

Závěrečný účet města Kraslice za rok 2019

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

V Kraslicích dne: 29. 5. 2020

Vyvěšeno na úřední desce dne: 9. 6. 2020

Sejmuto z úřední desky dne: 26. 6. 2020

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

Obsah

Textová část:

1. Hospodaření města Kraslic za rok 2019 ... 3
2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2019 ... 3
   2.1. Souhrnné plnění rozpočtu ... 3
   2.2. Úhrn plnění příjmů rozpočtu ... 3
      2.2.1. Daňové příjmy ... 4
      2.2.2. Nedaňové příjmy ... 5
      2.2.3. Kapitálové příjmy ... 6
      2.2.4. Přijaté transfery ... 6
   2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu ... 7
      2.3.1. Běžné výdaje dle organizačního členění – kapitoly ... 8
      2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly ... 15
3. Peněžní fondy města Kraslic ... 19
   3.1. Sociální fond ... 19
   3.2. Rezervní fond ... 19
4. Financování ... 20
5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2019 ... 21
6. Finanční vypořádání města Kraslice ... 22
7. Stav přijatých úvěrů ... 25
8. Stav pohledávek a závazků k 31.12.2019 ... 26
   8.1. Pohledávky ... 26
   8.2. Závazky ... 27
9. Účetní výsledek hospodaření ... 28
   9.1. Výnosy k 31. 12. 2019 ... 28
   9.2. Náklady k 31. 12. 2019 ... 29
   9.3. Výsledek hospodaření k 31.12.2019 ... 30
10. Hospodaření s majetkem města ... 31
11. Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce) ... 33
12. Monitoring hospodaření k 31. 12. 2019 ... 34
13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem ... 34
14. Hospodaření ostatních organizací založených městem ... 35
15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 ... 35
16. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek ... 35
17. Seznam používaných zkratek ... 35

Přílohy:

Výkaz pro plnění rozpočtu města (FIN 2-12) k 31. 12. 2019
Výkaz Rozvaha k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
Výkaz Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2019
Výkaz Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2019
Výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2019
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
Zpráva interního auditu za rok 2019
Inventarizační zpráva za rok 2019

1. Hospodaření města Kraslic za rok 2019

Rozpočtové hospodaření města Kraslice se v roce 2019 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Kraslic č. 23/2018-ZM/2 ze dne 13. 12. 2018.

Rozpočet města Kraslic na rok 2019 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 51 086,08 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 2019 skončil přebytkem ve výši **30 361,16 tis. Kč**.

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2019 byl zisk ve výši **38 986,46 tis. Kč** (viz komentář v bodu 9).

2. Rozpočtové hospodaření města Kraslic za rok 2019

2.1. Souhrnné plnění rozpočtu

Schválený rozpočet města Kraslic byl v průběhu roku upraven v příjmech na celkový objem 181 318,47 tis. Kč a ve výdajích na celkový objem 256 188,90 tis. Kč (po konsolidaci).

Příjmy za sledované období byly naplněny ve výši 199 162,45 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu jsou splněny na 109,8%. Výdaje byly celkem čerpány ve výši 213 989,97 tis. Kč a oproti upravenému rozpočtu byly čerpány na 83,5%. Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou výdajů nad příjmy ve výši 14 827,52 tis. Kč (viz následující tabulka):

Tabulka č. 1: Skutečné plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2019

Název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
Příjmy po konsolidaci	163 166,63	181 318,47	199 162,45	109,8%
Výdaje po konsolidaci	214 252,71	256 188,90	213 989,97	83,5%
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-51 086,08	-74 870,43	-14 827,52	-
Financování celkem	51 086,08	74 870,43	14 827,52	-

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

2.2. Úhrn plnění příjmů rozpočtu

Příjmy města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2019 plánovány v celkové výši 163 166,63 tis. Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 181 318,47 tis. Kč. Za rok 2019 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 199 162,45 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 2019

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1 – Daňové příjmy	108 749,21	109 751,62	125 160,57	114,0%
2 – Nedaňové příjmy	16 817,59	17 584,98	18 804,15	106,9%
3 – Kapitálové příjmy	800,00	2 379,13	3 595,00	151,1%
4 – Přijaté transfery (dotace)	36 799,83	51 602,74	51 602,73	100,0%
Příjmy celkem po konsolidaci	**163 166,63**	**181 318,47**	**199 162,45**	**109,8%**

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 2019 obdrželo daňové příjmy ve výši 125 160,57 tis. Kč. Daňové příjmy byly ve vztahu k upravenému rozpočtu splněny na 114,0 %. V porovnání s předchozím rokem 2018 byly tyto příjmy vyšší o 9 974,60 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 2019

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1111	Daň z příjmů FO placená plátci	23 000,00	23 000,00	27 092,75	117,8%
1112	Daň z příjmů FO placená poplatníky	400,00	400,00	895,74	223,9%
1113	Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	1 750,00	1 750,00	2 437,76	139,3%
1121	Daň z příjmů právnických osob	20 000,00	20 000,00	22 707,21	113,5%
1122	Daň z příjmů právnických osob za obec	2 000,00	1 450,65	1 450,65	100,0%
1211	Daň z přidané hodnoty	46 000,00	46 336,66	51 121,76	110,3%
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,00	0,00	0,31	-
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	22,81	22,81	24,41	107,0%
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů	2 200,00	2 200,00	2 608,31	118,6%
1341	Poplatek ze psů	165,00	165,00	173,14	104,9%
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	15,00	15,00	9,27	61,8%
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	150,00	150,00	101,40	67,6%
1344	Poplatek ze vstupného	5,00	26,00	41,63	160,1%
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	75,00	75,00	90,40	120,5%
1353	Příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění	85,00	85,00	79,90	94,0%
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za	11,40	11,40	11,76	103,2%

	geologické práce				
1361	Správní poplatky	2 770,00	2 620,00	2 383,11	91,0%
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	5 500,00	3 500,00	2 265,33	64,7%
1385	Dílčí daň z technických her	0,00	3 344,10	6 953,33	207,9%
1511	Daň z nemovitých věcí	4 600,00	4 600,00	4 712,40	102,4%
1xxx	**Daňové příjmy celkem**	**108 749,21**	**109 751,62**	**125 160,57**	**114,0%**

2.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města Kraslic činily v roce 2019 celkem 18 804,15 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 17 584,98 tis. Kč, byly nedaňové příjmy splněny na 106,9 %.

Vysoké plnění je u pol. *2329 – ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené,* kde jsou příjmy z nálezů peněz.; u pol. *2119 – ostatní příjmy z vlastní činnosti* jsou příjmy z věcných břemen; u pol. *2141 – příjmy z úroků*, kde se jedná především o úroky na spořícím účtu; u pol. *2212 – sankční platby přijaté od jiných subjektů,* kde jsou především vybrané pokuty odborem dopravy a smluvní pokuty z realizace prací dle uzavřených smluv o dílo odborem rozvoje a správy majetku města; u pol. *2324 - přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad*, zde se jedná především o příjmy z ročního vyúčtování služeb u bytového a nebytového hospodářství a dále příjmy z třídění odpadu. Přehled plnění nedaňových příjmů dle položek je uveden v tabulce č. 4.

Tabulka č. 4: Plnění nedaňových příjmů za rok 2019

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 518,00	2 518,00	2 685,30	106,6%
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	15,00	15,00	88,33	588,9%
2122	Odvody příspěvkových organizací	5 709,98	5 934,08	5 934,08	100,0%
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	2 290,00	2 290,00	2 477,18	108,2%
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	4 089,00	4 089,00	3 780,94	92,5%
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	59,31	59,31	59,29	100,0%
2141	Příjmy z úroků	16,00	16,00	35,11	219,4%
2142	Příjmy z podílů ze zisku a dividend	450,00	450,00	425,00	94,4%
2211	Sankční platby přijaté od státu, obcí a krajů	0,00	0,00	30,00	-
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	539,50	641,57	1 172,68	182,8%
2229	Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	291,83	296,82	101,7%
2322	Přijaté pojistné náhrady	0,00	119,39	127,60	106,9%
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 130,00	1 142,00	1 654,68	144,9%
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,80	0,80	19,14	2 392,1%
2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	0,00	18,00	18,00	100,0%
2xxx	**Nedaňové příjmy celkem**	**16 817,59**	**17 584,98**	**18 804,15**	**106,9%**

2.2.3. Kapitálové příjmy

V roce 2019 obdrželo město Kraslice kapitálové příjmy ve výši 3 595,00 tis. Kč. Oproti upravenému rozpočtu, který byl plánován ve výši 2 379,13 tis. Kč, byly kapitálové příjmy splněny na 151,1 %, viz. tabulka č. 5. Kapitálové příjmy představují příjmy z prodeje majetku města.

Tabulka č. 5: Plnění kapitálových příjmů za rok 2019

Pol.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Příjmy z prodeje pozemků	800,00	2 379,13	3 595,00	151,1%
3xxx	**Kapitálové příjmy celkem**	**800,00**	**2 379,13**	**3 595,00**	**151,1%**

2.2.4. Přijaté transfery

Příjmy města Kraslic v třídě 4 – přijaté transfery byly dle schváleného rozpočtu města 36 799,83 tis. Kč, upraveným rozpočtem byly navýšeny na 51 602,74 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 2019 dosáhly výše 15 178,00 tis. Kč (tabulka č. 6).

Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu (pol. 4111) jsou finanční prostředky poskytnuté na volby do Evropského parlamentu a na sčítání lidu, domů a bytů.

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

- na sociálně právní ochranu dětí (2 046,30 tis. Kč)
- z Ministerstva životního prostředí na Zeleň napříč Kraslicemi (167,86 tis. Kč)
- dotaci z Ministerstva vnitra pro Sbor dobrovolných hasičů (303,80 tis. Kč)
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro Střední školu, základní školu a mateřskou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (1 944,61 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Boženy Němcové 1685, příspěvkovou organizaci (387,02 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, U Elektrárny 1777, příspěvkovou organizaci (434,04 tis. Kč); pro Mateřskou školu Kraslice, Barvířská 1771, příspěvkovou organizaci (434,04 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (573,22 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Dukelská 1122. Příspěvkovou organizaci (1 441,75 tis. Kč); pro Základní uměleckou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (849,86 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce (506,70 tis. Kč)
- z Ministerstva práce a sociálních věcí z Operačního programu Zaměstnanost (641,36 tis. Kč)
- z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Revitalizace veřejné zeleně ve městě Kraslice – ul. Hradební a Sv. Čecha (77,91 tis. Kč)
- z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Modernizace informačního systému město Kraslice (252,17 tis. Kč)
- z Programu péče o krajinu – ošetření památných stromů (47,30 tis. Kč) a sečení vstavačových luk (24,00 tis. Kč)

Od obcí (pol. 4121) obdrželo město neinvestiční dotace v souhrnné výši 287,00 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 (7,00 tis. Kč).

