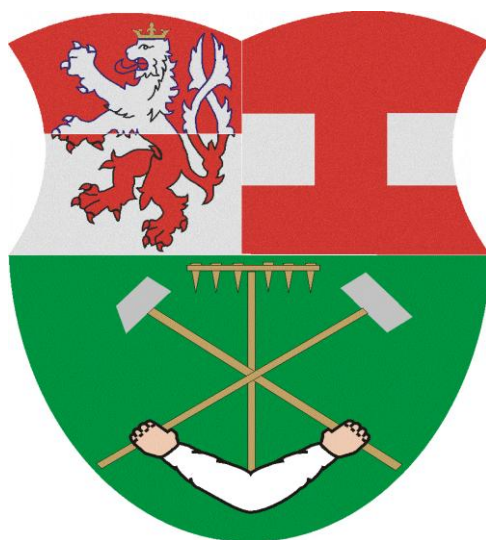


# MĚSTO KRÁSNO, RADNIČNÍ 1, KRÁSNO



## Hospodaření Města Krásno za 1. čtvrtletí roku 2013

**Výsledek hospodaření za 1. čtvrtletí roku 2013**

	SR v Kč	UR v Kč	Skutečnost v Kč	% plnění
Příjmy za 1. čtvrtletí 2013				
po konsolidaci	10 997 160,00	11 093 360,00	5 294 919,90	47,73
Výdaje za 1. čtvrtletí 2013	11 282 161,00	11 378 361,00	4 379 448,49	38,49
po konsolidaci				
<b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci</b>	<b>285 001,00</b>	<b>285 001,00</b>	<b>915 471,41</b>	<b>321,22</b>

**Financování****Krátkodobé financování z tuzemska**

Uhrazené splátky půjček (-)		0,00	0,00	0,00
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	285 001,00		285 001,00	915 471,41

Opravné položky k peněžním operacím

**Dlouhodobé financování z tuzemska**

Dlouhodobé přijaté půjčky (+)				
Uhrazené splátky půjček (-)				
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)				

**Financování celkem** - 285 001,00 - 285 001,00 - 915 471,41

**Krytí výsledku hospodaření – financování**

**Změna stavu na bankovních účtech** - 915 471,41 Kč  
(Zvýšení stavu prostředků=snížení financování)  
(Snížení stavu prostředků=zvýšení financování)

**Základní běžný účet**

Stav k 01.01.2013	1 759 983,68 Kč	(- 918 728,13 Kč)
Stav k 31.03.2013	2 678 811,81 Kč	

**Běžné účty fondů ÚSC**

Stav k 01.01.2013	41 133,31 Kč	(3 256,72 Kč)
Stav k 31.03.2013	37 876,59 Kč	

**Komentář k hospodaření města za 1. čtvrtletí roku 2013**

Rozpočtové hospodaření města se řídí schváleným rozpočtem, který Zastupitelstvo města schválilo dne 31. 1. 2013, usnesením ZM 5a/17/2013. Do té doby město hospodařilo na základě rozpočtového provizoria. Za první čtvrtletí roku 2013 byla schválena čtyři rozpočtová opatření, která navýšila příjmovou a výdajovou část schváleného rozpočtu o částku 96 200,- Kč. Jednalo se o neinvestiční dotace na volbu prezidenta ve výši 26 200,- Kč a neinvestiční dotaci z Úřadu práce na mzdy zaměstnanců, kteří pro město Krásno vykonávají veřejně prospěšné práce. Do února 2013 město zaměstnávalo 7 zaměstnanců v rámci VPP a od poloviny února další 7.

## Hospodaření Města Krásno za 1. čtvrtletí roku 2013

Rozdíl příjmů a výdajů v rámci rozpočtového hospodaření města po konsolidaci skončil za 1. čtvrtletí 2013 ziskem ve výši 915 471,41 Kč.

Na základě prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví dochází k zásadnímu „zdetailnění“ struktury výnosů (účty třídy 6) a nákladů (účty třídy 5). Účty výnosů a nákladů se nezúčtovávají do rozvahy, ale tvoří samostatný výkaz zisků a ztrát. Struktura výnosových a nákladových účtů je shodná pro hlavní i hospodářskou činnost. Výsledek hospodaření (tj. rozdíl mezi výnosy a náklady) činí v hlavní činnosti zisk ve výši 1 752 721,10 Kč, v hospodářské činnosti činí výsledek hospodaření zisk ve výši 1 008 275,60 Kč.

### 1 Úhrn plnění příjmů

Rozpočet příjmů města byl pro rok 2013 schválen ve výši 10 997,16 tis.Kč. Prostřednictvím rozpočtových změn byl rozpočet příjmů v průběhu 1. čtvrtletí roku 2013 upraven na částku 11 093,36 tis.Kč. Ve skutečnosti dosáhlo město za 1. čtvrtletí roku 2013 celkových příjmů (po konsolidaci) 5 263,53 tis.Kč. Celkové příjmy města (po konsolidaci) ve vztahu k upravenému rozpočtu jsou za 1. čtvrtletí roku 2013 plněny na 47,69 %.

