivní (čerpání dotací dle skutečnosti do doby vyúčtování)	14 333	20 985
377	Ostatní krátkodobé pohledávky (přefakturace, vyúčtování služeb)	473	24
	<b>Krátkodobé pohledávky celkem</b>	<b>21 413</b>	<b>36 040</b>
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	391	325
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23	23
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky (příspěvek do fondu oprav SVJ)	1 883	1 999
	<b>Dlouhodobé pohledávky celkem</b>	<b>2 297</b>	<b>2 347</b>
	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>23 710</b>	<b>38 387</b>

## 8.2. Závazky

K 31. 12. 2023 činil celkový objem závazků částku 75 459 tis. Kč, tedy byl o částku 992 tis. Kč nižší oproti 1. 1. 2023.

Na účtu 321 – *dodavatelé* jsou přijaté faktury, které se týkají činností roku 2023, ale jejich datum úhrady je v roce 2024. Většinu těchto faktur, které město obdrželo v závěru roku, se podařilo uhradit ještě z rozpočtu roku 2023.

Na účtu 374 – *krátkodobé přijaté zálohy na transfery* došlo k vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2022. Nově byly obdrženy zálohy na dotace na sociálně-právní ochranu dětí, na pečovatelskou službu, na sociální práce, na činnost sboru dobrovolných hasičů, na rekonstrukci ulice Fučíkova, na rekonstrukci elektroinstalace základní školy v Opletalově ulici a na pořízení nového vozidla pro senior expres.

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

Účet 451 – *dlouhodobé úvěry* obsahuje poskytnutý úvěr z roku 2017 čerpaný na investiční akce města. Ke snížení došlo úhradou mimořádné splátky tohoto úvěru.

Účet 472 – *dlouhodobé přijaté zálohy na transfery* se navýšil o přijatou zálohu dotace na rozšíření kanalizace IV. etapa.

Na účtu 383 – *výdaje příštích období* jsou zaúčtovány faktury obdržené a uhrazené v roce 2024, ale které se vztahují k činnostem roku 2023.

Na účtu 384 – *výnosy příštích období* je vyšší odhad daně z příjmu právnických osob za město Kraslice, především vzhledem k vyšším příjmům z úroků na bankovních účtech. Tuto daň je město povinno zpracovat a je součástí příjmů a výdajů rozpočtu ve stejné výši.

Členění závazků dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce:

**Tabulka č. 19 - Stav závazků v tis. Kč**

účet	Text	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
321	Dodavatelé (přijaté faktury)	2 281	15
324	Krátkodobé přijaté zálohy (za služby od nájemníků, na prodávané pozemky od kupujících, na pořízení změny územního plánu)	3 043	3 419
331	Zaměstnanci (mzdy)	2 425	2 502
336	Sociální zabezpečení	855	895
337	Zdravotní pojištění	385	400
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění (daň ze mzdy)	185	206
343	Daň z přidané hodnoty	174	129
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	6 944	13 379
378	Ostatní krátkodobé závazky (peníze opatrovance a jistiny, vyúčtování služeb za nájemníky)	2 010	2 274
383	Výdaje příštích období	0	304
384	Výnosy příštích období (odhad DPPO za rok 2023)	3 711	5 429
389	Dohadné účty pasivní (zálohy na energie – odhad spotřeby podle jejich záloh, vyúčtování energií, pořízení nemovitosti)	11 109	3 162
	<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>33 122</b>	<b>32 114</b>
451	Dlouhodobé úvěry	36 942	32 281
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 430	1 430
459	Ostatní dlouhodobé závazky (depozita)	2 400	2 378
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 557	7 256
	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>43 329</b>	<b>43 345</b>
	<b>Závazky celkem</b>	<b>76 451</b>	<b>75 459</b>

## 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. 2023

Výnosy dosáhly výše 235 392 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 167 977 tis. Kč. Vysoký výnos je z výnosů vybraných místních vládních institucí z transferů, které zahrnují především transfery od státu (např. na výkon státní správy), dále odpisy majetku města a odvody od zřízených příspěvkových organizací. Mezi významné výnosy z činnosti patří především výnosy z pronájmu, výnosy z místních poplatků, dále výnosy ze správních poplatků, výnosy z prodeje služeb a ostatní výnosy z činnosti.

