



Závěrečný účet města Kraslice za rok 2018

návrh

Zpracovaly: Iveta Vopatová, odbor ekonomiky a financí
Petra Chlubnová, DiS., pověřená vedením odboru ekonomiky a financí

V Kraslicích dne:

Vyvěšeno na úřední desce dne: 4. 6. 2019

Sejmuto z úřední desky dne:

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

Obsah

Textová část:

1.	Hospodaření města Kraslic za rok 2018	3
2.	Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2018.....	3
2.1.	Souhrnné plnění rozpočtu	3
2.2.	Úhrn plnění příjmů rozpočtu.....	3
2.2.1.	Daňové příjmy	4
2.2.2.	Nedaňové příjmy	5
2.2.3.	Kapitálové příjmy	5
2.2.4.	Přijaté transfery.....	6
2.3.	Úhrn plnění výdajů rozpočtu	7
2.3.1.	Běžné výdaje dle organizačního členění – kapitoly	8
2.3.2.	Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly.....	16
3.	Peněžní fondy města Kraslic	20
3.1.	Sociální fond	20
3.2.	Rezervní fond.....	21
4.	Financování	21
5.	Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2018	22
6.	Finanční vypořádání města Kraslice.....	24
7.	Stav přijatých úvěrů.....	27
8.	Stav pohledávek a závazků k 31.12.2018.....	28
8.1.	Pohledávky.....	28
8.2.	Závazky.....	28
9.	Účetní výsledek hospodaření.....	29
9.1.	Výnosy k 31. 12. 2018	29
9.2.	Náklady k 31. 12. 2018.....	30
9.3.	Výsledek hospodaření k 31.12.2018.....	32
10.	Hospodaření s majetkem města	32
11.	Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce).....	34
12.	Monitoring hospodaření k 31. 12. 2018	35
13.	Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem.....	35
14.	Hospodaření ostatních organizací založených městem	36
15.	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018.....	36
16.	Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek	36
17.	Seznam používaných zkratk	37

Přílohy:

Výkaz pro plnění rozpočtu města (FIN 2-12) k 31. 12. 2018
 Výkaz Rozvaha k 31. 12. 2018
 Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018
 Výkaz Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018
 Výkaz Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2018
 Výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2018
 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
 Zpráva interního auditu za rok 2018
 Inventarizační zpráva za rok 2018

1. Hospodaření města Kraslic za rok 2018

Rozpočtové hospodaření města Kraslice se v roce 2018 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Kraslic č. 780/12/2017-ZM/31 ze dne 14. 12. 2017.

Rozpočet města Kraslic na rok 2018 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 14 534,01 tis. Kč, kde tyto výdaje jsou kryty uzavřenou smlouvou o úvěru s Komerční bankou, a.s. **Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření** (skutečné příjmy – skutečné výdaje) města Kraslic za rok 2018 skončil přebytkem ve výši **26 942,12 tis. Kč**.

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2018 byl zisk ve výši **29 305,75 tis. Kč** (viz komentář v bodu 9).

2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2018

2.1. Souhrnné plnění rozpočtu

Schválený rozpočet města Kraslic byl v průběhu roku upraven v příjmech na celkový objem 165 773,55 tis. Kč a ve výdajích na celkový objem 216 372,54 tis. Kč (po konsolidaci).

Příjmy za sledované období byly naplněny ve výši 177 363,10 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu jsou splněny na 107,0%. Výdaje byly celkem čerpány ve výši 193 339,85 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu byly čerpány na 89,4%. Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou výdajů nad příjmy ve výši 15 976,75 tis. Kč (viz následující tabulka):

Tabulka č. 1: Skutečné plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2018

Název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
Příjmy po konsolidaci	153 152,57	165 773,55	177 363,10	107,0%
Výdaje po konsolidaci	167 686,58	216 372,54	193 339,85	89,4%
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-14 534,01	-50 598,99	-15 976,75	-
Financování celkem	14 534,01	50 598,99	15 976,75	-

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 operací 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 2018 plánovány v celkové výši 153 152,57 tis. Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 165 773,55 tis. Kč. Za rok 2018 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 177 363,10 tis. Kč. Celkově tak byly příjmy naplněny. Překročeny byly daňové, nedaňové i kapitálové příjmy. Nejvyšší podíl na

celkových příjmech mají daňové příjmy a přijaté transfery. Přehled plnění příjmů dle jednotlivých tříd (po konsolidaci) je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 2: Přehled plnění příjmů dle tříd za rok 2018

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1 – Daňové příjmy	105 049,31	105 460,27	115 185,97	109,2%
2 – Nedaňové příjmy	16 229,07	16 367,41	17 785,72	108,7%
3 – Kapitálové příjmy	800,00	870,10	1 315,66	151,2%
4 – Přijaté transfery (dotace)	31 074,19	43 075,77	43 075,75	100,0%
Příjmy celkem po konsolidaci	153 152,57	165 773,55	177 363,10	107,0%

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 2018 obdrželo daňové příjmy ve výši 115 185,97 tis. Kč. Daňové příjmy byly ve vztahu k upravenému rozpočtu splněny na 109,2 %. V porovnání s předchozím rokem 2017 byly tyto příjmy vyšší o 8 883,73 tis. Kč. Součástí daňových příjmů jsou i správní a místní poplatky. Přehled čerpání je uveden v tabulce č. 3.

Tabulka č. 3: Plnění daňových příjmů za rok 2018

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1111	Daň z příjmů FO placená plátcí	21 800,00	22 006,18	24 404,52	110,9%
1112	Daň z příjmů FO placená poplatníky	500,00	500,00	453,29	90,7%
1113	Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	1 750,00	1 750,00	2 099,00	119,9%
1121	Daň z příjmů právnických osob	19 000,00	19 000,00	19 974,91	105,1%
1122	Daň z příjmů právnických osob za obec	2 000,00	1 577,76	1 577,76	100,0%
1211	Daň z přidané hodnoty	45 300,00	45 300,00	49 127,30	108,5%
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	22,81	22,81	26,72	117,1%
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů	2 225,00	2 225,00	2 229,04	100,2%
1341	Poplatek ze psů	165,00	165,00	163,75	99,2%
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	15,00	15,00	15,24	101,6%
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	110,00	195,52	292,55	149,6%
1344	Poplatek ze vstupného	6,00	6,00	9,24	154,0%
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	75,00	75,00	69,25	92,3%
1353	Příjmy za ZOZ od žadatelů o řidič. oprávnění	100,00	100,00	89,50	89,5%
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	9,50	9,50	9,80	103,2%
1359	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb jinde neuvedené	0,00	0,00	16,00	-

1361	Správní poplatky	2 471,00	2 498,50	2 743,37	109,8%
1381	Daň z hazardních her	5 000,00	5 514,00	7 164,58	129,9%
1511	Daň z nemovitých věcí	4 500,00	4 500,00	4 720,15	104,9%
1xxx	Daňové příjmy celkem	105 049,31	105 460,27	115 185,97	109,2%

2.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města Kraslic činily v roce 2018 celkem 17 785,72 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 16 367,41 tis. Kč, byly nedaňové příjmy splněny na 108,7 %.

Vysoké plnění je u pol. 2329 – *ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené*, kde jsou příjmy z finančního narovnání na stočném za rok 2017 s KMS Kraslickou městskou společností s.r.o.; u pol. 2119 – *ostatní příjmy z vlastní činnosti* jsou příjmy z věcných břemen; 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 a za pečovatelské služby. Přehled plnění nedaňových příjmů dle položek je uveden v tabulce č. 4.

Tabulka č. 4: Plnění nedaňových příjmů za rok 2018

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 175,30	2 180,30	2 641,84	121,2%
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	15,00	15,00	29,74	198,3%
2122	Odvozy příspěvkových organizací	4 734,96	5 049,39	5 049,39	100,0%
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1 810,00	2 222,90	2 493,86	112,2%
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	3 966,00	3 966,00	4 323,61	109,0%
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	59,31	59,31	59,29	100,0%
2141	Příjmy z úroků	60,00	60,00	30,93	51,6%
2142	Příjmy z podílů ze zisku a dividend	1 700,00	425,00	425,00	100,0%
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	588,00	794,26	736,34	92,7%
2229	Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	214,85	214,85	100,0%
2310	Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	5,30	-
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 120,00	1 334,06	1 634,25	122,5%
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,50	0,50	95,48	19 096,0%
2449	Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	0,00	45,84	45,84	100,0%
2xxx	Nedaňové příjmy celkem	16 229,07	16 367,41	17 785,72	108,7%

2.2.3. Kapitálové příjmy

V roce 2018 obdrželo město Kraslice kapitálové příjmy ve výši 1 315,66 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 870,10 tis. Kč, byly kapitálové příjmy splněny na 151,2 %, 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 Roomster.

Tabulka č. 5: Plnění kapitálových příjmů za rok 2018

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	1 245,56	155,7%
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	0,00	70,10	70,10	100,0%
3xxx	Kapitálové příjmy celkem	800,00	870,10	1 315,66	151,2%

2.2.4. Přijaté transfery

Příjmy města Kraslic v třídě 4 – přijaté transfery byly dle schváleného rozpočtu města 31 074,19 tis. Kč, upraveným rozpočtem byly navýšeny na 43 075,77 tis. Kč a skutečné příjmy transferů jsou ve stejné výši (drobný rozdíl je způsoben zaokrouhlováním přijatých dotací na tisíce Kč). 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 2018 dosáhly výše 13 337,50 tis. Kč (tabulka č. 6).

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

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

- na sociálně právní ochranu dětí (1 835,80 tis. Kč)
- na veřejně prospěšné práce (381,89 tis. Kč)
- z Ministerstva životního prostředí na Zeleň napříč Kraslicemi (182,40 tis. Kč)
- dotaci z Ministerstva vnitra pro Sbor dobrovolných hasičů (353,60 tis. Kč)
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (514,26 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Boženy Němcové 1685, příspěvkovou organizaci (111,16 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, U Elektrárny 1777, příspěvkovou organizaci (128,56 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Lipová cesta 1091, příspěvkovou organizaci (128,56 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Barvířská 1771, příspěvkovou organizaci (125,17 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (99,24 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce (486,00 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí z Operačního programu Zaměstnanost (77,58 tis. Kč)
- z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Revitalizace veřejné zeleně ve městě Kraslice – ul. Hradební a Sv. Čecha (651,19 tis. Kč)
- z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Rekonstrukce a vybavení dílen (227,06 tis. Kč)
- z Programu péče o krajinu – ošetření památných stromů (39,65 tis. Kč)

Od obcí (pol. 4121) obdrželo město neinvestiční dotace v souhrnné výši 285,00 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); dotaci od obce Bublava na zabezpečování požární ochrany (20,00 tis. Kč) a dotaci dle veřejnoprávních smluv pro pojednávání přestupků (5,00 tis. Kč).