Z Karlovarského kraje (pol. 4122) město obdrželo dar pro Základní uměleckou školu Kraslice, příspěvkovou organizaci (5,00 tis. Kč); dotaci pro Základní školu Kraslice, Opletalova 1121, příspěvkovou organizaci (81,06 tis. Kč); dotaci na likvidaci invazivních druhů rostlin (40,67 tis. Kč); dotaci pro jednotku sboru dobrovolných hasičů (28,00 tis. Kč); dotaci pro Městskou knihovnu Kraslice, příspěvkovou organizaci (55,00 tis. Kč); pro Základní školu Kraslice, Dukelská 1122, příspěvkovou organizaci (33,83 tis. Kč); dotaci na pečovatelskou službu (1 025,00 tis. Kč); dotaci na dopravní hřiště v ulici Pod Nádražím (78,65 tis. Kč) a finanční dar Ligy odpadů (10,00 tis. Kč).

Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4216) zahrnují přijatou dotaci na Kanalizaci – III. etapa (2 956,60 tis. Kč); na Retenční nádrže v k.ú Stříbrná (1 783,26 tis. Kč); na Vestavbu 2 bytových jednotek v obytném domě č.p. 1700 (1 711,66 tis. Kč); na Modernizaci informačního systému města Kraslice (12 427,16 tis. Kč) a na Rekonstrukci komunikace pro pěší Kraslice – Hraničná (4 975,85 tis. Kč).

Investiční transfer přijatý od Karlovarského kraje (pol. 4222) zahrnuje dotaci na pořízení nového automobilu pro pečovatelskou službu (111,11 tis. Kč); na výstavbu parkoviště v ulici Palackého a Komenského (228,78 tis. Kč) a na dopravní hřiště v ulici Pod Nádražím (223,35 tis. Kč).

Tabulka č 6: Plnění přijatých transferů (dotací) za rok 2019

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	230,82	230,81	100,0%
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	14 665,40	15 178,00	15 178,00	100,0%
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	2 840,78	10 131,94	10 131,94	100,00%
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	280,00	287,00	287,00	100,0%
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	1 357,21	1 357,21	100,0%
4216	Ost. investiční přijaté transfery ze SR	19 013,65	23 854,54	23 854,53	100,0%
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	563,23	563,24	100,0%
4xxx	**Přijaté transfery (dotace) celkem**	**36 799,83**	**51 602,74**	**51 602,73**	**100,0%**

2.3. Úhrn plnění výdajů rozpočtu

Výdaje města Kraslic byly dle schváleného rozpočtu na rok 2019 plánovány v celkové výši 214 252,71 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl v průběhu roku rozpočet upraven na částku 256 188,90 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů města Kraslic za rok 2019 bylo ve výši 213 989,97 tis. Kč, z toho běžné výdaje byly ve výši 134 792,37 tis. Kč a kapitálové výdaje byly ve výši 79 197,60 tis. Kč.

Celkové čerpání rozpočtu na straně výdajů je 83,5%. Přehled plnění celkových výdajů dle tříd (po konsolidaci) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 7: Přehled plnění výdajů dle tříd za rok 2019

Číslo třídy a název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5 – Běžné výdaje	127 433,69	140 621,80	134 792,37	95,9%
6 – Kapitálové výdaje	86 819,02	115 567,10	79 197,60	68,5%
Výdaje celkem po konsolidaci	**214 252,71**	**256 188,90**	**213 989,97**	**83,5%**

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 2019

Č. kapitoly, název	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
10 – Odbor dopravy	75,00	91,00	40,85	44,9%
11 – Oddělení kanceláře starosty	241,00	241,00	132,35	54,9%
12 - Starosta	751,10	824,82	790,97	95,9%
17 – Oddělení kanceláře tajemníka	46 001,42	46 253,15	43 968,94	95,1%
19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad	3 146,60	4 487,38	4 152,61	92,5%
20 – Odbor životního prostředí	232,00	306,30	258,40	84,4%
28 – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	995,50	1 020,68	774,90	75,9%
39 – Odbor rozvoje a správy majetku města	13 349,50	16 843,39	15 015,48	89,2%
40 – Odbor úz. plánování, stav. úřadu a památkové péče	591,00	731,00	533,65	73,0%
41 – Odbor ekonomiky a financí	58 499,35	65 787,67	65 495,65	99,6%
55 – Organizační složka Sbor dobrovolných hasičů	1 971,00	2 455,19	2 309,84	94,1%
81 – Organizační složka Klub důchodců I.	237,00	237,00	195,57	82,5%
82 – Organizační složka Klub důchodců II.	184,50	184,50	151,20	82,0%
90 – Sociální fond	1 158,72	1 158,72	971,96	83,9%
Běžné výdaje celkem po konsolidaci	**127 433,69**	**140 621,80**	**134 792,37**	**95,9%**

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

U kapitoly 10 - Odbor dopravy byly výdaje čerpány na 44,9%. U výdajů par. *2299 – ostatní záležitosti v dopravě* dochází k čerpání dle potřeby např. na zpracování znaleckých posudků. Z důvodu personálního oslabení na odboru dopravy nebyla v loňském roce zajišťována doprava dětí ze základních škol na dopravní hřiště v Sokolově v rámci bezpečnosti silničního provozu – *par. 2223.*

Tabulka č. 9: Plnění běžných výdajů – Odbor dopravy za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2223	Bezpečnost silničního provozu	60,00	50,15	0,00	0,0%
2299	Ostatní záležitosti v dopravě	15,00	24,85	24,85	100,0%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	16,00	16,00	100,00
xxxx	**Celkem**	**75,00**	**91,00**	**40,85**	**44,9%**

Kapitola 11 – Oddělení kanceláře starosty má čerpání běžných výdajů ve výši 54,9%.

Tabulka č. 10: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře starosty za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3319	Ostatní záležitosti kultury	30,00	45,00	44,44	98,8%
6112	Činnost zastupitelských orgánů	80,00	80,00	43,12	53,9%
6171	Činnost místní správy	130,00	115,00	42,94	37,3%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	1,00	1,00	1,85	185,0%
xxxx	**Celkem**	**241,00**	**241,00**	**132,35**	**54,9%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Věcné dary	40,00	40,00	19,46	48,7%

Kapitola 12 - Starosta má běžné výdaje k 31.12.2019 čerpány na 95,9%.

Tabulka č. 11: Plnění běžných výdajů – Starosta za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
2221	DSMOK – dopravní obslužnost	294,00	294,00	280,87	95,5%
3429	DSMOK – údržba tratí na běžky	40,49	73,37	72,65	99,0%
6112	Činnost zastupitelských orgánů - dary	35,00	35,00	35,00	100,0%
6171	Činnost místní správy - příspěvky, dary, externí kontroly	240,80	281,64	261,64	92,9%
6223	Mezinárodní spolupráce- MAS, Euregio Egrensis	140,81	140,81	140,81	100,0%
xxxx	**Celkem**	**751,10**	**824,82**	**790,97**	**95,9%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Finanční dar Místní akční skupina Sokolovsko o.p.s.	100,00	100,00	100,00	100,0%
Dary obyvatelstvu	30,00	35,00	35,00	100,0%
Dary nadačnímu fondu	5,00	0,00	0,00	-
DSMOK – členský příspěvek	163,80	184,13	184,13	100,0%
DSMOK – Euregio Egrensis	40,81	40,81	40,81	100,0%
DSMOK – dopravní obslužnost	294,00	294,00	280,87	95,5%
DSMOK – údržba tratí na běžky	40,49	73,37	72,65	99,0%

Kapitola 17 - Oddělení kanceláře tajemníka vyčerpala 95,1% běžných výdajů. V průběhu roku 2019 se část finančních prostředků na krizová opatření (par. 5213) použila na likvidaci černé skládky nebezpečného odpadu. Dříve se finance na krize evidovaly na par. 5212 - rezervy na případné krize, změnou rozpočtové skladby byly tyto finanční prostředky převedeny na par. 5213 – krizová opatření. Výdaje na válečné hroby (par. 3326) nebylo potřeba čerpat. Ostatní výdaje byly čerpány v souladu se schváleným rozpočtem města.

Tabulka č. 12: Plnění běžných výdajů – Oddělení kanceláře tajemníka za rok 2019

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	51,30	73,3%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	20,00	20,00	0,00	0,0%
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků; SPOZ – OOV (dohody)	40,00	40,00	16,44	41,1%
3613	Nebytové hospodářství	25,00	25,00	21,73	86,9%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	356,00	358,50	352,31	98,3%
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	0,00	1,70	1,63	95,9%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	1 971,00	2 071,20	1 408,11	68,0%
5212	Ochrana obyvatelstva	150,00	0,00	0,00	-
5213	Krizová opatření	0,00	148,30	0,00	0,0%
5273	Ostatní správa v oblasti krizového řízení	238,12	258,12	215,76	83,6%
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek – kamery	306,50	306,50	200,71	65,5%
6112	Zastupitelské orgány města	2 906,00	2 836,00	2 714,60	95,7%
6171	Činnost místní správy	39 918,80	39 802,06	38 670,58	97,2%
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	315,77	315,77	100,0%
xxxx	**Celkem**	**46 001,42**	**46 253,15**	**43 968,94**	**95,1%**
Z toho plnění závazných ukazatelů:					
Výdaje na platy		27 075,00	26 715,20	25 682,62	96,1%

Čerpání výdajů rozpočtu kapitoly 19 – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad je celkem ve výši 92,5%. U par. *3632 – pohřebnictví* jsou rozpočtovány finanční prostředky na úhradu tzv. sociálních pohřbů, tj. pohřbů zesnulých, o něž se nemá kdo postarat. Část výdajů u par. *3713 – změny technologií vytápění* se bude čerpat až v roce 2020.