#### 1.1 Daňové příjmy

	<b>SR</b>	<b>UR</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>% plnění</b>
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Celkem	7 327,00	7 327,00	3 503,23	47,81

Daňové příjmy byly vůči upravenému rozpočtu za 1. čtvrtletí roku 2013 naplněny. Daňové příjmy se skládají z [daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků naplněna (32,89%), daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti nenaplněna (21,71%), daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů naplněna (39,87%), daň z příjmů právnických osob naplněna (33,34%), daň z příjmů právnických osob za obec, daň z přidané hodnoty naplněna (25,75%), daň z nemovitostí nenaplněna (10,78%), správní a místní poplatky].

#### 1.2 Nedaňové příjmy

	<b>SR</b>	<b>UR</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>% plnění</b>
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Celkem	3 430,69	3 430,69	1 614,38	47,06

Nedaňové příjmy byly vůči upravenému rozpočtu za 1. čtvrtletí roku 2013 naplněny. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty, příjmy z poskytování služeb a výrobků (35,63 tis.Kč) - jedná se o příjmy za sběr a svoz komunálního odpadu od občanů města, příjmy z vlastní činnosti (0,68 tis.Kč), příjmy z pronájmů pozemků (39,08 tis.Kč) a ost. nemovitostí (1 032,36 tis.Kč) - jedná se o příjmy za pronájem a provozování vodovodu a kanalizací města Krásno společností VaK, K.Vary, příjmy za pronájem bytů v majetku města (308,03 tis.Kč) a dále (15,90 tis.Kč) příjmy za pronájem nebytových prostor (restaurace U Divočáka a pošty). Příjmy z úroků (4,56 tis.Kč), sankční platby (3,00 tis.Kč), příjmy z úhrad dobývacího prostoru od OBÚ Sokolov (137,25 tis.Kč), přijaté neinvestiční dary (15,00 tis.Kč) - jedná se o finanční

## Hospodaření Města Krásno za 1. čtvrtletí roku 2013

dar na pořízení multikáry od společnosti NADE, Krásno, nekapitálové přijaté příspěvky a náhrady (22,89 tis.Kč), město získává tyto příjmy od Eko-komu, s.r.o. za tříděný odpad, který tato společnost dále využívá.

### 1.3 Kapitálové příjmy

	<b>SR</b>	<b>UR</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>% plnění</b>
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Celkem	50,00	50,00	0,00	0,00

Město Krásno v tomto roce nepředpokládá žádný větší prodej majetku. Předpokládané kapitálové příjmy jsou schváleny pouze ve výši 50 000,- Kč. Mělo by se jednat pouze o malé částky za prodej pozemků. Za první čtvrtletí roku 2013 nedošlo k žádnému prodeji majetku.

### 1.4 Přijaté transfery

	<b>SR</b>	<b>UR</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>% plnění</b>
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Celkem	189,47	285,67	177,31	62,07

### Přehled transferů přijatých v 1. čtvrtletí roku 2013

<b>Položka</b>	<b>Účelový znak</b>	<b>Transfer</b>	<b>Kč</b>
4111	98008	Volby prezidenta ČR	26 200,00
4112		Příspěvek na výkon státní správy	33 720,00
4116	13234	Úřad práce - VPP	70 000,00
<b>Celkem</b>			<b>129 920,00</b>
<b>Rekapitulace</b>			
<b>Položka</b>		<b>Název položky</b>	<b>Kč</b>
4111		NEI přijaté transfery všeob.poklad.správy	26 200,00
4112		NEI přijaté transfery ze státního rozpočtu	33 720,00
4116		Ost. NEI transfery ze státního rozpočtu	70 000,00
<b>Celkem</b>			<b>129 920,00</b>

## 2 Úhrn plnění výdajů

Rozpočet výdajů města byl pro rok 2013 schválen ve výši 11 282,16 tis.Kč. V průběhu 1. čtvrtletí roku 2013 byl rozpočet výdajů zvýšen formou upraveného rozpočtu na 11 378,36 tis.Kč. Skutečné výdaje města po konsolidaci činí 4 348,06 tis.Kč, ve vztahu k upravenému rozpočtu, tak došlo k čerpání výdajů na 38,41 %.

### 2.1 Běžné výdaje

	<b>SR</b>	<b>UR</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>% plnění</b>
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Celkem	10 407,08	10 503,28	4 296,80	40,91

Z běžných výdajů jsou financovány výdaje na provoz města, městského úřadu, jeho organizační složky – hasičů a jeho příspěvkové organizace – mateřské školy. Jedná se o výdaje na opravy a běžnou údržbu majetku města, běžný provoz městského úřadu, obnovu vybavení, příspěvek příspěvkové organizaci zřízené městem a neinvestiční transfery (příspěvky, dotace) podnikatelským subjektům a neziskovým organizacím.