Z Karlovarského kraje (pol. 4122) město obdrželo dotaci pro Základní uměleckou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (15,00 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (62,56 tis. Kč); dotaci pro Technické služby města Kraslic, příspěvkovou organizaci (200,00 tis. Kč); dotaci na projekt Sněžná, pamětní kříž – restaurování kovového kříže, očista a obnova základní desky, antikoroziní nátěr (57,00 tis. Kč) a dotaci na likvidaci invazivních druhů rostlin (40,51 tis. Kč).

Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4216) zahrnují přijatou dotaci na zateplení budovy Technických služeb města Kraslic (2 299,56 tis. Kč); na zateplení objektu Havlíčkova 1784 (1 009,75 tis. Kč); na Kanalizaci – III. etapa (1 997,11 tis. Kč); na Bezpečnou dopravu pro pěší (8 948,34 tis. Kč); na rekonstrukci chodníku Wolkerova – II. etapa (3 102,97 tis. Kč); na rekonstrukci a vybavení dílen (4 975,37 tis. Kč) a na pořízení dopravního automobilu pro Sbor dobrovolných hasičů (447,70 tis. Kč).

Investiční transfer přijatý od Karlovarského kraje (pol. 4222) zahrnuje dotaci na pořízení nového dopravního automobilu pro Sbor dobrovolných hasičů (447,70 tis. Kč).

Tabulka č 6: Plnění přijatých transferů (dotací) za rok 2018

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	507,57	507,56	100,0%
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	13 337,50	13 337,50	13 337,50	100,0%
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	6 459,20	5 342,12	5 342,12	100,00%
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	260,00	285,00	285,00	100,0%
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	375,07	375,07	100,0%
4216	Ost. investiční přijaté transfery ze SR	11 017,49	22 780,81	22 780,80	100,0%
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	447,70	447,70	100,0%
4xxx	Přijaté transfery (dotace) celkem	31 074,19	43 075,77	43 075,75	100,0%

2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu

Výdaje města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2018 plánovány v celkové výši 167 686,58 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl v průběhu roku rozpočet upraven na částku 216 372,54 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů města Kraslic za rok 2018 bylo ve výši 193 339,85 tis. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 123 715,22 tis. Kč a kapitálové výdaje byly ve výši 69 624,63 tis. Kč. Běžné výdaje tak tvořily 93,8 % výdajů a kapitálové výdaje 82,4 % celkových výdajů.

Celkové čerpání rozpočtu na straně výdajů je 89,4%. Přehled plnění celkových výdajů dle tříd (po konsolidaci) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 7: Přehled plnění výdajů dle tříd za rok 2018

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5 – Běžné výdaje	123 072,35	131 845,96	123 715,22	93,8%
6 – Kapitálové výdaje	44 614,23	84 526,58	69 624,63	82,4%
Výdaje celkem po konsolidaci	167 686,58	216 372,54	193 339,85	89,4%

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 2018

Č. kapitoly, název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
10 – Odbor dopravy	35,00	65,00	63,76	98,1%
11 – Oddělení kanceláře starosty	285,40	621,05	575,37	92,6%
12 - Starosta	750,32	756,92	704,53	93,1%
17 – Oddělení kanceláře tajemníka	43 339,22	43 883,80	40 773,54	92,9%
19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad	3 050,60	4 077,00	4 000,67	98,1%
20 – Odbor životního prostředí	532,20	360,05	232,10	64,5%
28 – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	3 359,46	3 317,43	3 194,26	96,3%
39 – Odbor rozvoje a správy majetku města	11 509,79	15 252,91	12 202,62	80,0%
40 – Odbor úz. plánování, stav. úřadu a památkové péče	831,00	1 112,80	462,55	41,6%
41 – Odbor ekonomiky a financí	56 031,29	58 124,33	57 909,18	99,6%
55 – Organizační složka Sbor dobrovolných hasičů	1 883,50	2 810,10	2 278,29	81,1%
81 – Organizační složka Klub důchodců I.	228,00	228,00	190,14	83,4%
82 – Organizační složka Klub důchodců II.	170,50	170,50	141,35	82,9%
90 – Sociální fond	1 066,07	1 066,07	986,86	92,6%
Běžné výdaje celkem po konsolidaci	123 072,35	131 845,96	123 715,22	93,8%

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

U kapitoly 10 - Odbor dopravy byly výdaje čerpány na 98,1%. U výdajů par. 2299 – ostatní záležitosti v dopravě dochází k čerpání dle potřeby např. na zpracování znaleckých posudků.

Tabulka č. 9: Plnění běžných výdajů – Odbor dopravy za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2223	Ostatní služby - BESIP	30,00	58,35	57,11	97,9%
2299	Ostatní záležitosti v dopravě	5,00	6,65	6,65	100,0%
xxxx	Celkem	35,00	65,00	63,76	98,1%

Kapitola 11 – Oddělení kanceláře starosty má čerpání běžných výdajů ve výši 92,6%.

Tabulka č. 10: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře starosty za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3319	Kultura	105,00	105,00	95,33	90,8%
3399	Ostatní záležitosti kultury	0,00	335,65	335,65	100,0%
6112	Činnost zastupitelských orgánů	70,00	80,00	63,26	79,1%
6171	Činnost místní správy	110,00	99,00	79,90	80,7%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	0,40	1,40	1,23	87,9%
xxxx	Celkem	285,40	621,05	575,37	92,6%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní osobní výdaje	20,00	20,00	19,60	98,0%
Věcné dary	30,00	30,00	16,40	54,7%

Kapitola 12 - Starosta měla běžné výdaje k 31.12.2018 čerpány na 93,1%. Protože město neobdrželo žádost od nadačního fondu na poskytnutí daru, nebyly tyto výdaje čerpány.

Tabulka č. 11: Plnění běžných výdajů – Starosta za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2221	DSMOK – dopravní obslužnost	293,21	293,21	293,20	100,0%
3429	DSMOK – údržba tratí na běžky	40,49	40,49	40,49	100,0%
6112	Zastupitelé dary	35,00	35,00	15,00	42,9%
6171	Činnost místní správy - příspěvky, dary, externí kontroly	240,80	247,40	215,03	86,9%
6223	Mezinárodní spolupráce- MAS, Euregio Egrensis	140,82	140,82	140,81	100,0%
xxxx	Celkem	750,32	756,92	704,53	93,1%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Členský příspěvek Sdružení místních samospráv	9,00	15,60	15,60	100,0%
Finanční dar Místní akční skupina Sokolovsko o.p.s.	100,00	100,00	100,00	100,0%
Dary obyvatelstvu	30,00	30,00	15,00	50,0%
Dary nadačnímu fondu	5,00	5,00	0,00	0,0%
DSMOK – členský příspěvek	163,80	163,80	163,79	100,0%

DSMOK – Euregio Egrensis	40,82	40,82	40,81	100,0%
DSMOK – dopravní obslužnost	293,21	293,21	293,20	100,0%
DSMOK – údržba tratí na běžky	40,49	40,49	40,49	100,0%
SMO ČR - příspěvek	18,00	18,00	17,24	95,8%

Kapitola 17 - Oddělení kanceláře tajemníka vyčerpala 92,9% běžných výdajů. V průběhu roku 2018 nebylo potřeba čerpat finanční prostředky z rezervy na případné krize (par. 5212), proto byly finanční prostředky v prosinci použity na neodkladnou opravu hasičského auta pro Sbor dobrovolných hasičů. Výdaje na válečné hroby (par. 3326) nebylo potřeba čerpat, tyto finance byly převedeny na pořízení nových kamer. Ostatní výdaje byly čerpány v souladu se schváleným rozpočtem města.

Tabulka č. 12: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře tajemníka za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3319	Ostatní záležitosti kultury - OOV (dohody)	70,00	70,00	51,90	74,1%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	20,00	0,00	0,00	-
3399	SPOZ – OOV (dohody)	35,00	35,00	23,98	68,5%
3613	Nebytové hospodářství	22,20	22,20	20,92	94,2%
3639	Veřejně prospěšné práce	921,20	853,09	770,14	90,3%
4351	Pečovatelská služba	1 084,50	1 084,50	1 027,99	94,8%
5212	Rezerva na případné krize	250,00	0,00	0,00	-
5273	Ostatní správa v oblasti krizového řízení	238,12	225,12	187,50	83,3%
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek – kamery	231,50	292,23	281,33	96,3%
5511	Požární ochrana – profesionální část	100,00	100,00	100,00	100,0%
6112	Zastupitelské orgány města	3 248,50	3 142,90	2 460,12	78,3%
6171	Činnost místní správy	37 118,20	37 824,13	35 615,04	94,2%
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	234,63	234,62	100,0%
xxxx	Celkem	43 339,22	43 883,80	40 773,54	92,9%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Platy zaměstnanců	24 635,85	24 931,20	23 957,57	96,1%
Osobní výdaje	697,20	697,20	664,63	95,3%
Odměny členů zastupitelstva	2 537,00	2 452,00	1 976,33	80,6%
Refundace mezd zastupitelé	50,00	50,00	17,90	35,8%
Neinvestiční transfer HZS ČR	100,00	100,00	100,00	100,0%

Čerpání výdajů rozpočtu kapitoly 19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad je celkem ve výši 98,1%. Na par. 3429 – *ostatní zájmová činnost a rekreace* byly rozpočtovány individuální žádosti o granty, které byly čerpány na základě schválených žádostí dle skutečného účelu. 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 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Služby psiho útulku	40,00	37,20	38,09	102,4%
3111	Mateřské školy	0,00	4,00	4,00	100,0%
3113	Základní školy	0,00	20,00	20,00	100,0%
3319	Ostatní záležitosti v kultuře (vč. grantů)	660,00	723,30	723,23	100,0%
3419	Granty tělovýchova	600,00	608,00	608,00	100,0%
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	100,00	0,00	0,00	-
3599	Zdravotnictví – ostatní služby	111,10	111,10	111,08	100,0%
3632	Pohřebnictví	30,00	32,00	29,39	91,8%
3900	Ost. činn. souv. se službami pro obyvatelstvo	0,00	6,00	6,00	100,0%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí	0,00	5,00	5,00	100,0%
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků	0,00	319,50	319,50	100,0%
6118	Volba prezidenta republiky	0,00	188,07	188,06	100,0%
6171	Činnost místní správy	1 502,50	2 014,83	1 940,24	96,3%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	7,00	8,00	8,08	101,0%
xxxx	Celkem	3 050,60	4 077,00	4 000,67	98,1%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní granty	600,00	600,00	600,00	100,0%
Sportovní granty	600,00	600,00	600,00	100,0%
Individuální žádosti o granty	100,00	100,00	100,00	100,0%

Běžné výdaje v rámci kapitoly 20 – Odboru životního prostředí byly vyčerpány na 64,5%. 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. V roce 2018 nebylo požádáno o příspěvek včelařům, proto nedošlo k jeho čerpání (par. 3429). V roce 2018 došlo ke změně rozpočtování poskytnutých příspěvků na odborného lesního hospodáře (par. 1036) a u příspěvků na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin a poskytování náhrad zvýšených nákladů (par. 1031), kdy tyto příjmy i výdaje jsou účtovány kompenzačně plusem a mínusem a nerozpočtují se.