Tabulka č. 13: Plnění běžných výdajů – Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péče	40,00	16,00	16,00	100,0%
3111	Mateřské školy	8,00	27,00	26,87	99,5%
3113	Základní školy	0,00	2,60	2,60	100,0%
3313	Filmová tvorba, distribuce, kina a	0,00	10,00	10,00	100,0%

	shromažďování audiovizuálních archiválií				
3319	Ostatní záležitosti v kultuře (vč. grantů)	760,00	745,00	723,29	97,1%
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	0,00	5,00	5,00	100,0%
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	0,00	144,10	139,29	96,7%
3419	Ostatní sportovní činnost	600,00	617,10	616,82	100,0%
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	111,10	111,10	111,08	100,0%
3632	Pohřebnictví	30,00	30,00	21,35	71,2%
3713	Změny technologií vytápění	0,00	70,00	35,00	50,0%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti	0,00	40,00	40,00	100,0%
6117	Volby do Evropského parlamentu	0,00	213,91	213,91	100,0%
6171	Činnost místní správy	1 590,50	2 448,57	2 185,08	89,2%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	7,00	7,00	6,32	90,3%
xxxx	**Celkem**	**3 146,60**	**4 487,38**	**4 152,61**	**92,5%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Kulturní granty	600,00	637,00	621,00	97,5%
Sportovní granty	600,00	617,10	616,82	100,0%
Individuální žádosti o granty	100,00	100,00	95,00	95,0%

Běžné výdaje v rámci kapitoly 20 – Odboru životního prostředí byly vyčerpány na 84,4%. 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.*

Tabulka č. 14: Plnění běžných výdajů – Odbor životního prostředí za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1014	Ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péče	40,00	40,00	20,00	50,0%
2349	Ostatní záležitosti vody v zemědělské krajině	20,00	20,00	20,00	100,0%
3741	Ochrana druhů, stanovišť	44,00	44,00	44,00	100,0%
3742	Chráněné části přírody	58,00	120,30	109,60	91,1%
3749	Ostatní činnosti k ochrana přírody a krajiny	30,00	42,00	41,85	99,6%
3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	40,00	40,00	22,95	57,4%
xxxx	**Celkem**	**232,00**	**306,30**	**258,40**	**84,4%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Neinvestiční příspěvky (granty, dotace)	60,00	60,00	60,00	100,0%

V následující tabulce je přehled čerpání finančních prostředků kapitoly 28 – Odboru sociálních věcí a zdravotnictví. Celkové čerpání výdajů za rok 2019 je 75,9%. Odbor proplácel granty v rámci své působnosti, v průběhu roku došlo k úpravám paragrafů dle konkrétních žádostí o dotace a také

k převodu části finančních prostředků na granty kulturní a sportovní. U *par. 4399 – ostatní záležitosti sociálních věcí* nebyly čerpány finanční prostředky na žádost o dotaci na inkluzivní vzdělávání, protože nebyly schváleny dokumenty, které předcházejí podání žádosti o dotaci.

Tabulka č. 15: Plnění běžných výdajů – Odbor sociálních věcí a zdravotnictví za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků - SPOZ	218,00	218,00	147,45	67,6%
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	200,00	300,90	300,90	100,0%
4339	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	0,00	23,00	13,00	56,5%
4349	Ostatní sociální péče – prevence kriminality	169,00	157,40	120,18	76,4%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	97,00	107,00	89,43	83,6%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti	300,50	201,78	92,09	45,6%
6171	Činnost místní správy	1,00	1,00	0,27	27,0%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	10,00	11,60	11,58	99,8%
xxxx	**Celkem**	**995,50**	**1 020,68**	**774,90**	**75,9%**
Z toho plnění závazných ukazatelů:					
SPOZ – věcné dary		85,00	85,00	40,70	47,9%
Granty zdravotní oblast, sociální oblast		500,00	442,90	405,90	91,6%
Prevence kriminality – věcné dary		25,00	25,00	12,96	51,8%

U kapitoly 39 – Odboru rozvoje a správy majetku města byly běžné výdaje čerpány ve výši 89,2%. Většina výdajů byla čerpána dle konkrétního účelu a dle potřeb. Na *par. 3111 – mateřské školy* jsou finanční prostředky na výdaje spojené s environmentální výchovou, které nebyly vyčerpány, protože si část těchto výdajů zajišťovaly mateřské školy samy ze svého rozpočtu. Nižší čerpání na *par. 3421 – využití volného času dětí a mládeže* bylo způsobeno tím, že na část těchto výdajů jsme obdrželi dotaci z Karlovarského kraje.

Tabulka č. 16: Plnění běžných výdajů – Odbor rozvoje a správy majetku města za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
1032	Podpora ostatních produkčních činnosti (pronájem honiteb)	89,00	89,00	87,16	97,9%
2212	Silnice	300,00	414,92	264,99	63,9%
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	50,00	354,31	354,30	100,0%
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	0,00	199,09	179,81	90,3%
3111	Mateřské školy	50,00	34,46	10,97	31,8%
3113	Základní školy	1 320,00	1 320,00	1 178,86	89,3%
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	0,00	35,63	35,63	100,0%
3421	Využití volného času dětí a mládeže	350,00	476,95	210,70	44,2%

3612	Bytové hospodářství	4 150,00	5 657,54	5 050,06	89,3%
3613	Nebytové hospodářství	893,00	848,19	784,96	92,6%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	475,00	647,24	589,75	91,1%
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	0,00	102,03	98,74	96,8%
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 585,00	3 105,74	3 017,22	97,2%
4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	73,40	73,40	72,00	98,1%
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče (klub důchodců)	38,50	38,50	38,16	99,1%
6171	Činnost místní správy	2 295,60	2 255,99	1 975,84	87,6%
6399	Ostatní finanční operace (DPH)	680,00	1 190,00	1 065,95	89,6%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	0,40	0,38	95,0%
xxxx	**Celkem**	**13 349,50**	**16 843,39**	**15 015,48**	**89,2%**

Kapitola 40 – Odbor územního plánování, stavebního úřadu a památkové péče běžné výdaje čerpal ve výši 73,0%. Výdaje dle par. *2169 - ostatní služby spojené s činností stavebního úřadu* jsou rozpočtovány také na případné výdaje např. na zpracování znaleckých nebo statických posudků.

Tabulka č. 17: Plnění běžných výdajů – Odbor ÚP, SÚ a PP za rok 2019

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	190,00	45,60	24,0%
3322	Kulturní památky – příspěvky	240,00	240,00	240,00	100,0%
3635	Územní plánování	201,00	301,00	248,05	82,4%
xxxx	**Celkem**	**591,00**	**731,00**	**533,65**	**73,00%**
Z toho plnění závazných ukazatelů:					
Kulturní památky – granty		240,00	240,00	240,00	100,0%

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 finanční prostředky na případnou úhradu sankcí jiným rozpočtům. Výdaje na par. *3725 – komunální odpady* byly čerpány dle potřeby, jde především o výdaje spojené s likvidací vyřazeného majetku. 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 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
3111	Mateřské školy	3 038,23	4 460,63	4 460,63	100,0%
3113	Základní školy	13 361,42	17 685,64	17 685,64	100,0%

3231	Základní umělecké školy	721,50	1 576,36	1 576,36	100,0%
3314	Činnosti knihovnické	6 593,69	6 648,69	6 648,69	100,0%
3421	Využití volného času dětí a mládeže	1 340,00	1 373,80	1 373,80	100,0%
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	28 775,00	29 076,39	29 063,96	100,0%
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	5,00	5,00	0,49	9,8%
3900	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	0,00	500,00	500,00	100,0%
6171	Činnost místní správy	1 165,50	1 199,50	1 045,28	87,1%
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	529,51	854,51	802,30	93,9%
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	920,00	906,00	884,98	97,7%
6399	Ostatní finanční operace	2 000,00	1 451,65	1 451,52	100,0%
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	49,50	49,50	2,00	4,0%
xxxx	**Celkem**	**58 499,35**	**65 787,67**	**65 495,65**	**99,6%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Stravenky – transfer obyvatelstvu	860,00	860,00	771,42	89,7%
MŠ Boženy Němcové – příspěvek na provoz	552,89	584,29	584,29	100,0%
MŠ U Elektrárny – příspěvek na provoz	785,92	852,52	852,52	100,0%
MŠ Lipová cesta – příspěvek na provoz	628,23	628,23	628,23	100,0%
MŠ Barvířská – příspěvek na provoz	1 071,19	1 140,49	1 140,49	100,0%
SŠ, ZŠ a MŠ Kraslice. - příspěvek na provoz (vč. příspěvku od obce Jindřichovice)	7 082,86	7 168,98	7 168,98	100,0%
ZŠ Dukelská – příspěvek na provoz	4 987,00	5 117,59	5 117,59	100,0%
ZŠ Opletalova – příspěvek na provoz a platy	1 051,56	1 051,56	1 051,56	100,0%
ZUŠ – příspěvek na provoz	721,50	721,50	721,50	100,0%
Městská knihovna – příspěvek na provoz a platy	6 593,69	6 593,69	6 593,69	100,0%
Dům dětí a mládeže – příspěvek na provoz	1 340,00	1 373,80	1 373,80	100,0%
Technické služby – příspěvek na provoz a platy	28 760,00	29 062,39	29 062,39	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 2019 bylo 94,1%.

Tabulka č. 19: Plnění běžných výdajů – Sbor dobrovolných hasičů (org. složka) za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
5511	Transfer HZS Karlovarského kraje	50,00	71,00	71,00	100,0%
5512	Sbor dobrovolných hasičů	1 921,00	2 384,19	2 238,84	93,9%
xxxx	**Celkem**	**1 971,00**	**2 455,19**	**2 309,84**	**94,1%**

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

Čerpání finančních prostředků na straně výdajů za rok 2019 Klubu důchodců I bylo 82,5%.

Tabulka č. 20: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců I (org. složka) za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet Schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	237,00	237,00	195,57	82,5%
xxxx	**Celkem**	**237,00**	**237,00**	**195,57**	**82,5%**

Čerpání finančních prostředků na straně výdajů za rok 2019 Klubu důchodců II bylo 82,0%.

Tabulka č. 21: Plnění běžných výdajů - Klub důchodců II (org. složka) za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
4359	Ostatní služby – klub důchodců	184,50	184,50	151,20	82,0%
xxxx	**Celkem**	**184,50**	**184,50**	**151,20**	**82,0%**

Čerpání prostředků ze sociálního fondu (kapitola 90) zajišťuje odbor ekonomiky a financí a čerpáno za rok 2019 bylo 83,9% výdajů. Příděl do fondu k 31.12.2019 činil 100,0%.

Tabulka č. 22: Plnění běžných výdajů – sociální fond za rok 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění
6171	Činnost místní správy – sociální fond	1 158,72	1 158,72	971,96	83,9%
xxxx	**Celkem**	**1 158,72**	**1 158,72**	**971,96**	**83,9%**

Z toho plnění závazných ukazatelů:

Příspěvek na stravenky, dary, penzijní příspěvek	1 158,72	1 158,72	971,96	83,9%

2.3.2. Kapitálové výdaje dle organizačního členění – kapitoly

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2019 upraven na částku ve výši 115 567,10 tis. Kč, čerpání kapitálových výdajů za rok 2019 bylo 68,5%.

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

Pro Sbor dobrovolných hasičů bylo pořízeno vybavení (šatní skříňky, držák na dýchací přístroje, elektrická sušící skříň na hadice).

Odborem ekonomiky a financí byl pořízen nový referentský automobil. Rozpočtovány byly finanční prostředky na pořízení audiozařízení do zasedací místnosti MěÚ, ale tyto výdaje byly uskutečněny až v roce 2020.

Odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad vyplácel kotlíkové půjčky dle podaných žádostí.

Odborem sociálních věcí a zdravotnictví byly čerpány výdaje na pořízení automobilu pro pečovatelskou službu (část těchto výdajů byla hrazena z dotace Karlovarského kraje). Naopak nedošlo k čerpání finančních prostředků na investiční grant (město obdrželo žádost o příspěvek na zřízení babyboxu nové generace v Karlovarské krajské nemocnici, ale do konce roku nedošlo k podpisu veřejnoprávní smlouvy ze strany žadatele).