V následující tabulce je uveden přehled všech výnosů.

Tabulka č. 20: Stav výnosů v tis. Kč

účet	Text	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků (dřevo)	4	2
602	Výnosy z prodeje služeb (služby pečovatelek, služby Senior expres, inzerce, věcná břemena, kopírování, služby CZECH POINT, lesy, honitby, ubytování uprchlíků z Ukrajiny apod.)	3 342	3 252
603	Výnosy z pronájmu (pozemky, byty, nebytové prostory)	7 340	8 722
605	Výnosy ze správních poplatků	2 751	3 060
606	Výnosy z místních poplatků	4 803	5 561
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů (poplatky, zkoušky odborné způsobil.)	80	76
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (u bytů a nebytových prostor)	47	34
642	Jiné pokuty a penále (pokuty za přestupky, správní delikty)	1 178	1 114
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	45	25
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0	70
647	Výnosy z prodeje pozemků	5 161	1 745
649	Ostatní výnosy z činnosti (separované odpady, pojistné, dary)	1 387	2 933
	<b>Výnosy z činnosti celkem</b>	<b>26 138</b>	<b>26 594</b>
662	Úroky	3 277	5 536
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	1 260	0
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (dividendy)	304	550
	<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>4 841</b>	<b>6 086</b>
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	25 868	29 568
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	32 385	43 136
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	68 433	72 432
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	4 773	8 086

688	Výnosy ze sdílených daní a poplatků (hazardní a technické hry)	13 945	14 755
	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků celkem</b>	<b>145 404</b>	<b>167 977</b>
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	32 472	34 735
	<b>Výnosy z transferů</b>	<b>32 472</b>	<b>34 735</b>
	<b>Výnosy celkem</b>	<b>208 855</b>	<b>235 392</b>

## 9.2. Náklady k 31. 12. 2023

K 31. 12. 2023 město Kraslice vykázalo celkové náklady ve výši 173 668 tis. Kč. Nejvyšší jsou náklady z činnosti, kde jsou např. *mzdové náklady* (platy zaměstnanců, ostatní osobní náklady - dohody a odměny členům zastupitelstva). S mzdovými náklady souvisí také *zákonné sociální pojištění*. Náklady na *ostatní služby* obsahují 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, nájemné, inzerce, kulturní služby, servisní a revizní služby, bankovní služby, výdaje spojené s demolicí objektu u bývalé jídelny Amati aj). Součástí nákladů z činnosti jsou i *odpisy dlouhodobého majetku* a dále *manka a škody*, kde jsou zmařené investice - na zázemí pro sociální služby a příprava na byty v budově Pod Nádražím 632 a změna užívání z klubu důchodců na kmenovou třídu pro ZŠ Dukelská. *Náklady územních rozpočtů na transfery* jsou vyplacené příspěvky příspěvkovým organizacím a další dotace, granty atp.

Přehled nákladů dle jednotlivých účtů je uveden v následující tabulce:

**Tabulka č. 21: Stav nákladů v tis. Kč**

účet	Text	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
501	Spotřeba materiálu (materiál, knihy, drobný majetek, pohonné hmoty)	1 574	1 235
502	Spotřeba energie (voda, teplo, plyn, elektřina)	1 782	3 346
511	Opravy a udržování	10 413	3 310
512	Cestovné	46	48
513	Náklady na reprezentaci (občerstvení, dary)	103	101
518	Ostatní služby	13 123	15 091
521	Mzdové náklady	36 823	39 321
524	Zákonné sociální pojištění (zákonné soc. a zdrav. pojištění, refundace)	11 516	12 564
525	Jiné sociální pojištění (úrazové poj.)	137	139
527	Zákonné sociální náklady (lékařské prohlídky)	9	4
528	Jiné sociální náklady (stravenky, dary ze soc. fondu)	2 056	2 186
532	Daň z nemovitosti	2	2
538	Jiné daně a poplatky	13	60
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	60
542	Jiné pokuty a penále	0	10
543	Dary a jiná bezúplatná předání	130	106
547	Manka a škody	0	4 177
551	Odpisy dlouhodobého majetku	6 523	7 838