Tabulka č. 14: Plnění běžných výdajů – Odbor životního prostředí za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Zvláštní veterinární péče (útulky)	70,00	30,00	20,00	66,7%
1031	Lesní správa – dotace na výsadbu	64,00	0,00	0,00	0,0%
1036	Činnost odborného lesního hospodáře	73,20	0,00	0,00	0,0%
3429	Příspěvek včelařům	10,00	10,00	0,00	0,0%
3741	Ochrana druhů, stanovišť	160,00	47,00	41,80	88,9%
3742	Chráněné části přírody	58,00	126,05	79,35	63,0%
3744	Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana	27,00	27,00	21,71	80,4%
3749	Ochrana přírody a krajiny	30,00	94,00	65,61	69,8%

3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	40,00	26,00	3,63	14,0%
xxxx	Celkem	532,20	360,05	232,10	64,5%

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 2018 je 96,3%. Odbor proplácel granty v rámci své působnosti, v průběhu roku došlo k úpravám paragrafů dle konkrétních žádostí o dotace. Finanční prostředky na granty byly vyčerpány. Rozpočtovány byly i finanční prostředky na výdaje spojené s dotacemi „Prevence ztráty bydlení a sociální práce zaměřená na zplnomocňování a participaci cílové skupiny na rozhodování v oblasti bydlení“ a „Aktivizační, asistenční a motivační program pro uplatnění cílové skupiny na trhu práce“ na par. 4399 – ostatní záležitosti sociálních věcí. Město Kraslice odstoupilo od realizace obou projektů a nečerpané finanční prostředky obdržené z dotace byly vráceny prostřednictvím Krajského úřadu Karlovarského kraje zpět Ministerstvu práce a sociálních věcí.

Tabulka č. 15: Plnění běžných výdajů – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3399	Sbor pro občanské záležitosti	208,00	208,00	136,85	65,8%
3599	Grant zdravotnictví	200,00	280,00	280,00	100,0%
4349	Ostatní sociální péče – prevence kriminality	157,00	217,00	201,70	93,0%
4351	Pečovatelská služba	66,00	60,30	55,07	91,3%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí	2 727,46	386,70	356,12	92,1%
6171	Činnost místní správy	1,00	1,00	0,14	14,0%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	0,00	5,00	4,95	99,0%
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	2 159,43	2 159,43	100,0%
xxxx	Celkem	3 359,46	3 317,43	3 194,26	96,3%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

SPOZ – věcné dary	100,00	85,00	53,65	63,1%
Granty zdravotní oblast	200,00	280,00	280,00	100,0%
Granty sociální oblast	250,00	170,00	170,00	100,0%
Prevence kriminality – věcné dary	25,00	25,00	24,15	96,6%
Výdaje na platy	974,00	0,00	0,00	0,0%
Ostatní osobní výdaje	216,71	0,00	0,00	0,0%

U kapitoly 39 – Odboru rozvoje a správy majetku města byly běžné výdaje čerpány ve výši 80,0%. Většina výdajů byla čerpána dle konkrétního účelu a dle potřeb. Nižší čerpání finančních prostředků u par. 3612 – bytové hospodářství a u par. 3639 – ostatní komunální služby bylo způsobeno i tím, že plánované opravy bylo nutné odložit z důvodu časové zaneprázdněnosti firem.

Tabulka č. 16: Plnění běžných výdajů – Odbor rozvoje a správy majetku města za rok 2018

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	87,38	99,3%
2212	Silnice	450,00	637,91	637,85	100,0%
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	0,00	139,87	139,86	100,0%
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	30,25	62,51	62,51	100,0%
3111	Mateřské školy	80,00	192,77	146,13	75,8%
3113	Základní školy	150,00	60,00	60,57	101,0%
3322	Zachování a obnova kulturních památek	0,00	182,00	123,92	68,1%
3612	Bytové hospodářství	3 670,00	5 376,61	3 723,78	69,3%
3613	Nebytové hospodářství	933,00	985,73	813,59	82,5%
3639	Ostatní komunální služby	435,00	535,00	312,46	58,4%
3745	Veřejná zeleň – údržba	2 395,90	4 087,38	3 637,14	89,0%
4351	Pečovatelská služba	73,40	73,40	72,00	98,1%
4359	Klub důchodců	38,34	38,34	38,16	99,5%
6171	Činnost místní správy	2 505,90	2 133,39	1 698,02	79,6%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	660,00	660,00	649,25	98,4%
xxxx	Celkem	11 509,79	15 252,91	12 202,62	80,0%

Kapitola 40 – Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče běžné výdaje čerpal ve výši 41,6%. Výdaje dle par. 2169 - *ostatní služby spojené s činností stavebního úřadu* jsou rozpočtovány na případné výdaje např. na zpracování znaleckých nebo statických posudků. Část nevyčerpaných finančních prostředků u par. 3635 – *územní plánování* byly převedeny z výsledku rozpočtového hospodaření roku 2018 do rozpočtu na rok 2019, konkrétně jde o úhradu na pořízení změny Územního plánu č. 6.

Tabulka č. 17: Plnění běžných výdajů – Odbor ÚP, SÚ a PP za rok 2018

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	146,00	0,00	0,0%
3322	Kulturní památky – příspěvky	180,00	180,00	150,00	83,3%
3635	Územní plánování	501,00	782,80	308,55	39,4%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	4,00	4,00	100,0%
xxxx	Celkem	831,00	1 112,80	462,55	41,6%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní památky – granty	180,00	180,00	150,00	83,3%
---------------------------	--------	--------	--------	-------

V rámci kapitoly 41 - Odboru ekonomiky a financí bylo čerpání běžných výdajů celkem 99,6%. V par. 6399 – *ostatní finanční operace* je zahrnuta kromě odvodu DPH i daň z příjmů právnických osob za město Kraslice, kterou město neodvádí finančnímu úřadu, pouze ji zapojuje do svého rozpočtu v příjmech i ve výdajích ve stejné výši. 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.

Tabulka č. 18: Plnění běžných výdajů – Odbor ekonomiky a financí za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Mateřské školy – příspěvky a dotace	2 992,50	3 617,95	3 617,95	100,0%
3113	Základní školy – příspěvky a dotace	13 348,35	14 768,91	14 768,91	100,0%
3231	Základní umělecká škola – příspěvek a dotace	611,40	689,13	689,13	100,0%
3314	Městská knihovna - příspěvek	5 619,00	5 619,00	5 619,00	100,0%
3421	Dům dětí a mládeže - příspěvek	1 025,00	1 025,00	1 025,00	100,0%
3639	Komunální služby vč. příspěvku TSMK	23 385,00	28 226,82	28 203,39	99,9%
3725	Komun. odpady – likvidace vyřazeného majetku	5,00	5,00	2,05	41,0%
6171	Činnost místní správy	1 270,04	1 280,54	1 174,48	91,7%
6310	Finanční operace – bankovní poplatky	370,00	392,00	387,40	98,8%
6320	Pojištění	970,00	837,37	805,79	96,2%
6399	Ostatní finanční operace	2 000,00	1 577,76	1 578,62	100,1%
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	34,85	34,85	100,0%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	4 435,00	50,00	2,61	5,2%
xxxx	Celkem	56 031,29	58 124,33	57 909,18	99,6%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Stravenky – transfer obyvatelstvu	800,00	800,00	739,65	92,5%
MŠ Boženy Němcové – příspěvek na provoz	521,82	554,82	554,82	100,0%
MŠ U Elektrárny – příspěvek na provoz	814,02	847,02	847,02	100,0%
MŠ Lipová cesta – příspěvek na provoz	695,24	728,24	728,24	100,0%
MŠ Barvířská – příspěvek na provoz	961,42	994,42	994,42	100,0%
SŠ, ZŠ a MŠ Kraslice. - příspěvek na provoz (vč. příspěvku od obce Jindřichovice)	6 849,76	6 849,76	6 849,76	100,0%
ZŠ Dukelská – příspěvek na provoz	5 301,80	6 001,80	6 001,80	100,0%
ZŠ Opletalova – příspěvek na provoz a platy	956,79	1 001,29	1 001,29	100,0%
ZUŠ – příspěvek na provoz	611,40	674,13	674,13	100,0%
Městská knihovna – příspěvek na provoz a platy	5 619,00	5 619,00	5 619,00	100,0%
Dům dětí a mládeže – příspěvek na provoz	1 025,00	1 025,00	1 025,00	100,0%
Technické služby – příspěvek na provoz a platy	23 220,00	27 777,97	27 777,97	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 2018 bylo 81,1%.

Tabulka č. 19: Plnění běžných výdajů – Sbor dobrovolných hasičů (org. složka) za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5511	Transfer HZS Karlovarského kraje	0,00	30,00	30,00	100,0%
5512	Sbor dobrovolných hasičů	1 883,50	2 780,10	2 248,29	80,9%
xxxx	Celkem	1 883,50	2 810,10	2 278,29	81,1%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní platy (refundace)	87,00	90,60	64,56	71,3%
Ostatní osobní výdaje (dohody)	833,00	983,00	865,21	88,0%
Neinvestiční transfer HZS Karlovarského kraje	0,00	30,00	30,00	100,0%

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 2018 Klubu důchodců I bylo 83,4%.

Tabulka č. 20: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců I (org. složka) za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet Schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	228,00	228,00	190,14	83,4%
xxxx	Celkem	228,00	228,00	190,14	83,4%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní osobní výdaje (dohody)	75,00	75,00	69,70	92,9%
--------------------------------	-------	-------	-------	-------

Čerpání finančních prostředků na straně výdajů za rok 2018 Klubu důchodců II bylo 82,9%.

Tabulka č. 21: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců II (org. složka) za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	170,50	170,50	141,35	82,9%
xxxx	Celkem	170,50	170,50	141,35	82,9%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Ostatní osobní výdaje (dohody)	75,00	75,00	69,70	92,9%
--------------------------------	-------	-------	-------	-------

Čerpání prostředků ze sociálního fondu (kapitola 90) zajišťuje odbor ekonomiky a financí a čerpáno za rok 2018 bylo 92,6% výdajů. Příděl do fondu k 31.12.2018 činil 100,0%.

Tabulka č. 22: Plnění běžných výdajů – sociální fond za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
6171	Činnost místní správy – sociální fond	1 066,07	1 066,07	986,86	92,6%
xxxx	Celkem	1 066,07	1 066,07	986,86	92,6%

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Příspěvek na stravenky, dary, penzijní příspěvek	1 066,07	1 066,07	986,86	92,6%
--	----------	----------	--------	-------

2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2018 upraven na částku ve výši 84 526,58 tis. Kč, čerpání kapitálových výdajů za rok 2018 bylo 82,4%.