Čerpání kapitálových výdajů Odboru rozvoje a správy majetku města k 31.12.2019 činilo 63,8%. Některé investiční akce nebyly do konce roku dokončeny a také část nevyčerpaných finančních prostředků byla převedena rozpočtovými opatřeními z výsledku hospodaření roku 2019 do rozpočtu roku 2020. Jednalo se o tyto investiční výdaje:

- kanalizace ul. Novoveská,
- zajištění příkonu pro stavbu umělá ledová plocha sportoviště v ulici Palackého,
- stezka pro pěší Pod Vlekem - Opletalova,
- rekonstrukce chodníků v ulicích Družstevní - Soukenická,
- retenční nádrže ve Stříbrné,
- II. etapa využití objektu Havlíčkova 1784,
- výstavba stanovišť separovaného odpadu,
- rozšíření kanalizace – III. etapa,
- rozšíření kanalizace – IV. etapa,
- parkoviště V Rovině,
- vybudování bytových jednotek v budově Pod Nádražím 632,
- zázemí pro sociální služby v budově Pod Nádražím 632,
- dostavba tělocvičny v ZŠ Dukelská
- přístavba školy v ZŠ Dukelská,
- stezka pro pěší u ZŠ Dukelská,
- stezka pro pěší „Albert – Billa“,
- objekt Dukelská 199,
- rekonstrukce bytu Dukelská 148,
- školní hřiště ZŠ Dukelská,
- rekuperace MŠ Barvířská,
- rekuperace MŠ U Elektrárny,
- rekonstrukce komunikace Na Stráni – II. etapa,
- rekonstrukce komunikace Na Stráni – III. etapa,
- rekonstrukce kanceláří odboru dopravy,
- rekonstrukce technologií a stavební části bazénu v Základní škole v Havlíčkově ul.,
- objekt šaten a tribuny na fotbalovém hřišti,
- rekonstrukce střechy na budově Havlíčkova č.p. 2,
- rekonstrukce ulice Palackého,

- oplocení hřbitova úsek F1 a cesta,
- rekonstrukce chodníku na sídlišti Sever.

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 2019

Par.	Text	Rozpočet schválený (v tis. Kč)	Rozpočet upravený (v tis. Kč)	Skut. (v tis. Kč)	Plnění
5311	OKT - kamery	670,00	400,00	101,07	25,3%
5511	OKT – transfer HZS Karlovarského kraje	300,00	300,00	300,00	100,0%
6171	OKT – Modernizace informačního systému města	13 760,00	12 795,75	12 795,75	100,0%
6171	OKT – virtuální servery a síťové úložiště	2 300,00	2 300,00	2 292,80	99,7%
xxxx	**Oddělení KT - celkem**	**17 030,00**	**15 795,75**	**15 489,62**	**98,1%**
5512	SDH – vybavení zázemí pro dobrovolné hasiče	0,00	218,11	217,53	99,7%
xxxx	**SDH - celkem**	**0,00**	**218,11**	**217,53**	**99,7%**
6171	EaF – audiozařízení zasedací místnost MěÚ	100,00	100,00	0,00	0,0%
6171	EaF – služební automobil	0,00	563,00	491,47	87,3%
xxxx	**Odbor EaF - celkem**	**100,00**	**663,00**	**491,47**	**74,1%**
3713	SV, OŽÚ – kotlíkové půjčky obyvatelstvu	0,00	1 344,70	658,00	48,9%
xxxx	**Odbor SV,OŽÚ - celkem**	**0,00**	**1 344,70**	**658,00**	**48,9%**
3900	SVaZ – individuální grant spolku	0,00	3,00	0,00	0,0%
4351	SVaZ – automobil pro pečovatelskou službu	0,00	311,11	310,70	99,9%
xxxx	**Odbor SVaZ - celkem**	**0,00**	**314,11**	**310,70**	**98,9%**
2310	RaSMM – finanční podpora výstavby studní	100,00	100,00	40,00	40,0%
2329	RaSMM – finanční podpora ČOV	100,00	100,00	40,00	40,0%
3612	RaSMM – finanční podpora bydlení	100,00	100,00	50,00	50,0%
3639	RaSMM – nákup pozemků	50,00	187,77	74,09	39,5%
3639	RaSMM – zpracování veřejných zakázek	300,00	2,47	0,00	0,0%
2725	RaSMM – stanoviště separovaného odpadu	300,00	959,52	43,70	4,6%
6171	RaSMM – MěÚ kuchyňky	0,00	102,05	102,11	100,1%
3113	RaSMM – dostavba ZŠ Dukelská – I. etapa	19 013,69	27 272,60	27 272,60	100,0%
2321	RaSMM– rozšíření kanalizace – III. etapa	3 400,00	5 823,18	4 537,95	77,9%
3412	RaSMM –umělá ledová plocha veř. sportov.Palackého	0,00	35,00	0,00	0,0%
3111	RaSMM – rek. elektroinstalace MŠ Boženy Němcové	90,00	64,48	64,48	100,0%
3412	RaSMM – přírodní koupací biotop	0,00	605,37	605,37	100,0%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace Rybná	0,00	101,09	101,09	100,0%
2321	RaSMM – kanalizace Lipová cesta	0,00	9,83	9,82	99,9%
3119	RaSMM – zabezpečení škol a školek	2 900,00	2 853,66	2 853,51	100,0%
3392	RaSMM – rekonstr. nákladního výtahu Kulturní dům	1 212,80	1 457,48	1 457,48	100,0%

3113	RaSMM – rekonstr. a vybavení dílen SŠ, ZŠ a MŠ	0,00	152,10	152,10	100,0%
3612	RaSMM – vestavba 2 bytových jednotek č.p. 1700	975,00	1 780,12	1 742,20	97,9%
2321	RaSMM – kanalizace ul. Novoveská	0,00	204,49	72,60	35,5%
2219	RaSMM – parkoviště V Rovině	6 110,00	5 025,93	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce mostu v Hraničné	0,00	2 384,40	2 384,38	100,0%
3421	RaSMM – II. etapa využití č.p. 1784 - bývalé kino	0,00	108,19	79,55	73,5%
2333	RaSMM – retenční nádrže Stříbrná	3 500,00	3 542,00	2 495,38	70,5%
2219	RaSMM – pěší stezka Pod Vlekem – Opletalova ul.	230,00	439,50	430,14	97,9%
2219	RaSMM – rekonstrukce stezky Kraslice - Hraničná	5 569,66	5 569,66	5 286,38	94,9%
2212	RaSMM – komunikace v k.ú. Sněžná	0,00	57,30	37,20	64,9%
3612	RaSMM – bytové jednotky Pod Nádražím 632	10 600,00	10 600,00	57,53	0,5%
4399	RaSMM – zázemí pro soc. služby Pod Nádražím 632	9 800,00	9 800,00	141,02	1,4%
2219	RaSMM – rekonstr.chodníků Družstevní a Soukenická	1 300,00	0,00	0,00	-
3113	RaSMM –ZŠ Dukelská – dostavba tělocvičny	268,00	77,00	76,23	99,0%
2219	RaSMM – parkoviště ul. Palackého	0,00	870,46	870,55	100,0%
2219	RaSMM – stezka pro pěší Albert - Billa	2 000,00	2 009,93	9,92	0,5%
2219	RaSMM – výstražná signalizace pro výjezd SDH	0,00	51,82	51,37	99,1%
3326	RaSMM – rekonstrukce kaple Krásná – sanace zdiva	0,00	258,56	258,23	99,9%
3631	RaSMM – rekonstr. veřejn. osvětlení stezka Hraničná	0,00	2 701,64	2 688,32	99,5%
3639	RaSMM – objekt Dukelská 199	0,00	695,18	635,65	91,4%
3421	RaSMM – dopravní hřiště Pod Nádražím	650,00	873,35	776,01	88,9%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu Dukelská 148	0,00	392,82	187,61	47,8%
2212	RaSMM – rekonstrukce komunikace k.ú. Tisová	0,00	24,21	24,20	100,0%
2212	RaSMM – rek. komunik. veřejného osvětlení Smolná	0,00	70,54	70,54	100,0%
3113	RaSMM – školní hřiště ZŠ Dukelská	0,00	286,87	286,77	100,0%
3612	RaSMM – vybudování bytu Kpt. Jaroše 213	0,00	279,92	279,88	100,0%
3111	RaSMM –rekuperace MŠ Barvířská	0,00	1 174,33	280,84	23,9%
3111	RaSMM – rekuperace MŠ U Elektrárny	0,00	1 016,97	151,61	14,9%
3639	RaSMM – zpracování žádostí o dotace	300,00	1,27	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce komunik. Na Stráni– II. etapa	100,00	175,10	175,33	100,1%
2219	RaSMM – rekonstrukce komunikace Fučíkova	150,00	162,10	162,11	100,0%
3231	RaSMM – výměna svítidel v sálu ZUŠ	0,00	306,00	305,91	100,0%
6171	RaSMM – rekonstrukce kanceláří odboru dopravy	50,00	50,00	0,00	0,0%
3113	RaSMM – rek.technol. a stav. části bazénu SŠ,ZŠaMŠ	100,00	143,00	0,00	0,0%
3113	RaSMM – přístavba školy ZŠ Dukelská	419,87	419,87	419,87	100,0%
3632	RaSMM – oplocení hřbitova úsek D,D1,E	0,00	293,44	293,44	100,0%
2212	RaSMM – rek. komunikace Na Stráni – III. etapa	0,00	24,90	23,72	95,3%
2219	RaSMM – stezka pro pěší ZŠ Dukelská	0,00	139,15	118,58	85,2%
3612	RaSMM – rekonstrukce bytu Havlíčkova 1784	0,00	770,49	741,42	96,2%
3412	RaSMM – objekt šaten a tribuny fotbalové hřiště	0,00	567,84	513,95	90,5%
3639	RaSMM – rekonstrukce střechy Havlíčkova č.p. 2	0,00	1 023,43	35,08	3,4%
3613	RaSMM – rek. nebytových prostor Kpt. Jaroše 213	0,00	120,08	107,09	89,2%
2321	RaSMM – rozšíření kanalizace IV. etapa	0,00	150,70	101,70	67,5%

2212	RaSMM – rekonstrukce ul. Palackého	0,00	278,00	0,00	0,0%
3612	RaSMM – rekonstrukce vstupních dveří a elektroinstalace Pod Nádražím 1684	0,00	230,00	122,20	53,1%
2321	RaSMM – prodl. kanal. Horní předměstí - stoka S1	0,00	906,86	897,33	98,9%
2212	RaSMM – pokládka asfaltového betonu komunikace Tisová a zpevněná plocha areálu TSMK	0,00	1 150,00	1 144,26	99,5%
6171	RaSMM – rekonstrukce kuchyněk MěÚ	0,00	81,11	76,68	94,5%
3632	RaSMM – oplocení hřbitova úsek F1 a cesta	0,00	3,10	0,00	0,0%
2219	RaSMM – rekonstrukce chodníku Sever	0,00	13,20	13,20	100,0%
xxxx	**Odbor RaSMM – celkem**	**69 689,02**	**97 231,43**	**62 030,28**	**63,8%**
Kapitálové výdaje celkem		**86 819,02**	**115 567,10**	**79 197,60**	**68,5%**