554	Prodané pozemky	1 574	149
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	560	-522
557	Náklady z vyřazených pohledávek	26	1 834
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 345	1 390
549	Ostatní náklady z činnosti	1 220	1 211
	<b>Náklady z činnosti celkem</b>	<b>88 975</b>	<b>93 660</b>
562	Úroky	2 343	2 553
	<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>2 343</b>	<b>2 553</b>
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	63 059	72 137
	<b>Náklady na transfery</b>	<b>63 059</b>	<b>72 137</b>
591	Daň z příjmů	2 276	4 000
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	0	1 318
	<b>Daň z příjmů celkem</b>	<b>2 276</b>	<b>5 318</b>
	<b>Náklady celkem</b>	<b>156 653</b>	<b>173 668</b>

### 9.3. Výsledek hospodaření k 31. 12. 2023

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2023 skončil ziskem (tj. rozdíl výnosů a nákladů) ve výši 61 724 tis. Kč.

**Tabulka č. 22: Výsledek hospodaření k 31. 12. 2023 v tis. Kč**

VÝNOSY CELKEM	235 392
NÁKLADY CELKEM	173 668
<b>Výsledek hospodaření celkem – ZISK</b>	<b>61 724</b>

## 10. Hospodaření s majetkem města

Stálá aktiva (dlouhodobý majetek) se za rok 2023 navýšila o 2 287 tis. Kč (viz následující tabulka).

V roce 2023 byla pořízena licence modulu úsekového měření. Ke snížení těchto aktiv došlo také jejich odepisováním.

U ostatního dlouhodobého nehmotného majetku došlo ke snižování jeho hodnoty odepisováním.

Účet nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku je navýšen o úhradu 2. části licence účetního programu MS NAVISION a ROZPOČET a o úhradu ČEZU za náklady spojené s připojením odběrných zařízení Horní Předměstí.

Pozemky, které město prodává nebo směňuje, jsou z účetnictví vyřazovány v původní účetní hodnotě. Pozemky, které město nabývá nákupem nebo také směnou, jsou do účetnictví zaváděny v současných cenách. Proto se jejich hodnota za rok 2023 navýšila, přestože více pozemků město prodalo než pořídilo. Také se na jejich hodnotě projevují skutečně bezúplatné převody.

U staveb došlo k těmto přírůstkům: rekonstrukce bytu Pod Nádražím 1684, projektová dokumentace na stavební úpravy č.p. 1149, plynovodní přípojka u objektu č.p. 1149, bezúplatný převod technického zhodnocení objektu č.p. 1855 po Komerční bance.

V průběhu roku 2023 byly zařazeny do majetku další stavby, které byly současně bezúplatně převedeny na naše příspěvkové organizace: rekonstrukce elektroinstalace MŠ B. Němcové, rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova, rekonstrukce kotelny ZŠ Havlíčkova a rekonstrukce ulice Fučíkova.

K navýšení hodnoty nemovitosti Dukelská 1855 došlo bezúplatným předáním technického zhodnocení prostor po bývalé komerční bance.

Ke snížení hodnoty staveb dochází jejich odepisováním.

K navýšení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo pořízením nových kamerových bodů, pořízením svozového vozu pro Technické služby města Kraslic a pořízením nového automobilu pro služby senior expres. Pro Sbor dobrovolných hasičů byl pořízen defibrilátor, hlásič detektoru plynu a batohy pro lesní požáry. Ke snížení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo vyřazením nefunkčních kamerových bodů.