U Oddělení kanceláře tajemníka byly čerpány kapitálové výdaje na pořízení nových kamerových bodů, na investiční příspěvek Hasičskému záchrannému sboru Karlovarského kraje a na výdaje spojené s novými informačními technologiemi v rámci Městského úřadu.

Pro Sbor dobrovolných hasičů byl pořízen nový dopravní automobil.

Odborem ekonomiky a financí byl pořízen nový referentský automobil Dacia Duster a automobil pro služby Senior Expresu. Dále bylo pořízeno nové elektrické piano do obřadní síně. Dále byly poskytnuty investiční příspěvky příspěvkovým organizacím: Mateřské škole Boženy Němcové na rekonstrukci elektroinstalace; Střední škole, základní škole a mateřské škole Havlíčkova ul. na počítačovou učebnu a servery; Základní škole v Dukelské ul. na varné kotle, konvektomat, výměnu oken a rekonstrukci bytu školníka.

Čerpání kapitálových výdajů Odboru rozvoje a správy majetku města k 31.12.2018 činilo 81,2%. Některé investiční akce nebyly do konce roku dokončeny a také část nevyčerpaných finančních prostředků byla převedena rozpočtovými opatřeními z výsledku hospodaření roku 2018 do rozpočtu roku 2019. Jednalo se o tyto investiční výdaje:

- kanalizace ul. Novoveská,
- doplnění historického oplocení u MŠ Lipová cesta,
- rekonstrukce komunikace v k.ú. Sněžná,
- parkoviště v ulici Pod Nádražím,
- zajištění příkonu pro stavbu umělá ledová plocha sportoviště v ulici Palackého,
- přírodní koupací biotop,
- rekonstrukce dřevěného mostu v Hraničné,
- stezka pro pěší Pod Vlekem - Opletalova,
- dokončení studie a inženýrských sítí lokality „Kraslice – Horní předměstí“,
- rekonstrukce chodníků v ulicích Družstevní - Soukenická,
- retenční nádrže ve Stříbrné,
- II. etapa využití objektu Havlíčkova 1784,
- výstavba stanovišť separovaného odpadu,

- dostavba ZŠ Dukelská – I. etapa,
- rozšíření kanalizace – III. etapa,
- propojení ulic Pohraniční stráže a Husova,
- sanace zdiva MŠ Lipová cesta,
- rekonstrukce komunikace Rybná,
- rekonstrukce náměstí Palackého – Komenského,
- kanalizace Lipová cesta,
- zabezpečení škol a školek,
- rekonstrukce nákladního výtahu v Domě kultury,
- zateplení budovy bývalé Střední průmyslové školy,
- vestavba 2 bytových jednotek B. Smetany 1700,
- parkoviště V Rovině,
- rekonstrukce stezky Kraslice – Hraničná,
- vybudování bytových jednotek v budově Pod Nádražím 632,
- zázemí pro sociální služby v budově Pod Nádražím 632,
- svodidla Pod Vlekem,
- dostavba tělocvičny v ZŠ Dukelská – III. etapa,
- parkoviště v ulici Palackého,
- stezka pro pěší „Albert – Billa“,
- výstražná signalizace pro výjezd vozidel Sboru dobrovolných hasičů,
- komunikace Horní Předměstí,
- parkoviště v ulici Komenského,
- rekonstrukce kaple v Krásné – sanace zdiva,
- rekonstrukce kaple ve Sněžné,
- výstavba garáží pro služební automobily,
- svodidla Na Stráni,
- rekonstrukce veřejného osvětlení stezka Hraničná,
- objekt Dukelská 199,
- objekt nám. T. G. Masaryka 1,
- dopravní hřiště Pod Nádražím,
- rekonstrukce bytu č. 4 Dukelská 148,
- rekonstrukce komunikace Tisová,
- rekonstrukce komunikace Smolná,
- svodidla U Potoka,
- školní hřiště ZŠ Dukelská,

- rekuperace MŠ Barvířská a MŠ U Elektrárny,
- bytová jednotka Kpt. Jaroše 213.

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

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

Tabulka č. 23: Plnění kapitálových výdajů dle organizačního členění za rok 2018

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skut. (v tis. Kč)	Plnění
5311	OKT - kamery	0,00	495,00	490,33	99,1%
5511	OKT – transfer HZS Karlovarského kraje	200,00	199,27	199,27	100,0%
6171	OKT – programové vybavení (licence SQL 2017)	0,00	185,00	176,90	95,6%
6171	OKT – stroje, přístroje, zařízení (UPS pro servery, rozšíření telef. ústředny)	230,00	433,00	432,76	99,9%
6171	OKT – Modernizace IS Město Kraslice	1 260,40	1 142,40	1 136,40	99,5%
xxxx	Oddělení KT - celkem	1 690,40	2 454,67	2 435,66	99,2%
5512	SDH – dopravní automobil	0,00	895,40	895,40	100,0%
xxxx	SDH - celkem	0,00	895,40	895,40	100,0%
6171	EaF – elektronické piano	0,00	105,00	63,39	60,4%
6171	EaF – osobní automobil	400,00	435,00	434,67	99,9%
6171	EaF – automobil Senior Expres	0,00	367,20	357,20	97,3%
3111	EaF – investiční příspěvek MŠ B. Němcové	90,00	90,00	90,00	100,0%
3113	EaF – investiční příspěvek SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova	200,00	200,00	200,00	100,0%
3113	EaF – investiční příspěvek ZŠ Dukelská	1 065,00	1 415,00	1 415,00	100,0%
xxxx	Odbor EaF - celkem	1 755,00	2 612,20	2 560,26	98,0%
2310	RaSMM – finanční podpora výstavby studní	100,00	50,00	40,00	80,0%
3612	RaSMM – finanční podpora bydlení	100,00	150,00	150,00	100,0%
3639	RaSMM – nákup pozemků	50,00	1 350,00	1 238,47	91,7%
3639	RaSMM – zpracování veřejných zakázek	300,00	109,68	0,00	0,0%
2725	RaSMM – stanoviště separovaného odpadu	300,00	521,21	0,00	0,0%
3113	RaSMM – dostavba ZŠ Dukelská – I. etapa	0,00	9 900,24	6 153,70	62,2%
2321	RaSMM – rozšíření kanalizace – III. etapa	8 070,14	7 827,11	4 884,94	62,4%
3412	RaSMM – umělá ledová plocha veř. sportov. Palackého	0,00	58,94	0,00	0,0%
3639	RaSMM – Horní předměstí - studie	100,00	237,10	197,93	83,5%
2212	RaSMM – propojení ulic Pohraniční stráže a Husova	0,00	25,17	25,17	100,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunik. a VO Pod Vrchem	0,00	7 242,43	7 242,70	100,0%
3111	RaSMM – sanace zdiva MŠ Lipová cesta	0,00	20,00	15,13	75,7%
3412	RaSMM – přírodní koupací biotop	25,00	1 022,00	431,35	42,2%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Rybná	0,00	6 602,03	6 511,48	98,6%
2219	RaSMM – rekonstrukce mostu Tisová	1 800,00	1 663,20	1 641,54	98,7%

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2018

2212	RaSMM – rekonstr. nám. Palackého - Komenského	0,00	23,00	22,51	97,9%
2321	RaSMM – kanalizace Lipová cesta	0,00	60,00	58,90	98,2%
3421	RaSMM – zateplení č.p. 1784 – bývalé kino	3 000,00	3 000,00	2 689,11	89,6%
3639	RaSMM – zateplení budovy TSMK Havlíčkova ul.	7 370,10	7 370,10	7 088,95	96,2%
3119	RaSMM – zabezpečení škol a školek	3 200,00	2 838,38	2 291,68	80,7%
2219	RaSMM – Bezpečná doprava pro pěší	6 713,59	6 945,23	6 945,22	100,0%
2219	RaSMM – rekonstr. chodníku Wolkerova ul.-II.etapa	3 700,00	3 700,00	3 306,82	89,4%
3392	RaSMM – rekonstr. nákladního výtahu Kulturní dům	0,00	387,20	132,00	34,1%
3113	RaSMM – rekonstr. a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ	0,00	4 068,67	3 957,00	97,3%
3113	RaSMM – zateplení bývalé SPŠ	0,00	43,02	0,00	0,0%
3745	RaSMM – herní prvek na hřišti v Třebízského ul.	0,00	175,00	135,50	77,4%
3612	RaSMM – vestavba 2 bytových jednotek č.p. 1700	1 900,00	1 900,00	347,07	18,3%
2321	RaSMM – kanalizace ul. Novoveská	0,00	200,00	30,00	15,0%
2219	RaSMM – parkoviště V Rovině	0,00	79,54	79,26	99,6%
2219	RaSMM – rekonstr. komunik. a parkov. Družstevní ul.	2 050,00	2 847,79	2 847,78	100,0%
2219	RaSMM – rekonstr. komunik. a parkov.Pod Nádražím	0,00	104,00	103,29	99,3%
3111	RaSMM – doplnění histor. oplocení MŠ Lipová cesta	0,00	286,17	265,82	92,9%
2219	RaSMM – rekonstrukce mostu v Hraničné	80,00	176,00	123,42	70,1%
3612	RaSMM – rekonstrukce kotelny B. Smetany 1700	530,00	549,76	549,18	99,9%
3421	RaSMM – II. etapa využití č.p. 1784 - bývalé kino	60,00	110,00	1,82	1,7%
2333	RaSMM – retenční nádrže Stříbrná	0,00	83,00	82,28	99,1%
2219	RaSMM – pěší stezka Pod Vlekem – Opletalova ul.	0,00	83,49	35,09	42,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce stezky Kraslice - Hraničná	0,00	164,98	164,56	99,8%
2212	RaSMM – svodidla ul. Fučíkova	400,00	203,55	179,28	88,1%
2212	RaSMM – komunikace v k.ú. Sněžná	0,00	83,18	30,25	36,4%
6171	RaSMM – klimatizace zasedací místnosti	0,00	70,00	56,13	80,2%
3612	RaSMM – bytové jednotky Pod Nádražím 632	0,00	341,08	341,08	100,0%
4399	RaSMM – zázemí pro soc. služby Pod Nádražím 632	0,00	261,08	261,08	100,0%
2219	RaSMM – rekonstr.chodníků Družstevní a Soukenická	0,00	90,00	89,90	99,9%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu č. 2 Dukelská 148	0,00	8,61	8,61	100,0%
2212	RaSMM – svodidla Pod Vlekem	0,00	15,20	5,70	37,5%
3113	RaSMM –ZŠ Dukelská III. etapa–dostavba tělocvičny	0,00	705,43	629,20	89,2%
2219	RaSMM – parkoviště ul. Palackého	70,00	68,74	67,28	97,9%
2219	RaSMM – stezka pro pěší Albert - Billa	70,00	266,41	249,71	93,7%
2219	RaSMM – výstražná signalizace pro SDH	50,00	390,00	348,57	89,4%
2212	RaSMM – komunikace Horní Předměstí	80,00	185,01	185,01	100,0%
2219	RaSMM – parkoviště Komenského	50,00	45,36	45,25	99,8%
3326	RaSMM – rekonstrukce kaple Krásná – sanace zdiva	35,00	35,00	17,50	50,0%
3326	RaSMM – rekonstrukce kaple Sněžná	35,00	35,00	18,50	52,9%
3639	RaSMM – výstavba garáží pro služební automobily	50,00	53,43	53,43	100,0%
3639	RaSMM – oplocení parčíku u fary	200,00	167,62	167,62	100,0%
3113	RaSMM – herní prvky družina ZŠ Dukelská	380,00	396,98	396,98	100,0%
2212	RaSMM – svodidla Na Stráni	0,00	10,00	10,50	105,0%