3. Peněžní fondy města Kraslic

Město Kraslice v roce 2019 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 2019. 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. 2019**	**426,78**	**426,78**	**426,78**	**100,0%**
2	Příděl za rok 2019	1 109,00	1 109,00	1 109,00	100,0%
3	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,06	-
4	**Tvorba sociál. fondu (součet ř. 2 a 3)**	**1 109,00**	**1 109,00**	**1 109,06**	**100,0%**
5	**Zdroje celkem (součet ř. 1 a 4)**	**1 535,78**	**1 535,78**	**1 535,84**	**100,0%**
6	Výpomoci, dary	100,00	100,00	96,00	96,0%
7	Příspěvek na stravování	686,72	686,72	549,96	80,1%
8	Penzijní připojištění	372,00	372,00	326,00	87,6%
9	Rezerva	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	**Použití celkem (součet ř. 6 - 9)**	**1 158,72**	**1 158,72**	**971,96**	**83,9%**
11	**Zůstatek k 31. 12. 2019 (rozdíl ř. 5 a 10)**	**377,06**	**377,06**	**563,88**	**-**

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. 2019**	**20 534,04**	**20 534,04**	**20 534,04**	**100,0%**
2	Příjem z úroků	0,00	0,00	0,50	-
3	Tvorba rezervy (volné rozpočtové zdroje)	0,00	4 116,54	4 116,54	100,0%
4	**Tvorba fondu celkem (součet ř. 2 a 3)**	**0,00**	**4 116,54**	**4 117,04**	**100,0%**
5	**Celkem zdroje (součet ř. 1 a 4)**	**20 534,04**	**24 650,58**	**24 651,08**	**100,0%**
6	**Odvod z RF (použití rezerv mimo fond)**	**0,00**	**17 914,70**	**17 914,70**	**100,0%**
7	**Zůstatek fondu k 31. 12. 2019 (rozdíl ř. 5 a 6)**	**20 534,04**	**6 735,88**	**6 736,38**	-

4. Financování

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

PŘÍJMY – VÝDAJE = ± SALDO hospodaření

SALDO = 0 → vyrovnaný rozpočet

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

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

→ **PŘÍJMY – VÝDAJE ± FINANCOVÁNÍ = 0**

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

Rozpočet po úpravách byl schválen jako schodkový (příjmy 181 318,47 tis. Kč – výdaje 256 188,90 tis. Kč = saldo -74 870,43 tis. Kč). Podrobný přehled financování je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 26: Přehled stavu financování dle položek za rok 2019

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 (+)	57 794,66	60 536,78	30 947,75
8124 – Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	-21 802,42	-26 500,47	-26 500,47
8115 – Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (±)*	15 093,84	40 834,12	10 708,04
8901 – Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (-) **	0,00	0,00	-327,80
8 – Financování celkem	**51 086,08**	**74 870,43**	**14 827,52**

* 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. 2019 do 31. 12. 2019 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 2019 (daň z přidané hodnoty se za měsíc prosinec odvádí finančnímu úřadu až v lednu následujícího roku).

5. Zůstatek finančních prostředků k 31. 12. 2019

Konečný stav finančních prostředků rozpočtového hospodaření města k 31. 12. 2019 činil 38 172,41 tis. Kč, z toho prostředky na účtech peněžních fondů činily 7 300,26 tis. Kč a ostatní rozpočtové prostředky 30 872,15 tis. Kč. Prostředky na účtech peněžních fondů je možné v dalším období použít dle zásad hospodaření daného fondu. Ze zůstatku ostatních prostředků je povinnost vyúčtovat vztahy k ostatním rozpočtům a rozhodnout o použití zbývajících finančních prostředků (např. ke krytí dalších výdajů nebo k tvorbě rezerv). Vyúčtování proběhlo začátkem roku 2020.

Výsledek hospodaření města (zůstatek finančních prostředků) za rok 2019 k rozdělení činil částku ve výši 30 361,16 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 31.12.2019

Zůstatek peněžních prostředků na účtech peněžních fondů	7 300,26
Zůstatek ostatních peněžních prostředků (rozp. prostředky mimo fondy)	30 872,15
Stav finančních prostředků k 31.12.2019 celkem	38 172,41

Tabulka č. 28: Přehled o výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2019

Zůstatek rozpočtových prostředků (mimo fondy) k 31.12.2019	30 872,15
Zdroje celkem	**30 872,15**
DPH v režimu přenesené daňové působnosti odvedená v roce 2020	510,99
Potřeby celkem	**510,99**
Výsledek hospodaření města za rok 2019 k rozdělení	**30 361,16**

O zapojení disponibilního výsledku rozpočtového hospodaření města za rok 2019 (30 361,16 tis. Kč) do rozpočtu roku 2020 již bylo rozhodnuto takto:

Tabulka č. 29: Zapojení rozpočtového výsledku hospodaření

druh výdaje	kapitola	text	částka (v tis. Kč)
N	OKT	Vratka nedočerpané dotace na výkon sociální práce	30,23
I	RaSMM	Rekonstrukce ulice Palackého	278,00
I	RaSMM	Objekt šaten a tribuny SK Kraslice – fotbalové hřiště	173,89
I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace ul. Na Stráni – III. etapa	230,00

I	RaSMM	Rekonstrukce komunikace ul. Na Stráni – II. etapa	35,00
I	RaSMM	Propojení školní družiny s jídelnou ZŠ Dukelská	20,57
I	RaSMM	Kanalizace ul. Novoveská a ul. Horní předměstí	131,89
I	RaSMM	II. etapa využití multifunkčního objektu Havlíčkova 1784	108,65
I	RaSMM	Rekonstrukce technologické a stavební části bazénu ZŠ Havlíčkova	143,00
N	RaSMM	Oprava opěrné stěny u parkoviště KMS	365,00
I	RaSMM	Výstavba stanovišť na kontejnery na separované odpady	1 212,59
I	RaSMM	Rekonstrukce střechy Havlíčkova 2	1 301,35
I	RaSMM	Rekonstrukce koupelny bytu č. 1, Dukelská 148	160,00
I	RaSMM	Rekonstrukce bytu č. 4, Dukelská 148	205,21
I	RaSMM	Rekonstrukce kuchyňky 4. NP, MěÚ	70,00
N	RaSMM	Ořez a kácení stromů mimo veřejnou zeleň města Kraslice	60,00
N	RaSMM	Služby veřejné zeleně	334,94
I	RaSMM	Nákup pozemků	140,00
I+N	EaF	Příspěvek Městskému kult. centru – rezervační systém Colosseum	128,94
N	SV,OŽÚ	Služy kotlíkového specialisty	35,00
I	SV,OŽÚ	Kotlíkové půjčky obyvatelstvu	686,70
N	SV,OŽÚ	Kamerový systém v zasedací místnosti MěÚ	23,00
I	RaSMM	Přístupová komunikace Havlíčkova, p.p.č. 1675/2	255,00
I	RaSMM	Zajištění stability ul. Na Kopečku – úhlová zeď	255,00
N	RaSMM	Opravy komunikací a dopravní značení	200,00
K	EaF	Převod finančních prostředků do Rezervního fondu města	7 500,00
N	OKT	Navýšení odměn uvolněného zastupitele vč. odvodů	20,00
I	EaF	Investiční příspěvek SŠ, ZŠ a MŠ na konvektomat	400,00
N	RaSMM	Oprava střechy č.p. 1	200,00
N	OKT	Rezerva na krize	150,00
N	SVaZ	Dary pro pobytové sociální služby	230,00
I	RaSMM	Výměna instalací Pod Nádražím 1684	105,00
I	RaSMM	Stavební úpravy hřbitovní kaple	78,65
I	RaSMM	Rekonstrukce bytu č. 3 Pod Nádražím 1684	1 200,00
N	SV,OŽÚ	Nákup materiálu	41,00
N	SVaZ	Nákup materiálu pro pečovatelskou službu	135,00

I = investiční výdaj; N = neinvestiční výdaj; K = konsolidace

Z výsledku rozpočtového hospodaření za rok 2019 již bylo do rozpočtu 2020 zapojeno 16 643,61 tis. Kč a zbývá k rozdělení 13 717,55 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 2019. Nevyčerpaná část dotace na výkon sociální práce byl vrácen v měsíci lednu 2020.

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

ÚZ	Pol.	Text	Přijato (v tis. Kč)	Čerpání (v tis. Kč)	Rozdíl - vratka + přečerpáno
98018	4111	Dotace na sčítání lidu, domů a bytů	16,91	16,91	
98348	4111	Dotace na Volby do Evropského parlamentu	213,91	213,91	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy	4 616,85	4 616,85	
	4112	Příspěvek na výkon státní správy ORP	10 503,15	10 503,15	

	4112	Příspěvek na opatrovnictví	58,00	58,00	
13011	4116	Dotace na sociálně – právní ochranu dětí	2 046,30	2 046,30	
13013	4116	Dotace na zvyšování efektivnosti veřejné správy	641,36	641,36	
13015	4116	Příspěvek na výkon sociální práce	506,70	476,47	-30,23
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu	150,00	150,00	
14004	4116	Dotace z MV na požární ochranu	153,80	153,80	
15011	4116	Dotace z MŽP – Zeleň napříč Kraslicemi	167,86	167,86	
15011	4116	Dotace z MŽP – Revitalizace zeleně	77,91	77,91	
15091	4116	Dot. z MŽP – Progr. péče o krajinu (pam. stromy)	47,30	47,30	
15091	4116	Dotace z MŽP – Program péče o krajinu (sečení luk)	24,00	24,00	
17015	4116	Dotace z MMR – modern. inform. systému města	14,01	14,01	
17016	4116	Dotace z MMR – modern. inform. systému města	238,16	238,16	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ U Elektrárny	434,04	434,04	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ Barvířská	434,04	434,04	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro MŠ B. Němcové	387,02	387,02	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro SŠ, ZŠ a MŠ Havlíčkova ul.	1 944,61	1 944,61	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro ZŠ Dukelská ul.	1 441,75	1 441,75	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro ZŠ Opletalova ul.	573,22	573,22	
33063	4116	Dotace z MŠMT pro ZUŠ	849,86	849,86	
	4121	Příjmy dle VPS o projednávání přestupků	7,00	7,00	
	4121	Příspěvek od obce Stříbrná pro SDH	20,00	20,00	
	4121	Příspěvek od obce Bublava pro SDH	20,00	20,00	
	4121	Transfer od obce Jindřichovice pro SŠ,ZŠaMŠ Havl.	240,00	240,00	
	4122	Finanční dar z KK – Liga odpadů	10,00	10,00	
	4122	Příspěvek z KK pro ZUŠ	5,00	5,00	
	4122	Příspěvek z KK pro Městskou knihovnu	20,00	20,00	
	4122	Dotace z KK na zajištění sociálních služeb	200,00	200,00	
	4122	Dotace z KK pro SDH	28,00	28,00	
	4122	Dotace z KK pro Městskou knihovnu	35,00	35,00	
	4122	Dotace z KK na dopravní hřiště	78,65	78,65	
	4122	Dotace z KK na likvidaci invazivních rostlin	40,67	40,67	
13305	4122	Dotace z KK na zajištění sociálních služeb	825,00	825,00	
13014	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Dukelská ul.	33,83	33,83	
13014	4122	Dotace z MPSV pro ZŠ Opletalova ul.	81,06	81,06	
15974	4216	Inv. dotace z MŽP – rozšíření kanalizace III. etapa	2 956,61	2 956,61	
15974	4216	Inv. dotace z MŽP – retenční nádrže	1 783,26	1 783,26	
17968	4216	Inv. dotace z MMR – vestavba 2 bytových jednotek	95,09	95,09	
17968	4216	Inv. dot. z MMR – modern. inform. systému města	690,40	690,40	
17969	4216	Inv. dotace z MMR – vestavba 2 bytových jednotek	1 616,57	1 616,57	
17969	4216	Inv. dot. z MMR – rek. komunik. pro pěší Hraničná	4 975,85	4 975,85	
17969	4216	Inv. dot. z MMR – modern. Inform. systému města	11 736,76	11 736,76	
	4222	Inv. dotace z KK pro automobil pečovatelské služby	111,11	111,11	
	4222	Inv. dotace z KK na parkovací stání	228,77	228,77	
	4222	Inv. dotace z KK na dopravní hřiště	223,35	223,35	
		Celkem	**51 602,74**	**51 572,51**	
		Přečerpáno celkem			
		Vratky celkem			**-30,23**