V roce 2023 nebyl pořízen žádný nový ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pouze byla jeho hodnota ponížena o odpisy.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek obsahuje ostatní rozpracované a nedokončené akce. V roce 2023 se pokračovalo na některých již dříve započatých investičních akcích, především: rekonstrukce technologické a stavební části bazénu ZŠ Havlíčkova, objekt šaten a tribuny SK Kraslice – fotbal, střecha bazénu ZŠ Havlíčkova, rekonstrukce mostů a lávek (MK-L8, MK-L9, MK-L2, MK-L5, MK-L11, MK-L6), sanace svahu Na Stráni, parkoviště a přilehlé komunikace V Rovině, vodovrt na fotbalovém hřišti, rekonstrukce ulice Fučíkova, vodovodní přípojky ul. Novoveská a Zelená Hora.

Nově byly v roce 2023 započaty tyto akce (kdy některé z těchto investičních akcí byla i dokončena): stavební úpravy nemovitosti Dukelská 1149, stěhování odboru dopravy, komunikace a parkoviště v ul. Sv. Čecha, rekonstrukce opěrných zdí v ul. Nerudova, parkoviště v ul. Barvířská, parkoviště v ul. Boženy Němcové – Wolkerova, revitalizace náměstí T.G. Masaryka, odkup plynovodní přípojky, víceúčelové hřiště V Rovině, víceúčelové hřiště v ul. Sv. Čecha, hřiště v ul. Čs. Armády, vozidlo pro Technické služby města Kraslic, služební vůz pro senior expres, služební vůz pro městskou policii, odborné učebny a konektivita, nové kamerové body, defibrilátor pro dobrovolné hasiče, modul přestupky pro úsekové měření, byty v budově Dukelská 1855, stany pro kulturní akce.

Naopak některé nedokončené akce z minulých let byly v průběhu roku 2023 dokončeny: rekonstrukce bytu č.2 Pod Nádražím 1684, rekonstrukce elektroinstalace v MŠ Boženy Němcové, kotelna budovy ZŠ Havlíčkova, rekonstrukce elektroinstalace ZŠ Opletalova.

U nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku došlo k vyřazení tzv. zmařených investic: zázemí pro sociální služby a příprava na byty v budově Pod Nádražím 632 a změna užívání z klubu důchodců na kmenovou třídu pro ZŠ Dukelská.

K navýšení u poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek došlo poskytnutím zálohy na rekonstrukci oplocení MŠ Barvířská.

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.), u ostatního dlouhodobého finančního majetku (akcie Komunální odpadové společnosti) a na účtu



dlouhodobé poskytnuté zálohy (poskytnutá záloha firmě CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o. na čerpání pohonných hmot pro potřeby města).

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

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

**Tabulka č. 23 - Hospodaření s majetkem města v roce 2023 v tis. Kč**

<b>Stálá aktiva</b>			
Software	6 383	4 957	-1 426
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 455	2 081	-374
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 356	2 530	1 174
Pozemky	129 552	129 646	94
Stavby	154 053	156 916	2 863
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	7 579	12 209	4 630
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	451	441	-10
Nedokončený dlouhod. hmotný majetek	36 218	31 453	-4 765
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	27	78	51
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	925	925	0
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	252 294	252 294	0
Ost. dlouhodobý finanční majetek	134	134	0
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	391	325	-66
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23	23	0
Ostatní dlouhodobé pohledávky	1 883	1 999	116
<b>Celkem stálá aktiva</b>	<b>593 724</b>	<b>596 011</b>	<b>2 287</b>