3631	RaSMM – rekonstr. veřejn. osvětlení stezka Hraničná	0,00	119,68	117,98	98,6%
3639	RaSMM – objekt Dukelská 199	0,00	611,62	18,72	3,1%
3639	RaSMM – objekt nám. T . G. Masaryka 1	0,00	1 100,00	76,57	7,0%
3421	RaSMM – dopravní hřiště Pod Nádražím	0,00	50,00	38,72	77,4%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu č. 4 Dukelská 148	0,00	137,82	0,00	0,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Tisová	0,00	81,26	57,05	70,2%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Smolná	0,00	83,86	0,00	0,0%
2212	RaSMM – svodidla Nerudova	0,00	51,51	54,00	104,8%
2212	RaSMM – svodidla U Potoka	0,00	10,00	10,00	100,0%
3113	RaSMM – školní hřiště ZŠ Dukelská	0,00	326,00	51,07	15,7%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu Pohraniční stráže 68	0,00	87,40	87,40	100,0%
3612	RaSMM – nové vchodové dveře Pod Nádražím 1684	0,00	129,19	129,19	100,0%
3612	RaSMM – výměna radiátorových těles Dukelská 148	0,00	97,16	97,16	100,0%
3111	RaSMM –rekuperace MŠ Barvířská, MŠ U Elektrárny	0,00	206,18	0,00	0,0%
3612	RaSMM – bytová jednotka Kpt. Jaroše 213	0,00	45,00	44,20	98,2%
3639	RaSMM – zpracování žádostí o dotace	300,00	21,51	0,00	0,0%
xxxx	Odbor RaSMM – celkem	41 168,83	78 564,31	63 733,31	81,1%
Kapitálové výdaje celkem		44 614,23	84 526,58	69 624,63	82,4%

3. Peněžní fondy města Kraslic

Město Kraslice v roce 2018 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 2018. 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. 2018	347,52	347,52	347,52	100,0%
2	Příděl za rok 2018	1 066,07	1 066,07	1 066,07	100,0%
3	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,05	-
4	Tvorba sociál. fondu (součet ř. 2 a 3)	1 066,07	1 066,07	1 066,12	100,0%
5	Zdroje celkem (součet ř. 1 a 4)	1 413,59	1 413,59	1 413,64	100,0%
6	Výpomoci, dary	96,00	96,00	90,50	94,3%
7	Příspěvek na stravování	610,07	610,07	568,86	93,3%
8	Penzijní připojištění	360,00	360,00	327,50	91,0%
9	Rezerva	0,00	0,00	0,00	0,0%

10	Použití celkem (součet ř. 6 - 9)	1 066,07	1 066,07	986,86	92,6%
11	Zůstatek k 31. 12. 2018 (rozdíl ř. 5 a 10)	347,52	347,52	426,78	-

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. 2018	30 117,43	30 117,43	30 117,43	100,0%
2	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,50	-
3	Tvorba rezervy (volné rozpočtové zdroje)	3 253,24	3 462,29	3 462,29	100,0%
4	Tvorba fondu celkem (součet ř. 2 a 3)	3 253,24	3 462,29	3 462,79	100,0%
5	Celkem zdroje (součet ř. 1 a 4)	33 370,67	33 579,72	33 580,22	100,0%
6	Odvod z RF (použití rezerv mimo fond)	0,00	13 046,18	13 046,18	100,0%
7	Zůstatek fondu k 31. 12. 2018 (rozdíl ř. 5 a 6)	33 370,67	20 533,54	20 534,04	-

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:

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

$\text{SALDO} = 0 \rightarrow$ vyrovnaný rozpočet

$\text{SALDO} > 0 \rightarrow$ 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)

$\text{SALDO} < 0 \rightarrow$ **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 165 773,55 tis. Kč – výdaje 216 372,54 tis. Kč = saldo -50 598,99 tis. Kč). Podrobný přehled financování je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 26: Přehled stavu financování dle položek za rok 2018

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 (+)	32 622,13	38 080,70	30 369,80
8124 – Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	-14 834,88	-25 760,59	-25 760,58
8115 – Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (±)*	-3 253,24	38 278,88	10 460,36
8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (-) **	0,00	0,00	907,17
8 – Financování celkem	14 534,01	50 598,99	15 976,75

* 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. 2018 do 31. 12. 2018 ke snížení 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 2018 (daň z přidané hodnoty se za měsíc prosinec odvádí finančnímu úřadu až v lednu následujícího roku).

5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2018

Konečný stav finančních prostředků rozpočtového hospodaření města k 31. 12. 2018 činil 48 880,45 tis. Kč, z toho prostředky na účtech peněžních fondů činily 20 960,82 tis. Kč a ostatní rozpočtové prostředky 27 919,63 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 2019.

Výsledek hospodaření města (zůstatek finančních prostředků) za rok 2018 k rozdělení činil částku ve výši 26 942,12 tis. Kč. Na dosaženém výsledku hospodaření se projevil zejména větší objem čerpání příjmů ze sdílených daní a hazardních her a dále nižší čerpání výdajů.

Tabulka č. 27: Přehled o zůstatku rozpočtových prostředků města k 31.12.2018

Zůstatek peněžních prostředků na účtech peněžních fondů	20 960,82
Zůstatek ostatních peněžních prostředků (rozp. prostředky mimo fondy)	27 919,63
Stav finančních prostředků k 31.12.2018 celkem	48 880,45

Tabulka č. 28: Přehled o výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2018

Zůstatek rozpočtových prostředků (mimo fondy) k 31.12.2018	27 919,63
Zdroje celkem	27 919,63
DPH v režimu přenesené daňové působnosti odvedená v roce 2019	977,51

Potřeby celkem	977,51
Výsledek hospodaření města za rok 2018 k rozdělení	26 942,12

O zapojení disponibilního výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2018 (26 942,12 tis. Kč) do rozpočtu roku 2019 již bylo rozhodnuto takto:

Tabulka č. 29: Zapojení rozpočtového výsledku hospodaření

druh výdaje	kapitola	text	částka (v tis. Kč)
N	SV,OŽÚ	Zvyšování efektivnosti veřejné správy města Kraslice	54,31
N	ÚP, SÚ a PP	Ostatní výdaje (vratka správního poplatku)	40,00
N	OKT	Vratka nevyčerpané dotace na výkon sociální práce	69,31
N	OKT	Vratka nevyčerpané dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí	246,46
I	RaSMM	Přírodní koupací biotop	590,65
I	RaSMM	Víceúčelové školní hřiště se zázemím	286,87
I	RaSMM	Technické řešení bezpečnosti ZŠ a MŠ města Kraslice – II. etapa	546,70
I	RaSMM	II. etapa využití multifunkčního objektu, Havlíčkova 1784	108,19
N	RaSMM	Oprava střechy bytového domu ČSA 1436	1 189,83
I	RaSMM	Rekonstrukce objektu Dukelská 199	592,91
I	RaSMM	II. etapa rozšíření kanalizace	30,25
N	RaSMM	Oprava verandy ČSA 1687	400,00
I	RaSMM	Rekonstrukce nákladního výtahu v kulturním domě	272,40
I	RaSMM	Instalace systému větrání s rekuperací do MŠ Barvířská a MŠ U Elektrárny	206,18
I	RaSMM	I. etapa dostavby školy v Dukelské ul.	8 339,77
I	RaSMM	Rekonstrukce bytu Dukelská 148	137,82
I	RaSMM	Rekonstrukce objektu nám. T. G. Masaryka 1	1 023,43
N	RaSMM	Energetický management pro objekty č.p. 1700, 1784 a 1910	111,32
I	RaSMM	Výstavba stanovišť pro kontejnery na separované odpady	751,55
I	RaSMM	Vybudování byt. jednotky z nebytového prostoru Kpt. Jaroše 213	400,00
I	RaSMM	Mobilní kluziště v Palackého ul.	58,94
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace v k.ú. Tisová	24,21
I	RaSMM	Signalizace výjezdu hasičských vozidel SDH Kraslice	42,32
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace v Rybné ulici	103,74
I	RaSMM	VOP komunikace podél Smolenského potoka	83,86
I	RaSMM	Kanalizace a vodovod v ul. Novoveská	204,49
I	RaSMM	Stezka pro pěší a cyklisty Krajka – Opletalova ul.	159,50
I	RaSMM	Znalecký posudek na ocenění hodnoty společnosti KMS Kraslická městská společnost s.r.o.	74,00
N	RaSMM	Pasport dopravního značení a místní komunikace	100,00
N	SDH	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	280,00
N	D	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb (autovraky)	16,00
N	ŽP	Údržba a ošetření památných stromů	41,00
N	ŽP	Inventarizační průzkumy	12,00
N	SV,OŽÚ	Aktualizace webových stránek	150,00
N	EaF	Příspěvek ZŠ Dukelská – platy na úklid	80,00
N	EaF	Příspěvek MŠ U Elektrárny – platy asistenta	24,00
N	EaF	Příspěvek MŠ Barvířská – platy asistenta	24,00
N	EaF	Příspěvek SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova – kurzy sebeobrany	30,00
N	ÚP, SÚ, PP	Služby územního plánování	100,00
I	RaSMM	Oplocení hřbitova	300,00
N	RaSMM	Revitalizace parčíku Wolkerova ul.	50,00
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace ul. Na Stráni – III. etapa	100,00

I	RaSMM	Rekonstrukce veřejného osvětlení podél stezky Hraničná	2 000,00
I	RaSMM	Světelná soustava LED reflektorů v sále ZUŠ	306,00
I	RaSMM	Rekonstrukce kaple v Krásné	180,00
I	RaSMM	Stezka pro pěší ZŠ Dukelská	50,00
I	RaSMM	Rekonstrukce bytu Havlíčkova 1784	800,00
N	RaSMM	Oprava balkonu Havlíčkova 1784	353,00
N	STAROSTA	Členský příspěvek Hospodářské a sociální radě Sokolovska, z.s.	6,00
N	STAROSTA	Členský příspěvek Dobrovolnému svazku měst a obcí Kraslicka	20,33
N	SRAROSTA	Příspěvek na údržbu lyžařských stop DSMOK	26,55
N	STAROSTA	Členský příspěvek Sdružení měst a obcí ČR	7,10
N	SVaZ	Žádost o dotaci, porad. a konzult. činnost „Inkluzivní vzdělávání	82,28

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

Z výsledku rozpočtového hospodaření za rok 2018 již bylo do rozpočtu 2019 zapojeno 21 287,27 tis. Kč a zbývá k rozdělení 5 654,85 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 2018. Nevyčerpané části dotací na výkon sociálně-právní ochrany dětí a na výkon sociální práce byly vráceny v měsíci lednu 2019.