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 2019

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.	10,00	0,00
Basketbalový sportovní klub Tatran Kraslice	45,00	0,00
Cichocká Nela	20,00	0,00
Cichocká Nela	20,00	0,00
Český svaz chovatelů Základní organizace Kraslice	25,00	0,00
Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kraslice	20,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	5,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	25,00	0,00
Dechová hudba Horalka Kraslice, z.s.	15,00	15,00
Denní centrum Žirafa, z.s.	13,00	0,00
Dětský diagnostický ústav, střed. výchovné péče, ZŠ a ŠJ	10,00	0,00
„Divadelní spolek Trosky Kraslice“	34,00	0,00
Divišovi; Višňákovi	44,00	0,00
DROSERA, sdružení ochrany přírody a krajiny	20,00	0,00
Filmstudio Sirius Gbr.	10,00	0,00
Fišerová Monika	40,00	0,00
Fořt Stanislav	40,00	0,00
Fořt Stanislav	80,00	0,00
Fořt Stanislav	30,00	0,00
GAFISI s. r. o.	10,00	0,00
Gajda František	8,00	0,00
„Konec toulání“	20,00	0,00
Kotas Julius	10,00	0,00
KOTEC o.p.s.	14,00	0,00
Koutenka Jaroslav	20,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	5,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	20,00	0,00
Kraslický ŠNEK, o.p.s.	15,00	0,00
Krupka Tomáš, Ing.	10,00	0,00
Lyžařský klub Kraslice z.s.	25,00	0,00
Merle Jakub	10,00	0,00
Misijní skupina Křesťanské společenství Kraslice	15,00	0,00
Motokrosklub Kraslice	40,00	0,00
Nadační fond Ještěřice	15,00	0,00
NO RESPECT RACING TEAM Kraslice	45,00	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	143,90	0,00
Poliklinika Kraslice, s. r. o.	82,00	0,00
Potravinová banka Karlovarského kraje z. s.	30,00	0,00
Prchal Radim	5,00	0,00
Račko František	20,00	0,00
Reha.cz s.r.o.	30,00	0,00

Římskokatolická farnost Kraslice	46,00	0,00
Společnost Dolmen, z.ú.	10,00	0,00
SKI KLUB Bublava	49,00	0,00
Služby pro rodinu, zapsaný ústav	13,00	0,00
Sellinger Zlatuše	10,00	0,00
Spolek ALISON	20,00	0,00
Spolek Němců a přátel německé kultury v ČR	20,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	12,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	50,00	0,00
Spolek přátel města Kraslice	37,00	0,00
SPOLEK VIVAT MUSICA KRASLICE	60,00	0,00
Sport & Races z.s.	15,00	0,00
Sport & Races z.s.	5,00	0,00
Spolek za zachování hutě v Šindelové	100,00	0,00
Sportovní klub Kraslice – fotbal	80,00	0,00
Sportovní klub Tisová	12,00	0,00
Street Games, z.s.	35,00	0,00
Svaz českých filatelistů, z.s.	3,00	0,00
Šipkový klub Kraslice z. s.	10,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	25,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Kraslice	126,00	0,00
Tělovýchovná unie Sokolov, z.s.	7,00	0,00
Tělovýchovná unie Sokolov, z.s.	3,00	0,00
TJ Horal Stříbrná, z.s.	20,00	0,00
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	40,00	0,00
Volejbalový sportovní klub TATRAN Kraslice	17,00	0,00
ZÁBAVNÍ ORCHESTR KRASLICE, z. s.	40,00	0,00
ZÁBAVNÍ ORCHESTR KRASLICE, z. s.	30,00	0,00
Zach Lubomír	20,00	0,00
Zmrzlý Jan	30,00	0,00
Železniční spolek Klub M 131.1	20,00	0,00
Žifčáková Jana, MUDr.	25,00	0,00
Celkem	**2 038,90**	**15,00**

7. Stav přijatých úvěrů

Město Kraslice mělo k 31. 12. 2019 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. 2019 evidovalo město Kraslice ve svém účetnictví nesplacenou jistinu z tohoto bankovního úvěru ve výši 6 372,00 tis. Kč.

Druhý bankovní úvěr mělo město k 31. 12. 2019 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 1.1.2019 (v tis. Kč)	Čerpáno v 2019 (v tis. Kč)	Splaceno v 2019 (v tis. Kč)	Stav jistiny k 31.12.2019 (v tis. Kč)
Komerční banka, a.s.	8 520,00	0,00	2 148,00	6 372,00
Komerční banka, a.s.	15 072,16	30 947,75	24 352,47	21 667,44
Celkem	**23 592,16**	**30 947,75**	**26 500,47**	**28 039,44**

8. Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2019

8.1. Pohledávky

K 31. 12. 2019 činil celkový objem pohledávek 11 889,44 tis. Kč, tedy byl o částku 5 821,11 tis. Kč nižší oproti stavu k 1. 1. 2019.

Stav účtu *311 – odběratelé* se snížil především vyúčtováním pohledávky za prodaný pozemek firmě MHZ Hachtel Czech s.r.o., přestože se ostatní pohledávky za prodej pozemků navýšily a také se navýšily pohledávky za neuhrazené faktury (především pro Městské lesy Kraslice s.r.o. a pro společnost EKO-KOM, a.s., která však byla uhrazena v řádném datu splatnosti v roce 2020).

Největší položku na účtu *381 – náklady příštích období* tvoří oblast údržby, správy a servisu informačních technologií. V roce 2019 bylo dokončeno časové rozlišení faktur z projektu Konsolidace IT, dále faktury za servisní poplatek mapového systému a faktury za roční licenci TeamViewer.

Na účtu *388 – dohadné účty aktivní* došlo ke snížení stavu vyúčtováním dotací na zateplení administrativní budovy Technických služeb města Kraslic, na zateplení budovy B. Smetany 1700 a na dopravní automobil pro SDH. Naopak došlo k vytvoření dohad na dotace na pořízení auta pro pečovatelskou službu a na akci Zvyšování efektivity veřejné správy.

Na účtu *469 – ostatní dlouhodobé pohledávky* došlo k odepsání části pohledávky za prodej pozemku firmě MHZ Hachtel Czech s.r.o. na podrozvahu.

K navýšení došlo na účtu *315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti*, kde největší přírůstek je na účtu evidence místních poplatků a to hlavně navýšením místního poplatku za svoz odpadu. Současně došlo na tomto účtu k úbytku odpisem některých pohledávek pro nedobytnost.

K navýšení došlo na účtu *346 – pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi* o očekávanou dotaci z programu Operační program životního prostřední 2014 -2020 na retenční nádrže.

Na účtu *462 – poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé* jsou poskytnuté tzv. „kotlíkové půjčky".

Účet *373 – krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery* obsahuje nevyúčtované granty k 31.12.2019 dle uzavřených smluv. Jedná se o granty: Volejbalovému sportovnímu klubu Tatran Kraslice, Spolku přátel města Kraslice, Stanislavu Fořtovi, Jaroslavu Koutenkovi, Františkovi Račkovi a Juliusu Kotasovi.

Členění pohledávek dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka č. 33: Stav pohledávek

účet	Text	Stav k 1.1.2019 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)
311	Odběratelé (zejm. pohledávky za nájemníky, za pronájem pozemků, z prodeje pozemků u podaných návrhů na vklad do KN)	2 448,79	1 753,87
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy (zejména za energie)	2 380,74	2 459,85
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (pohledávky vč. pohledávek po splatnosti: pokuty, náklady řízení, pohledávky z minulých let, místní poplatky)	1 785,43	2 358,22
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	11,00	11,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	418,06

373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (nevyúčtované granty)	38,00	134,00
381	Náklady příštích období (např. služby informačních technologií – software, licence)	149,95	81,47
388	Dohadné účty aktivní (čerpání dotací dle skutečnosti do doby vyúčtování)	5 211,96	2 092,72
377	Ostatní krátkodobé pohledávky (přefakturace, vyúčtování služeb, pokuty za stavební práce)	96,92	84,69
	Krátkodobé pohledávky celkem	**12 122,79**	**9 393,88**
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00	676,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37,38	43,78
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky (smlouva o prodeji pozemku, příspěvek do fondu oprav SVJ)	5 550,38	1 775,78
	Dlouhodobé pohledávky celkem	**5 587,76**	**2 495,56**
	Pohledávky celkem	**17 710,55**	**11 889,44**