## 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. 2023

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

**Tabulka č. 24 - Soustava informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU) v tis. Kč**

<b>Informativní ukazatele</b>	
Počet obyvatel obce	6 614
Běžné výdaje na obyvatele	27
Finanční stabilita	0,95
Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,83
Podíl celkových konsolidovaných výdajů na běžných příjmech	0,92
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	33 202
Provozní saldo	65 068
Rozdíl provozu salda a uhr. splátek dluhopisů, půjč. prostředků	60 407
Podíl provozního salda k běžným příjmům (v %)	26,79
Provozní saldo na obyvatele	10
Podíl investičních transferů na kapitálových výdajích	0,25
Podíl kapitálových výdajů na provozním saldu	0,68
Dluhová služba celkem	7 215
Ukazatel dluhové služby (v %)	2,82
Krytí dluhové služby	9,02
Dluh	34 659
Dluh zřízených příspěvkových organizací	0,00
Dluh na obyvatele	5
Krytí dluhu	1,88
Stav na bankovních účtech a v pokladnách	138 202
Stav na bank. účtech a v pokladnách zřízených přísp. organizací	48 234
Podíl cizích zdrojů bez dotačních záloh k celk. aktivům /v %)	6,05
Čistá aktiva	1 246 744
Čistá aktiva na obyvatele	189
Okamžitá likvidita	2,98
<b>Monitorující ukazatele</b>	
Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	16,70
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	8,27
Běžná likvidita	3,75

## 13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V následující tabulce je přehled o výsledcích hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2023. Účetní závěrky příspěvkových organizací včetně rozdělení zisku do fondů byly schváleny v Radě města Kraslic na jednání dne 30. 4. 2024.

**Tabulka č. 25 - 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	87	87	0
MŠ Kraslice, U Elektrárny 1777	37	37	0
MŠ Kraslice, Lipová cesta 1091	54	54	0
MŠ Kraslice, Barvířská 1771	1	1	0
SŠ, ZŠ, MŠ Havlíčkova 1717	612	612	0
ZŠ Kraslice, Dukelská 1122	201	201	0
ZŠ Kraslice, Opletalova 1121	475	475	0
ZUŠ Kraslice	42	42	0
Dům dětí a mládeže Kraslice	720	720	0
Městské kulturní centrum Kraslice	354	284	70
Technické služby města Kraslic	651	651	0

## 14. Hospodaření ostatních organizací založených městem

Město mělo k 1. 1. 2023 podíl ve dvou obchodních společnostech (s.r.o.). Výsledky hospodaření těchto společností za rok 2023 jsou uvedeny v následující tabulce.

**Tabulka č. 26: Výsledek hospodaření organizací založených městem v tis. Kč**

Ostatní organizace založené městem	Výsledek hospodaření
Městské lesy Kraslice, spol. s r.o. (podíl 100% vlastnictví)	5 595
KMS Kraslická městská společnost s.r.o. (podíl 50% vlastnictví)	6 004

## 15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023

Přezkoumání hospodaření města Kraslice provedli pracovníci Krajského úřadu Karlovarského kraje ve dnech 25. 9. – 26. 9. 2023 a 3. 4. – 4. 4. 2024.

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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):
 

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,07 %

## 16. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek

Na základě uvedené zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023 bude předložen návrh na schválení celoročního hospodaření bez výhrady.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Kraslic uplatnit buď písemně ve lhůtě do 17. 6. 2024 nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Kraslic dne 20. 6. 2024, kdy bude návrh projednáván.

## **17. Seznam používaných zkratk**

ČOV – čistírna odpadních vod

DPH – daň z přidané hodnoty

DPPO – daň z příjmů právnických osob

DSMOK – Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka

HSRS – Hospodářská a sociální rada Sokolovska

HZS – Hasičský záchranný sbor

MAS – Místní akční skupina

MŠ – mateřská škola

MV – Ministerstvo vnitra

ORP – obec s rozšířenou působností

RF – rezervní fond

SDH – Sbor dobrovolných hasičů

SFŽP – Státní fond životního prostředí

SK – sportovní klub

SR – státní rozpočet

s.r.o. – společnost s ručením omezeným

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

SVJ – společenství vlastníků jednotek

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

ZUŠ – Základní umělecká škola Kraslice, příspěvková organizace