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

ÚZ	Pol.	Text	Přijato (v tis. Kč)	Čerpání (v tis. Kč)	Rozdíl - vratka + přečerpano
98008	4111	Dotace z MF – volba prezidenta republiky	188,06	188,06	
98071	4111	Dotace z MF na volby do zastupitelstev a Senátu ČR	319,50	319,50	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy	4 067,34	4 067,34	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy ORP	9 212,16	9 212,16	
	4112	Příspěvek na opatrovnictví	58,00	58,00	
13011	4116	Dotace na sociálně - právní ochranu dětí	1 835,80	1 589,34	-246,46
13013	4116	Dotace na VPP – Operační program Zaměstnanost	381,90	381,90	
13013	4116	Dotace na řidiče SE – Oper. program Zaměstnanost	77,58	77,58	
13015	4116	Příspěvek na výkon sociální práce	486,00	416,69	-69,31
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu (SDH)	150,00	150,00	
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu (SDH)	203,60	203,60	
15011	4116	Dotace z MŽP – Zeleň napříč Kraslicemi*	182,40	182,40	
15011	4116	Dotace z MŽP – Revitalizace zeleně*	651,19	651,19	
15091	4116	Dotace z MŽP – Program péče o krajinu	39,65	39,65	
17015	4116	Dotace z MMR – Rekonstrukce a vybavení dílen*	12,61	12,61	
17016	4116	Dotace z MMR – Rekonstrukce a vybavení dílen*	214,44	214,44	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	514,26	514,26	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Boženy Němcové	111,16	111,16	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ U Elektrárny	128,56	128,56	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Lipová cesta	128,56	128,56	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Barvířská	125,17	125,17	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro ZŠ Opletalova ul.	99,24	99,24	
	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	

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2018

	4121	Příspěvek od obce Bublava pro SDH	20,00	20,00	
	4121	Příjmy dle VPS o projednávání přestupků	5,00	5,00	
	4122	Příspěvek z KK pro Technické služby města Kraslic	200,00	200,00	
	4122	Příspěvek z KK na obnovu kříže Sněžná	57,00	57,00	
	4122	Příspěvek z KK pro ZUŠ	15,00	15,00	
	4122	Příspěvek z KK na likvidaci invazivních rostlin	40,51	40,51	
13014	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Opletalova	62,56	62,56	
14984	4216	Inv. dotace z MV – automobil pro SDH	447,70	447,70	
15974	4216	Inv. dotace z MŽP – kanalizace III. etapa*	1 997,11	1 997,11	
15974	4216	Inv. dotace z MŽP – zateplení budovy č.p. 1784*	1 009,75	1 009,75	
15974	4216	Inv. dotace z MŽP – zateplení budovy TSMK*	2 299,56	2 299,56	
17968	4216	Inv. dotace z MMR – Bezbariér. komun. pro pěší*	497,13	497,13	
17968	4216	Inv. dotace z MMR – rekonstr. a vybavení dílen*	276,41	276,41	
17969	4216	Inv. dotace z MMR – Bezbariér. komun. pro pěší*	8 451,21	8 451,21	
17969	4216	Inv. dotace z MMR – chodník Wolkerova II. etapa*	3 102,97	3 102,97	
17969	4216	Inv. dotace z MMR – rekonstr. a vybavení dílen*	4 698,96	4 698,96	
	4222	Inv. příspěvek z KK na automobil pro SDH	447,70	447,70	
	5364	Dotace z MPSV Prevence ztráty bydlení**	0,00	0,00	-1 164,74
	5364	Dotace z MPSV Uplatnění cílové skupiny na trhu práce**	0,00	0,00	-994,69
		Celkem	43 075,75	42 759,98	
		Přečerpano celkem			
		Vratky celkem			-2 475,20

* Tyto akce byly realizovány i v minulých letech, ale k příjmům dotací došlo až v roce 2018.

** Tyto projekty se nere realizovaly. V r. 2017 město obdrželo dotace a v roce 2018 tyto dotační prostředky vrátilo.

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 2018

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.	15,00	0,00
Ascala s.r.o.	20,00	0,00
Basketbalový sportovní klub Tatran Kraslice	40,00	0,00
Brunner Bohuslav	6,00	0,00
Centrum pro dítě a rodinu Valika, z. s.	10,00	0,00
Český svaz chovatelů Základní organizace Kraslice	15,00	0,00
Český svaz chovatelů Základní organizace Kraslice	23,00	0,00
Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kraslice	15,00	0,00
Člověk v tísni, o.p.s.	10,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	15,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	15,00	0,00
Denní centrum Žirafa, z.s.	30,00	0,00
Dětský diagnostický ústav, střed. výchovné péče, ZŠ a ŠJ	15,00	0,00
Diakonie ČCE – středisko západní Čechy	5,00	0,00
„Divadelní spolek Trosky Kraslice“	31,00	0,00

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2018

Divišovi; Višňákovi	30,00	0,00
DROSER, sdružení ochrany přírody a krajiny	20,00	0,00
Farní charita Sokolov	10,00	0,00
Fořt Stanislav	60,00	0,00
Fořt Stanislav	20,00	0,00
Fořt Stanislav	25,00	0,00
Fořt Stanislav	5,00	0,00
Fučíková Dana, MUDr.	30,00	0,00
GAFISI s. r. o.	10,00	0,00
Gajda František	12,00	0,00
GOPALA o. p. s.	5,00	0,00
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	100,00	0,00
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	200,00	0,73
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	30,00	0,00
Chirurgické a úrazové centrum, s.r.o.	15,00	0,00
Klub filatelistů KF 03-20 Kraslice	3,00	0,00
„Konec toulání“	20,00	0,00
Kopeckých Vlastislav a Marie	50,00	0,00
Koutenkovi Jaroslav a Pavlína	50,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	30,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	20,00	0,00
Kričfaluši Josef	50,00	0,00
Krupka Tomáš, Ing.	15,00	0,00
Kukačka Leopold	5,00	0,00
Linka bezpečí, z.s.	5,00	0,00
Lyžařský klub Kraslice z.s.	25,00	0,00
Merle Jakub	5,00	0,00
Misijní skupina Křesťanské společenství Kraslice	15,00	0,00
Nadační fond Ještěřice	15,00	0,00
Náhradním rodinám o. p. s.	10,00	0,00
NO RESPECT RACING TEAM Kraslice	45,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	50,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	70,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	25,00	0,00
Potravinová banka Karlovarského kraje z. s.	30,00	0,00
Reha.cz s.r.o.	30,00	0,00
SHOTOKAN RYU – KARATE KLUB KRASLICE	20,00	0,00
SKI KLUB Bublava	54,00	0,00
Služby pro rodinu, zapsaný ústav	20,00	0,00
Spolek ALISON	25,00	0,00
Spolek Němců a přátel německé kultury v ČR	25,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	12,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	70,00	0,00
SPOLEK VIVAT MUSICA KRASLICE	49,00	0,00
Sport & Races z.s.	20,00	0,00
Spolek za zachování hutě v Šindelové	50,00	0,00
Spolek za zachování hutě v Šindelové	8,00	0,00

Sportovní klub Kraslice – fotbal	65,00	0,00
Sportovní klub kuželek Tatran KRASLICE, z.s.	15,00	0,00
Sportovní klub Tisová	14,00	0,00
Street Games, z.s.	30,00	0,00
Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z. s.	7,00	0,00
Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z. s.	3,00	0,00
Ševčíková Naděžda	50,00	0,00
Šipkový klub Kraslice z. s.	15,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	15,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	125,00	0,00
Tělovýchovná unie Sokolov, z.s.	8,00	0,00
TJ Horal Stříbrná, z.s.	20,00	0,00
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	30,00	0,00
YETY MOTOSPORT KRASLICE – KLUB v AČR	37,00	0,00
You connected, z. s.	6,00	0,00
ZÁBAVNÍ ORCHESTR KRASLICE, z. s.	49,00	0,00
Zach Lubomír	20,00	0,00
Zmrzlý Jan	60,00	0,00
Železniční spolek Klub M 131.1	20,00	0,00
Železniční spolek Klub M 131.1	20,00	0,00
Žiřčáková Jana, MUDr.	30,00	0,00
Živé Sokolovsko z. ú.	8,00	0,00
Celkem	2 420,00	0,73

7. Stav přijatých úvěrů

Město Kraslice mělo k 31. 12. 2018 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. 2018 evidovalo město Kraslice ve svém účetnictví nesplacenou jistinu z tohoto bankovního úvěru ve výši 8 520,00 tis. Kč. Druhý bankovní úvěr mělo město k 31. 12. 2018 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 1.1.2018 (v tis. Kč)	Čerpáno v 2018 (v tis. Kč)	Splaceno v 2018 (v tis. Kč)	Stav jistiny k 31.12.2018 (v tis. Kč)
Komerční banka, a.s.	10 668,00	0,00	2 148,00	8 520,00
Komerční banka, a.s.	8 314,94	30 369,80	23 612,58	15 072,16
Celkem	18 982,94	30 369,80	25 760,58	23 592,16

8. Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2018

8.1. Pohledávky

K 31. 12. 2018 činil celkový objem pohledávek 17 710,55 tis. Kč, tedy byl o částku 1 674,23 tis. Kč vyšší oproti stavu k 1. 1. 2018. Na účtu 388 – *dohadné účty aktivní* došlo k navýšení stavu nevyúčtováním dotací na zateplení budovy Havlíčkova 1784, na zateplení administrativní budovy Technických služeb města Kraslic, na zateplení budovy B. Smetany 1700, na Zvyšování efektivity státní správy a na dopravní automobil pro SDH. K mírnému navýšení také došlo na účtu 315 – *jiné pohledávky z hlavní činnosti*. Naopak ke snížení došlo na účtu 346 – *pohledávky za státním rozpočtem* obdržením dotace na akci Bezpečná doprava pro pěší a na účtu 462 – *poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé*, kde došlo k uhrazení finanční výpomoci od Dobrovolného svazku měst a obcí Kraslicka. Členění pohledávek dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka č. 33: Stav pohledávek