8.2. Závazky

K 31. 12. 2019 činil celkový objem závazků částku 47 535,72 tis. Kč, tedy byl o částku 7 114,11 tis. Kč nižší oproti 1. 1. 2019.
Přeúčtováním účetního případu prodeje pozemku firmě MHZ Hachtel Czech s.r.o. došlo ke snížení účtu *384 – výnosy příštích období.*
Na účtu *374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery* byly vyúčtovány dotace na zateplení budovy Technických služeb města Kraslic, zateplení budovy B. Smetany 1700 a nový vůz pro jednotku sboru dobrovolných hasičů. Nově byly obdrženy zálohy na dotace na nové auto pro pečovatelskou službu a čerpadlo pro dobrovolné hasiče.
Většina faktur byla ke konci roku uhrazena, proto se stav účtu *321 – dodavatelé* oproti konci roku 2018 snížil.
Na účtu *455 – dlouhodobé přijaté zálohy* se opět projevilo přeúčtování účetního případu prodeje pozemku firmě MHZ Hachtel Czech s.r.o.
Účet *472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery* se snížil o vyúčtovanou dotaci na III. etapu rozšíření kanalizace a současně se navýšil o přijatou zálohu na dotaci Zvyšování efektivity veřejné správy.
V prosinci roku 2019 město obdrželo méně faktur v přenesené daňové povinnosti, kdy je povinnost města odvést daň finančnímu úřadu, proto došlo ke snížení výše závazků oproti roku 2018 na účtu *343 – daň z přidané hodnoty.*
Na účtu *347 – závazky k vybraným ústředním vládním institucím* se evidují vratky nevyčerpaných dotací, které dle vyúčtování město vrací v následujícím roce.
Největší podíl na navýšení účtu *378 – ostatní krátkodobé závazky* tvoří finanční prostředky opatrovanců, o které je město povinno se starat. Tyto finanční prostředky evidujeme na bankovním depozitním účtu, který je veden v režimu cizích prostředků.
Účet *451 – dlouhodobé úvěry* obsahuje nesplacenou jistinu úvěru z roku 2008 a také poskytnutý úvěr z roku 2017 čerpaný na investiční akce města.
Na účtu *459 – ostatní dlouhodobé závazky* město eviduje poměrnou část dvou úvěrů společenství vlastníků jednotek, u kterých má město několik bytových jednotek. Tyto úvěry jsou na opravy bytových domů. Dále na tomto účtu jsou peněžní jistoty od našich dodavatelů a jistina od Kraslické městské společnosti, které pronajímáme kanalizaci. Také jsou zde nálezy finanční hotovosti. Prostředky evidované na tomto účtu jsou uloženy na depozitním účtu města.
Členění závazků dle jednotlivých účtů je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 34: Stav závazků

účet	Text	Stav k 1.1.2019 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)
321	Dodavatelé (přijaté faktury)	1 764,89	510,65
324	Krátkodobé přijaté zálohy (za služby od nájemníků, na prodávané pozemky od kupujících)	2 071,76	2 273,35
325	Závazky z dělené správy	16,00	0,00
331	Zaměstnanci (mzdy)	1 674,79	1 795,56
336	Sociální zabezpečení	628,16	662,28
337	Zdravotní pojištění	285,27	303,94
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění (daň ze mzdy)	242,61	257,63
343	Daň z přidané hodnoty	1 027,58	433,07
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	315,76	30,23
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 956,71	139,11
378	Ostatní krátkodobé závazky (peníze opatrovance a jistiny, vyúčtování služeb za nájemníky)	842,24	1 347,07
384	Výnosy příštích období (prodej pozemku, odhad DPPO za rok 2019)	7 983,21	3 182,87
389	Dohadné účty pasivní (zálohy na energie – odhad spotřeby podle jejich záloh, vyúčtování energií)	1 373,00	1 476,77
	Krátkodobé závazky celkem	**22 181,98**	**12 412,53**
451	Dlouhodobé úvěry	23 592,16	28 039,44
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	2 967,99	1 429,55
459	Ostatní dlouhodobé závazky (depozita)	2 544,04	3 629,38
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	3 363,66	2 024,82
	Dlouhodobé závazky celkem	**32 467,85**	**35 123,19**
	Závazky celkem	**54 649,83**	**47 535,72**

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. 2019

Výnosy dosáhly výše 170 781,44 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 119 636,94 tis. Kč. Vysoký výnos (30 253,46 tis. Kč) je z *výnosů vybraných místních vládních institucí z transferů*, které zahrnují především transfery od státu zasílané prostřednictvím kraje (např. na výkon státní správy) a odvody od zřízených příspěvkových organizací. Mezi významné výnosy z činnosti patří především *výnosy z pronájmu* (6 439,47 tis. Kč), *výnosy z místních poplatků* (3 657,49 tis. Kč), dále *výnosy ze správních poplatků* (2 354,88 tis. Kč), výnosy z prodeje služeb (684,25), *výnosy z prodeje pozemků* (3 029,33 tis. Kč), *ostatní výnosy z činností* (1 495,27 tis. Kč) a *smluvní pokuty a úroky z prodlení* (845,69 tis. Kč). V následující tabulce je uveden přehled všech výnosů.

Tabulka č. 35: Stav výnosů

účet	Text	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků (dřevo)	1,13	3,03
602	Výnosy z prodeje služeb (služby pečovatelek, inzerce, věcná břemena, kopírování, služby CZECH POINT, vstupné apod.)	440,98	684,25
603	Výnosy z pronájmu (pozemky, byty, nebytové prost., lesy, honitby)	6 730,37	6 439,47
605	Výnosy ze správních poplatků	2 754,17	2 354,88
606	Výnosy z místních poplatků	3 188,90	3 657,49
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů (poplatky, zkoušky odborné způsobil.)	118,11	107,45
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (u bytů a nebytových prostor)	267,22	845,69
642	Jiné pokuty a penále (pokuty za přestupky, správní delikty)	1 262,74	1 689,01
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	152,88	120,62
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	74,53	4,13
647	Výnosy z prodeje pozemků	1 054,07	3 029,33
649	Ostatní výnosy z činnosti (separované odpady, pojistné, dary)	1 633,55	1 495,27
	Výnosy z činnosti celkem	**17 678,65**	**20 430,62**
662	Úroky	31,10	35,42
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	425,00	425,00
	Finanční výnosy celkem	**456,10**	**460,42**
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	26 956,80	30 426,25
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	21 552,67	24 157,87
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	49 127,30	51 121,76
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	4 720,15	4 712,40
688	Výnosy ze sdílených daní a poplatků (hazardní a technické hry)	7 164,58	9 218,66
	Výnosy ze sdílených daní a poplatků celkem	**109 521,50**	**119 636,94**
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	24 808,10	30 253,46
	Výnosy z transferů	**24 808,10**	**30 253,46**
	Výnosy celkem	**152 464,35**	**170 781,44**

9.2. Náklady k 31. 12. 2019

K 31. 12. 2019 město Kraslice vykázalo celkové náklady ve výši 131 794,98 tis. Kč. Nejvyšší náklady (57 800,12 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* (30 057,26 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* (9 562,02 tis. Kč). *Náklady na ostatní služby (účet 518)* činily 12 320,88 tis. Kč (např. správu informačních technologií, právní a poradenské služby, telekomunikační služby, tiskové prostředí, školení, poštovné, práce na veřejné zeleni, služby spojené s majetkem města, energetické služby, služby spojené s činností Klubů důchodců, změny územního

plánu města, aktualizace povodňového plánu aj). Přehled nákladů dle jednotlivých účtů je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 36: Stav nákladů

účet	Text	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)
501	Spotřeba materiálu (materiál, knihy, drobný majetek, pohonné hmoty)	1 159,34	1 104,70
502	Spotřeba energie (voda, teplo, plyn, elektřina)	1 427,31	1 247,45
511	Opravy a udržování	3 284,57	5 850,34
512	Cestovné	101,38	61,67
513	Náklady na reprezentaci (občerstvení, dary)	157,80	97,21
518	Ostatní služby	13 088,20	12 320,88
521	Mzdové náklady	28 168,67	30 057,26
524	Zákonné sociální pojištění (zákonné soc. a zdrav. pojištění, refundace)	9 011,05	9 562,02
525	Jiné sociální pojištění (úrazové poj.)	137,29	116,19
527	Zákonné sociální náklady (lékařské prohlídky)	9,40	13,25
528	Jiné sociální náklady (stravenky, dary ze soc. fondu)	1 726,51	1 745,54
532	Daň z nemovitosti	1,57	1,57
538	Jiné daně a poplatky	10,47	19,50
542	Jiné pokuty a penále	2,62	2,38
543	Dary a jiná bezúplatná předání	97,37	-25,49
551	Odpisy dlouhodobého majetku	4 244,65	6 776,46
554	Prodané pozemky	82,63	228,59
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	985,32	381,24
557	Náklady z vyřazených pohledávek	84,46	372,97
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 180,76	431,59
549	Ostatní náklady z činnosti	1 167,93	1 142,57
	Náklady z činnosti celkem	**66 129,30**	**71 507,89**
562	Úroky	341,71	747,88
563	Kurzové ztráty	0,00	0,02
	Finanční náklady celkem	**341,71**	**747,90**
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	55 222,86	57 800,12
	Náklady na transfery	**55 222,86**	**57 800,12**
591	Daň z příjmů	1 464,90	1 739,07
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	-0,17	0,00
	Daň z příjmů celkem	**1 464,73**	**1 739,07**
	Náklady celkem	**123 158,60**	**131 794,98**

9.3. Výsledek hospodaření k 31.12.2019

Účetní výsledek hospodaření města Kraslic za rok 2019 skončil ziskem (tj. rozdíl výnosů a nákladů) ve výši 38 986,46 tis. Kč.

Tabulka č. 37: Výsledek hospodaření k 31.12.2019

Text	tis. Kč
VÝNOSY CELKEM	170 781,44
NÁKLADY CELKEM	131 794,98
Výsledek hospodaření celkem – ZISK	**38 986,46**

10. Hospodaření s majetkem města

Stálá aktiva (dlouhodobý majetek) se za rok 2019 snížila o 7 327,97 tis. Kč (viz následující tabulka).

K navýšení aktiv u softwaru došlo zařazením nového programového vybavení v rámci dotační akce Modernizace informačního systému města.

U ostatního dlouhodobého nehmotného majetku došlo k vyřazení: analýzy využitelnosti nezastavitelných a nelesních pozemků, generelu veřejné zeleně I. a II. etapa, pasportu komunikací, programu rozvoje města a územního plánu města Kraslic. Naopak bylo zařazeno technické zhodnocení softwaru pro spisovou službu.

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

Ke snížení hodnoty pozemků došlo především jejich prodejem. Dále se na jejich hodnotě projevily změny operátu (především v k. ú. Liboc) a bezúplatné převody pozemků. Pozemky jsou evidovány v pořizovací (historické) ceně.

U staveb došlo k významným přírůstkům: vybudováním bytové jednotky z nebytového prostoru Kpt. Jaroše 213; výstavbou 2 bytových jednotek v obytném domě B. Smetany 1700; rekonstrukcí ohřevu teplé vody, rozvodů studené vody, teplé vody a cirkulace pro bytové jednotky v domě Dukelská 148; výměnou 2 kusů vchodových dveří v domě Pod Nádražím 1684; rekonstrukcí bytové jednotky Havlíčkova 1784; rekonstrukcí kuchyněk na městském úřadu; rekonstrukcí kaple v k. ú. Krásná; pokládkou asfaltového betonu na místní komunikaci a zpevněnou plochou v areálu Technických služeb města Kraslice; rozšířením kanalizace III. etapa; vybudováním retenčních nádrží v k. ú. Stříbrná; oplocením parčíku u fary. V průběhu roku 2019 byly zařazeny do majetku další stavby, které byly současně bezúplatně převedeny na naše příspěvkové organizace např. zabezpečení škol a školek, dostavba I. etapy ZŠ Dukelská; rekonstrukce elektroinstalace v MŠ B. Němcové; rekonstrukce nákladního výtahu v Domě kultury; rekonstrukce ulice Rybná, stanoviště a přístřešky pro separované odpady; rekonstrukce ul. Pod Vrchem; rekonstrukce mostu v k. ú. Zelená Hora, rekonstrukce ulic Havlíčkova, Wolkerova a Kpt. Jaroše v rámci akce Bezpečná doprava pro pěší; parkoviště v ul. Palackého a Komenského; stezka pro pěší Hraničná; oplocení hřbitova úsek D, D1, E; dopravní hřiště v ul. Pod Nádražím. Ke snížení hodnoty staveb dochází jejich odepisováním.