účet	Text	Stav k 1.1.2018 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)
311	Odběratelé (zejm. pohledávky za nájemníky, za pronájem pozemků, z prodeje pozemků u podaných návrhů na vklad do KN)	2 664,62	2 448,79
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy (zejména za energie)	2 048,95	2 380,74
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (pohledávky vč. pohledávek po splatnosti: pokuty, náklady řízení, pohledávky z minulých let, místní poplatky)	1 355,40	1 785,43
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	11,00	11,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	2 808,20	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (nevyúčtované granty)	95,00	38,00
381	Náklady příštích období (např. služby informačních technologií – software, licence)	344,95	149,95
388	Dohadné účty aktivní (čerpání dotací dle skutečnosti do doby vyúčtování)	965,10	5 211,96
377	Ostatní krátkodobé pohledávky (přefakturace, vyúčtování služeb, pokuty za stavební práce)	146,78	96,92
	Krátkodobé pohledávky celkem	10 440,00	12 122,79
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé (Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka)	45,84	0,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23,00	37,38
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky (smlouva o prodeji pozemku, příspěvek do fondu oprav SVJ)	5 527,48	5 550,38
	Dlouhodobé pohledávky celkem	5 596,32	5 587,76
	Pohledávky celkem	16 036,32	17 710,55

8.2. Závazky

K 31. 12. 2018 činil celkový objem závazků částku 54 649,83 tis. Kč, tedy byl o částku 11 634,73 tis. Kč vyšší oproti 1. 1. 2018. Na tomto navýšení se projevovalo 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 rozšíření kanalizace – III. etapa a na zateplení budovy Havlíčkova 1784. K navýšení došlo také na účtu 374 – *krátkodobé přijaté zálohy na transfery*, kde je poskytnutá dotace z Karlovarského kraje na pořízení dopravního automobilu pro SDH a nevyúčtovaná dotace na zateplení administrativní budovy Technických služeb města Kraslic. Na účtu

343 – daň z přidané hodnoty se projevila daň za prosinec 2018 odvedená v lednu 2019. Na vyšším stavu účtu 321 – dodavatelé se promítli faktury obdržené k činnostem vztahujícím se k roku 2018 a splatné až v roce 2019. Členění závazků dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 34: Stav závazků

účet	Text	Stav k 1.1.2018 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)
321	Dodavatelé (přijaté faktury)	823,82	1 764,89
324	Krátkodobé přijaté zálohy (za služby od nájemníků, na prodávané pozemky od kupujících)	2 384,29	2 071,76
325	Závazky z dělené správy	2,50	16,00
331	Zaměstnanci (mzdy)	1 649,08	1 674,79
336	Sociální zabezpečení	606,53	628,16
337	Zdravotní pojištění	270,20	285,27
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění (daň ze mzdy)	192,52	242,61
343	Daň z přidané hodnoty	198,34	1 027,58
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	234,62	315,76
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	915,10	3 956,71
378	Ostatní krátkodobé závazky (peníze opatrovance a jistiny, vyúčtování služeb za nájemníky)	532,98	842,24
384	Výnosy příštích období (prodej pozemku, odhad DPPO za rok 2018)	8 096,23	7 983,21
389	Dohadné účty pasivní (zálohy na energie – odhad spotřeby podle jejich záloh, vyúčtování energií)	1 007,79	1 373,00
	Krátkodobé závazky celkem	16 914,00	22 181,98
451	Dlouhodobé úvěry	18 982,94	23 592,16
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	2 967,99	2 967,99
459	Ostatní dlouhodobé závazky (depozita – bankovní záruky)	1 633,93	2 544,04
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 516,24	3 363,66
	Dlouhodobé závazky celkem	26 101,10	32 467,85
	Závazky celkem	43 015,10	54 649,83

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. 2018

Výnosy dosáhly výše 152 464,35 tis. Kč. Na celkových výnosech se nejvíce podílí výnosy z daní (daň z příjmů fyzických osob a právnických osob, DPH, daň z nemovitých věcí a daně z hazardních a technických her), které činí celkem 109 521,50 tis. Kč. Vysoký výnos (24 808,10 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 (6 730,37 tis. Kč), výnosy z místních poplatků (3 188,90 tis. Kč), dále výnosy ze správních poplatků (2 754,17 tis. Kč), ostatní výnosy z činností (1 633,55) a výnosy z prodeje pozemků (1 054,07 tis. Kč). V následující tabulce je uveden přehled všech výnosů.

Tabulka č. 35: Stav výnosů

účet	Text	Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků (dřevo)	5,93	1,13
602	Výnosy z prodeje služeb (služby pečovatelek, inzerce, věcná břemena, kopírování, služby CZECH POINT, vstupné apod.)	456,00	440,98
603	Výnosy z pronájmu (pozemky, byty, nebytové prost., lesy, honitby)	6 551,34	6 730,37
605	Výnosy ze správních poplatků	2 607,06	2 754,17
606	Výnosy z místních poplatků	2 672,94	3 188,90
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů (poplatky, zkoušky odborné způsobil.)	138,13	118,11
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (u bytů a nebytových prostor)	249,57	267,22
642	Jiné pokuty a penále (pokuty za přestupky, správní delikty)	638,20	1 262,74
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	200,30	152,88
644	Výnosy z prodeje materiálu	6,14	0,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	40,00	74,53
647	Výnosy z prodeje pozemků	760,59	1 054,07
649	Ostatní výnosy z činnosti (separované odpady, pojistné, dary)	1 197,44	1 633,55
	Výnosy z činnosti celkem	15 523,64	17 678,65
662	Úroky	57,11	31,10
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	1 700,00	425,00
	Finanční výnosy celkem	1 757,11	456,10
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	23 657,32	26 956,80
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	21 992,79	21 552,67
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	41 025,74	49 127,30
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	4 748,95	4 720,15
688	Výnosy ze sdílených daní a poplatků (hazardní a technické hry)	9 408,87	7 164,58
	Výnosy ze sdílených daní a poplatků celkem	100 833,67	109 521,50
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	29 857,20	24 808,10
	Výnosy z transferů	29 857,20	24 808,10
	Výnosy celkem	147 971,62	152 464,35

9.2. Náklady k 31. 12. 2018

K 31. 12. 2018 město Kraslice vykázalo celkové náklady ve výši 123 158,60 tis. Kč. Nejvyšší náklady (55 222,86 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* (28 168,67 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* (9 011,05 tis. Kč). *Náklady na ostatní služby* (účet 518) činily 13 088,20 tis. Kč (např. správu informačních technologií, právní a poradenské služby, telekomunikační služby, tiskové prostředí, školení, poštovné, práce na veřejné zeleni, služby spojené

s majetkem města, energetické služby, služby spojené s činností Klubů důchodců, změny územního plánu města, aktualizace povodňového plánu aj). Na účtu 595 – *dodatečné odvody daně z příjmů* se promítla úprava odhadu této daně za rok 2017. Přehled nákladů dle jednotlivých účtů je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 36: Stav nákladů

účet	Text	Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)
501	Spotřeba materiálu (spotřební materiál, knihy, drobný majetek, PHM)	1 238,41	1 159,34
502	Spotřeba energie (voda, teplo, plyn, elektřina)	1 295,28	1 427,31
511	Opravy a udržování	4 370,43	3 284,57
512	Cestovné	51,71	101,38
513	Náklady na reprezentaci (občerstvení, dary)	96,63	157,80
518	Ostatní služby	13 794,65	13 088,20
521	Mzdové náklady	26 033,62	28 168,67
524	Zákonné sociální pojištění (zákonné soc. a zdrav. pojištění, refundace)	8 465,70	9 011,05
525	Jiné sociální pojištění (úrazové poj.)	75,06	137,29
527	Zákonné sociální náklady (lékařské prohlídky)	18,56	9,40
528	Jiné sociální náklady (stravenky, dary ze soc. fondu)	1 619,01	1 726,51
532	Daň z nemovitosti	0,00	1,57
538	Jiné daně a poplatky	17,07	10,47
542	Jiné pokuty a penále	8,62	2,62
543	Dary a jiná bezúplatná předání	142,25	97,37
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 996,99	4 244,65
554	Prodané pozemky	197,67	82,63
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	598,36	985,32
557	Náklady z vyřazených pohledávek	1,91	84,46
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	671,80	1 180,76
549	Ostatní náklady z činnosti	1 173,05	1 167,93
	Náklady z činnosti celkem	63 866,78	66 129,30
562	Úroky	99,26	341,71
	Finanční náklady celkem	99,26	341,71
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	53 213,28	55 222,86
	Náklady na transfery	53 213,28	55 222,86
591	Daň z příjmů	1 577,93	1 464,90
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	0,00	-0,17
	Daň z příjmů celkem	1 577,93	1 464,73
	Náklady celkem	118 757,25	123 158,60

9.3. Výsledek hospodaření k 31.12.2018

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2018 skončil ziskem (tj. rozdíl výnosů a nákladů) ve výši 29 305,75 tis. Kč.

Tabulka č. 37: Výsledek hospodaření k 31.12.2018

Text	tis. Kč
VÝNOSY CELKEM	152 464,35
NÁKLADY CELKEM	123 158,60
Výsledek hospodaření celkem – ZISK	29 305,75

10. Hospodaření s majetkem města

Stálá aktiva (dlouhodobý majetek) se za rok 2018 navýšila o 37 552,12 tis. Kč (viz následující tabulka).

Ke snížení aktiv u softwaru došlo jejich odepisováním.

U ostatního dlouhodobého nehmotného majetku se projeví odpisy již dříve zařazeného majetku.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek se navýšil o dokumentaci k územnímu rozhodnutí na akci Horní Předměstí a o licenci SQL 2017 pro neomezený počet uživatelů. Naopak byla dokončena výměna vrat v garáži u Domu kultury a rekonstrukce nádvoří u bytového domu Kpt. Jaroše 213.

V průběhu roku 2018 se prodávaly stavební pozemky i zahrádky. K navýšení hodnoty pozemků došlo především pořízením pozemků od firmy Topstick strojní vyšívání spol. s r.o.

U staveb došlo k významným přírůstkům technickým zhodnocením bytů v bytových domech Dukelská 148 a Pohraniční stráže 68, rekonstrukcí kotelny v budově B. Smetany 1700, zateplením budovy bývalého kina, pořízením klimatizace do zasedací místnosti a pořízením optického vlákna v rámci akce Modernizace informačního systému město Kraslice. Na město Kraslice byl převeden majetek od Sportovního klubu Kraslice – fotbal, z.s. V průběhu roku 2018 byly zařazeny do majetku další stavby, které byly současně bezúplatně převedeny na naše příspěvkové organizace např. zabezpečení škol a školek, zateplení administrativní budovy Technických služeb města Kraslic, parkoviště a rekonstrukce chodníků v ulici Družstevní, svodidla v ulici Fučíkova a v ulici Nerudova, vybudovaný majetek v rámci akce Bezpečná doprava pro pěší, rekonstrukce chodníků v rámci II. etapy v ulici Wolkerova, stavební úpravy oplocení a vybudování přístupového chodníku u MŠ Lipová cesta, herní prvky ve školní družině ZŠ Dukelská, rekonstrukce silničního mostku v k.ú. Kámen a herní prvky na hřišti v Třebízského ul. Ke snížení hodnoty staveb dochází jejich odepisováním.

K navýšení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo pořízením a zařazením vybavení do rekonstruovaných dílen SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul., nového pianu do obřadní síně, nového záložního zdroje UPS pro servery a nových terminálů a monitorů, telefonní ústředny a nových kamer, dopravního automobilu pro jednotku sboru dobrovolných hasičů, dále pořízením nového služebního vozu Dacia Duster pro potřeby městského úřadu a vozu Citroën Berlingo pro služby senior expres. Ke snížení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo vyřazením frankovacího stroje, tiskárny, nefunkčních kamer a pily pro potřeby jednotky sboru dobrovolných hasičů. V rámci tohoto druhu majetku také došlo k zařazení movitých věcí v rámci

zabezpečení škol a školek a následně byl tento majetek bezúplatně převeden na jednotlivé školy a školky. Na celkovém snížení hodnoty stavu samostatných hmotných movitých věcí a souborů hmotných movitých věcí se výrazně projeví 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 2018 se pokračovalo na některých již dříve započatých investičních akcích, především: vestavba 2 bytových jednotek v obytném domě B. Smetany 1700, dostavba ZŠ v Dukelské ulici, modernizace nákladního výtahu v Kulturním domě, prodloužení komunikace z Husovy ulice k domu Pohraniční stráže č.p. 68, veřejné osvětlení a komunikace v ulici Pod Vrchem, kanalizace Lipová cesta, přírodní koupací biotop na Skleném vrchu, zabezpečení škol a školek II. etapa, III. etapa rozšíření kanalizace v k.ú. Tisová a Zelená Hora, výstavba 4 bytových jednotek v budově Pod Nádražím č.p. 632 a zázemí pro sociální služby, kanalizace v ulici Lipová cesta, zateplení administrativní budovy Technických služeb města Kraslic, doplnění oplocení MŠ Lipová cesta, komunikace Kraslice – Stříbrná, rekonstrukce ulice Rybná, most v Tisové, křižovatka ulic Komenského – Palackého, studie parkovacího domu, most na Hraničné, stezka Kraslice – Hraničná, rekonstrukce chodníku vnitrobloku Družstevní – Soukenická, svodidla Na Stráni, veřejné osvětlení stezky na Hraničnou, parkoviště V Rovině, stezka pro pěší Pod Vlekem – Opletalova ul., rekonstrukce komunikace ve Sněžné, svodidla Pod Vlekem, kanalizace Novoveská ul., modernizace informační správy města Kraslic, retenční nádrže ve Stříbrné a II. etapa využití multifunkčního objektu Havlíčkova ul. č.p. 1784 (bývalé kino).

Nově byly v roce 2018 započaty tyto akce: výměna dveří v bytovém domě Pod Nádražím 1684, výměna radiátorových těles v bytovém domě Dukelská 148, výdaje na nemovitosti nám. T. G. Masaryka 1 a Dukelská 199, rekuperace MŠ Barvířská a MŠ U Elektrárny, výstražná signalizace pro výjezd vozidel jednotky sboru dobrovolných hasičů, rekonstrukce komunikace v Tisové, svodidla v ulici U Potoka, rekonstrukce kaple v Krásné a ve Sněžné, vybudování bytové jednotky v nebytovém prostoru Kpt. Jaroše 213, dostavba tělocvičny ZŠ Dukelská, parkovací stání v ul. Palackého, stezka pro pěší Albert – Billa, parkoviště v ulici Komenského, výstavba komunikace Horní Předměstí, výstavba garáží pro služební automobily, dopravní hřiště v ulici Pod Nádražím, školní hřiště ZŠ Dukelská a úprava parčíku u bývalého kina.

Naopak některé nedokončené akce z minulých let byly v průběhu roku 2018 dokončeny: zateplení objektu bývalého kina, rekonstrukce a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova v budově Pod Nádražím 1093, prodloužení chodníku v ulici Wolkerova – II. etapa, akce Bezpečná doprava pro pěší, zabezpečení škol a školek I. etapa, prodloužení kanalizace Horní Předměstí, rekonstrukce bytu v bytovém domě v Dukelské 148, klimatizace obřadní síně na MěÚ, rekonstrukce kotelny v domě B. Smetany 1700, silniční mostek v k.ú. Kámen, komunikace a chodníky v ulici Družstevní, svodidla v ulici Fučíkova, stavební úpravy oplocení a vybudování přístupového chodníku u MŠ Lipová cesta a herní prvek u ulici Třebízského.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek jsou zálohy: na přeložku NN na akci Dostavba ZŠ Dukelská, dále záloha na finanční náhradu za omezení vlastnických práv na akci Kanalizace III. etapa a záloha na akci Rekonstrukce nákladního výtahu v Domě kultury.

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

U poskytnuté dlouhodobé návratné finanční výpomoci (úvěr Dobrovolnému svazku měst a obcí Kraslicka na cyklostezku Kraslice – Rotava došlo k jejímu splacení.

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 a záloha na zařízení ENWOX k úspoře elektrické energie.

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 2018

Stálá aktiva	Stav k 31.12.2017 v tis. Kč	Stav k 31.12.2018 v tis. Kč	Změna stavu v tis. Kč
Software	1 922,56	1 624,41	-298,15
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 322,27	3 063,03	-259,24
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	774,07	972,00	+197,93
Pozemky	116 477,34	121 073,03	+4 595,69
Stavby	111 195,86	117 007,07	+5 811,21
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	6 782,22	8 084,63	+1 302,41
Ostatní DHM	441,57	431,64	-9,93
Nedokončený DHM	22 681,20	48 542,47	+25 861,27
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00	359,48	+359,48
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	0,00	-45,84
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23,00	37,38	+14,38
Ostatní dlouhodobé pohledávky	5 527,48	5 550,39	+22,91
Celkem stálá aktiva	522 546,29	560 098,41	+37 552,12

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):

<i>Číslo popisné:</i>	<i>Stavební parcela:</i>
1684	1939/1
25	66

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

<i>Číslo popisné:</i>	<i>Stavební parcela:</i>
87	221

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

Číslo popisné:	Stavební parcela:
1517	1775/1

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

Číslo popisné:	Stavební parcela:
---	58

12. Monitoring hospodaření k 31. 12. 2018

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

Tabulka č. 39: Monitoring hospodaření města Kraslic

ř.	Ukazatel	Stav (v tis. Kč)
1	Počet občanů	6 996
2	Příjem celkem (po konsolidaci)	177 363,10
3	Úroky	341,71
4	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	25 760,58
5	Dluhová služba celkem (ř. 3 + ř. 4)	26 102,29
6	Ukazatel dluhové služby (%) (ř. 5 / ř. 2)	14,72
7	Aktiva celkem	700 969,00
8	Cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci	54 651,00
9	Stav na bankovních účtech	48 881,00
10	Úvěry a komunální dluhopisy	23 592,00
11	Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	0,00
12	Zadluženost celkem (ř. 10 + ř. 11)	23 592,00
13	Podíl cizích zdrojů a PNFV k celkovým aktivům (%) (ř. 8 / ř. 7)	7,80
14	Podíl zadluženosti na cizích zdrojích a PNFV (%) (ř. 12 / ř. 8)	43,17
15	8-leté saldo	59 711,93
16	Oběžná aktiva	63 696,00
17	Krátkodobé závazky	22 183,00
18	Celková likvidita (ř. 16 / ř. 17)	2,87

13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V následující tabulce je přehled o výsledcích hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2018. Účetní závěrky příspěvkových organizací včetně rozdělení zisku do fondů byly schváleny v Radě města Kraslic na jednání dne 14. 5. 2019.

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	36,29	26,29	10,00
MŠ Kraslice, U Elektrárny 1777	144,51	104,51	40,00
MŠ Kraslice, Lipová Cesta 1091	80,05	70,05	10,00

MŠ Kraslice, Barvířská 1771	163,31	128,31	35,00
SŠ, ZŠ, MŠ Havlíčkova 1717	0,00	0,00	0,00
ZŠ Kraslice, Dukelská 1122	182,58	132,58	50,00
ZŠ Kraslice, Opletalova 1121	100,81	80,81	20,00
ZUŠ Kraslice	27,34	7,34	20,00
Dům dětí a mládeže Kraslice	173,44	73,44	100,00
Městská knihovna Kraslice	152,46	152,46	0,00
Technické služby města Kraslic	67,42	17,42	50,00

14. Hospodaření ostatních organizací založených městem

Město mělo k 1. 1. 2018 podíl ve dvou obchodních společnostech (s.r.o.). Výsledky hospodaření těchto společností za rok 2018 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)	3 295,00
KMS Kraslická městská společnost s.r.o. (podíl 50% vlastnictví)	2 576,00

15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018

Přezkoumání hospodaření města Kraslice provedli pracovníci Krajského úřadu Karlovarského kraje ve dnech 29. – 31. 10. 2018 a 25. – 26. 3. 2019.

Závěr zprávy:

- Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
- 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,93 %

16. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek

Na základě uvedené zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018 bude předložen návrh na schválení celoročního hospodaření bez výhrad.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Kraslic uplatnit buď písemně ve lhůtě do 18. 6. 2019, nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Kraslic dne 20. 6. 2019, kdy bude návrh projednáván.

17. Seznam používaných zkratk

BESIP – bezpečnost silničního provozu
ČOV – čistírna odpadních vod
D – doprava
DHM – dlouhodobý hmotný majetek
DPPO – daň z příjmů právnických osob
DSMOK – Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka
EaF – odbor ekonomiky a financí
FO – fyzická osoba
HZS – Hasičský záchranný sbor
IS – informační systém
KK – karlovarský kraj
KN – katastr nemovitostí
MAS – Místní akční skupina
MěÚ – městský úřad
MF – Ministerstvo financí
MMR – Ministerstvo pro místní rozvoj
MPSV – Ministerstvo práce a sociálních věcí
MŠ – mateřská škola
MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MV – Ministerstvo vnitra
MŽP – Ministerstvo životního prostředí
NN – nízké napětí
OKT – oddělení kanceláře tajemníka
OOV – ostatní osobní výdaje
ORP – obec s rozšířenou působností
PNFV – přijaté návratné finanční výpomoci
RaSMM – odbor rozvoje a správy majetku města
RF – rezervní fond
SDH – Sbor dobrovolných hasičů
SE – senior expres
SMO ČR – Svaz měst a obcí České republiky
SMS – sdružení místních samospráv
SPŠ – Střední průmyslová škola
SPOZ – Sbor pro občanské záležitosti
SR – státní rozpočet
SŠ, ZŠ a MŠ – Střední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, příspěvková organizace
SVJ – společenství vlastníků jednotek
SVOŽÚ – odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad
TSMK – Technické služby města Kraslic
ÚP, SÚ a PP – odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče
VO – veřejné osvětlení
VPP – veřejně prospěšné práce

VPS – veřejnoprávní smlouva

ZOZ – zvláštní odborná způsobilost

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

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

ZUŠ – Základní umělecká škola Kraslice, příspěvková organizace

ŽP – životní prostředí