K navýšení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo pořízením výstražné signalizace pro výjezd jednotky dobrovolných hasičů, pořízením sušící skříně a sestavy šatních skříněk pro dobrovolné hasiče, pořízením nového kamerového bodu, pořízením nového referenčního vozu a vozu pro pečovatelskou službu, kuchyňských linek do kuchyněk na městském úřadu, pořízen byl také nový hardware, virtualizační servery a síťové úložiště. Ke snížení majetku u samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí došlo vyřazením tiskárny, kopírky, notebooku a počítačů. V rámci tohoto druhu majetku také došlo k zařazení movitých věcí v rámci zabezpečení škol a školek a na dětské dopravní hřiště, tento majetek byl následně bezúplatně převeden na jednotlivé školy a školky. Na

celkovém snížení hodnoty stavu samostatných hmotných movitých věcí a souborů hmotných movitých věcí se také podílí 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 2019 se pokračovalo na některých již dříve započatých investičních akcích, především: kanalizace Lipová cesta, přírodní koupací biotop na Skleném vrchu, výstavba 4 bytových jednotek v budově Pod Nádražím č.p. 632 a zázemí pro sociální služby, stezka pro pěší Pod Vlekem – Opletalova ul., rekonstrukce komunikace ve Sněžné, kanalizace Novoveská ul., a II. etapa využití multifunkčního objektu Havlíčkova ul. č.p. 1784 (bývalé kino), výdaje na nemovitosti nám. T. G. Masaryka 1 a Dukelská 199, rekuperace MŠ Barvířská a MŠ U Elektrárny, velkoplošná oprava povrchu komunikace Smolná, tělocvična ZŠ Dukelská, rozhledna a přístupové komunikace, stezka pro pěší „Albert – Billa" a školní hřiště ZŠ Dukelská.
Nově byly v roce 2019 započaty tyto akce: III. etapa přístavby školy ZŠ Dukelská, objekt šaten a tribuny SK Kraslice – fotbalové hřiště, rekonstrukce střechy na objektu Havlíčkova 2, rekonstrukce komunikace Na Stráni II. a III. etapa, rekonstrukce komunikace Fučíkova, stezka pro pěší II. ZŠ Dukelská, rekonstrukce chodníků Sever, rozšíření kanalizace IV. etapa, prodloužení kanalizace Horní předměstí stoka S1, oplocení hřbitova F1 a cesta, výměna vstupních dveří a elektroinstalace Pod Nádražím 1684.
Naopak některé nedokončené akce z minulých let byly v průběhu roku 2019 dokončeny: vestavba 2 bytových jednotek v obytném domě B. Smetany 1700, dostavba ZŠ v Dukelské ulici, modernizace nákladního výtahu v Kulturním domě, zabezpečení škol a školek II. etapa, III. etapa rozšíření kanalizace v k. ú. Tisová a Zelená Hora, dřevěný most na Hraničné, stezka pro pěší Kraslice – Hraničná, veřejné osvětlení stezky na Hraničnou, retenční nádrže ve Stříbrné, výměna vchodových dveří v bytovém domě Pod Nádražím 1684, výměna radiátorových těles v bytovém domě Dukelská 148, výstražná signalizace pro výjezd vozidel jednotky sboru dobrovolných hasičů, rekonstrukce komunikace v Tisové, rekonstrukce kaple v Krásné, vybudování bytové jednotky v nebytovém prostoru Kpt. Jaroše 213, parkoviště v ulici Komenského a Palackého, dopravní hřiště v ulici Pod Nádražím, rekonstrukce rozvodů v bytovém domě Dukelská 148, rekonstrukce bytu Havlíčkova 1784, rekonstrukce nebytového prostoru v domě Kpt. Jaroše 213, elektroinstalace v MŠ B. Němcové, výměna svítidel v sále ZUŠ, rekonstrukce kuchyněk na městském úřadu, asfaltový beton místní komunikace Kraslice a zpevněná plocha v areálu Technických služeb města Kraslic, dopravní hřiště v ulici Pod Nádražím a oplocení hřbitova úsek D, D1,E.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek jsou zálohy na přeložku NN na akci Dostavba ZŠ Dukelská a dále záloha na finanční náhradu za omezení vlastnických práv pro Krajskou správu a údržbu silnic na akci rekonstrukce veřejného osvětlení na stezce Hraničná.

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

Poskytnutá dlouhodobá návratná finanční výpomoc byla pro občany na vybudování kanalizační přípojky a především na kotlíkové půjčky.

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 nájem zařízení na monitorování odběru el. energie k úspoře elektrické energie.

U ostatních dlouhodobých pohledávek došlo k odepsání části pohledávky za prodej pozemku firmě MHZ Hachtel Czech s.r.o. na podrozvahu. Dále zde zůstávají pohledávky nevyúčtovaných záloh za společenstvím vlastníků jednotek.

Tabulka č. 38: Hospodaření s majetkem města v roce 2019

Stálá aktiva	**Stav k 31.12.2018 v tis. Kč**	**Stav k 31.12.2019 v tis. Kč**	**Změna stavu v tis. Kč**
Software	1 624,41	11 954,86	+10 330,45
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 063,03	2 983,17	-79,86
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	972,00	972,00	0,00
Pozemky	121 073,03	119 901,92	-1 171,11
Stavby	117 007,07	132 830,08	+15 823,01
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	8 084,63	10 039,26	+1 954,63
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	431,64	421,71	-9,93
Nedokončený dlouhod. hmotný majetek	48 542,47	17 807,69	-30 734,78
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	359,48	11,31	-348,17
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	0,00	676,00	+676,00
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37,38	43,78	+6,40
Ostatní dlouhodobé pohledávky	5 550,39	1 775,78	-3 774,61
Celkem stálá aktiva	**560 098,41**	**552 770,44**	**-7 327,97**

11. Aktiva vedená jako zástava (držená v záruce)

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

Zástava nemovitostí pro Ministerstvo místního rozvoje ČR na půdní vestavby bytových jednotek ve výši poskytnuté dotace:

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

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

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

Číslo popisné:	*Stavební parcela:*
87	221

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

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

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

Číslo popisné:	*Stavební parcela:*
---	58

12. Monitoring hospodaření k 31. 12. 2019

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	6,98
2	Příjem celkem (po konsolidaci)	199 162,45
3	Úroky	747,88
4	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	26 500,47
5	Dluhová služba celkem (ř. 3 + ř. 4)	27 248,35
6	Ukazatel dluhové služby (%) (ř. 5 / ř. 2)	13,68
7	Aktiva celkem	687 345,00
8	Cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci	47 538,00
9	Stav na bankovních účtech	38 172,00
10	Úvěry a komunální dluhopisy	28 039,00
11	Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	0,00
12	Zadluženost celkem (ř. 10 + ř. 11)	28 039,00
13	**Podíl cizích zdrojů a PNFV k celkovým aktivům (%) (ř. 8 / ř. 7)**	**6,92**
14	Podíl zadluženosti na cizích zdrojích a PNFV (%) (ř. 12 / ř. 8)	58,98
15	8-leté saldo	45 687,71
16	Oběžná aktiva	51 861,00
17	Krátkodobé závazky	12 415,00
18	**Celková likvidita (ř. 16 / ř. 17)**	**4,18**

13. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V následující tabulce je přehled o výsledcích hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2019. Účetní závěrky příspěvkových organizací včetně rozdělení zisku do fondů byly schváleny v Radě města Kraslic na jednání dne 18. 5. 2020.

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	11,98	10,98	1,00
MŠ Kraslice, U Elektrárny 1777	88,68	88,68	0,00
MŠ Kraslice, Lipová Cesta 1091	0,00	0,00	0,00
MŠ Kraslice, Barvířská 1771	0,00	0,00	0,00
SŠ, ZŠ, MŠ Havlíčkova 1717	264,47	264,47	0,00
ZŠ Kraslice, Dukelská 1122	189,08	189,08	0,00
ZŠ Kraslice, Opletalova 1121	54,24	54,24	0,00

ZUŠ Kraslice	9,09	9,09	0,00
Dům dětí a mládeže Kraslice	494,41	494,41	0,00
Městská knihovna Kraslice	364,64	364,64	0,00
Technické služby města Kraslic	2 171,84	1 971,84	200,00

14. Hospodaření ostatních organizací založených městem

Město mělo k 1. 1. 2019 podíl ve dvou obchodních společnostech (s.r.o.). Výsledky hospodaření těchto společností za rok 2019 jsou uvedeny v následující tabulce.

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

Ostatní organizace založené městem	Výsledek hospodaření
Městské lesy Kraslice, spol. s r.o. (podíl 100% vlastnictví)	-2 945
KMS Kraslická městská společnost s.r.o. (podíl 50% vlastnictví)	nedodáno

15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Kraslice provedli pracovníci Krajského úřadu Karlovarského kraje ve dnech 21. 10. – 23. 10. 2019 a 6. 4 – 7. 4. 2020.

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

  a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,42 %
  b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,96 %
  c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,44 %

16. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek

Na základě uvedené zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 bude předložen návrh na schválení celoročního hospodaření bez výhrady.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Kraslic uplatnit buď písemně ve lhůtě do 23. 6. 2020 nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Kraslic dne 25. 6. 2020, kdy bude návrh projednáván.

17. Seznam používaných zkratek

ČOV – čistírna odpadních vod
DPH – daň z přidané hodnoty
DPPO – daň z příjmů právnických osob
DSMOK – Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka

EaF – odbor ekonomiky a financí
FO – fyzická osoba
HZS – Hasičský záchranný sbor
KK – karlovarský kraj
KN – katastr nemovitostí
MAS – Místní akční skupina
MěÚ – městský úřad
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
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
SDH – Sbor dobrovolných hasičů
SPOZ – Sbor pro občanské záležitosti
SR – státní rozpočet
SŠ, ZŠ a MŠ – Střední škola, základní škola a mateřská škola Kraslice, příspěvková organizace
SVaZ – odbor sociálních věcí a zdravotnictví
SVJ – společenství vlastníků jednotek
SV,OŽÚ – odbor správních věcí, obecní živnostenský úřad
ŠJ – školní jídelna
TSMK – Technické služby města Kraslic
VPS – veřejnoprávní smlouva
ZŠ Dukelská – Základní škola Kraslice, Dukelská 1122, příspěvková organizace
ZŠ Opletalova – Základní škola Kraslice, Opletalova 1121, příspěvková organizace
ZUŠ – Základní umělecká škola Kraslice, příspěvková organizace