### **Rozbor běžných výdajů (opravy nad 30 000,- Kč)**

<b>5171 Opravy a udržování</b>		
Sanace omítky byt č. 320/4 – p. Čapuchová	(Milan Větrovec, Háje)	33 852,00
Oprava havarijního stavu pódia na sále v kulturním domě Krásno	(Milan Větrovec, Háje)	124 300,00
Nákup a položení koberce na pódium	(Oldřich Červenka, Sokolov)	21 621,00
Oprava hasičského vozu – Mercedes malý	(Carpatex, Loket)	30 000,00

### **2.2 Kapitálové výdaje**

	<b>SR</b>	<b>UR</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>% plnění</b>
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Celkem	875,08	875,08	82,65	9,44

### **Rozbor kapitálových výdajů (investiční výdaje)**

<b>6121 Budovy, haly a stavby</b>		
<b>Mateřská škola Pampeliška</b>		
Projektová dokumentace – 2 část	(Proradon, s.r.o. K.Vary)	47 520,00
Správní poplatek – žádost o vydání územního rozhodnutí	(MěÚ Horní Slavkov)	23 000,00
Inženýrská činnost – příprava výstavby	(Ing. Honégr, s.r.o. Plzeň)	12 100,00
<b>Kapitálové výdaje celkem</b>		<b>82 620,00</b>

### **3 Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem krajů, ke státním fondům, k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob podléhající a nepodléhající finančnímu vypořádání**

#### **3.1 Finanční prostředky, které podléhají finančnímu vypořádání**

( v Kč)

Název dotace	Poskytnutá dotace	Čerpáno	Vráceno v r.2013	Vráceno v r.2014
Účelová dotace z Úřadu práce na VPP	70 000,00	70 000,00	-	-
Příspěvek ze SR na volby prezidenta ČR	26 200,00	17 798,00	8 402,00	
<b>Dotace celkem</b>	<b>96 200,00</b>	<b>87 798,00</b>	<b>8 402,00</b>	<b>-</b>

**3.2 Finanční prostředky, které nepodléhají finančnímu vypořádání**

Dotace na výkon státní správy	33 720,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>33 720,00 Kč</b>

**4 Finanční prostředky, finanční majetek, zadluženost města, poskytnuté finanční prostředky cizích subjektů a pohledávky a závazky města****4.1 Finanční prostředky města k 31.03.2013**

Oddělené analytiky základního běžného účtu 231 (ZBÚ)	
ZBÚ účet 231 10 (ČS)	711 688,86 Kč
ZBÚ účet 231 20 (KB)	1 564 299,11 Kč
ZBÚ účet 231 30 (ČNB)	2 988,42 Kč
ZBÚ účet 231 80 (ČS-ČV)	399 735,42 Kč
<b>Celkem</b>	<b>2 678 711,81 Kč</b>
<b>Sociální fond účet 236 10</b>	<b>37 876,59 Kč</b>
<b>Celkem finanční prostředky města</b>	<b>2 716 588,40 Kč</b>

**4.2 Finanční majetek**

Město je jediným ze společníků Bytového hospodářství města Krásno, s.r.o. se sídlem v Krásně, s obchodním podílem 100% a vkladem ve výši 200 000,00 Kč, který je zcela splacen.

**4.3 Poskytnuté finanční prostředky cizím subjektům****Věcné dary org. (5194)**

Občané města – životní jubilea	1 791,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>1 791,00 Kč</b>

**Neinvestiční transfery občanským sdružením org. (5222)**

NEI příspěvek TJ Baník Krásno	70 000,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>70 000,00 Kč</b>

**Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným org. (5229)**

členský příspěvek Euregio Egrensis	4 422,00 Kč
členský příspěvek Nadace Georgia Agricolu	10 000,00 Kč
členský příspěvek Svaz měst a obcí	6 326,60 Kč
<b>Celkem</b>	<b>20 748,60 Kč</b>

**Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (5329)**

příspěvek Svazku měst a obcí „Hornoslavkovsko“ na r. 2013	8 750,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>8 750,00 Kč</b>

**Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím (5339)**

příspěvek pro knihovnu Krásno	17 000,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>17 000,00 Kč</b>

**4.4 Pohledávky a závazky města k 31.03.2013**

Odběratelé (311)	- 296 565,24 Kč
Odběratelé HČ	115 438,00 Kč
Poskytnuté provozní zálohy (314)	370 400,00 Kč
Poskytnuté provozní zálohy HČ	34 871,20 Kč
Pohledávky z hlavní činnosti (315)	540 932,06 Kč
Pohledávky za zaměstnanci (335)	- 1 190,00 Kč
Daň zálohová a srážková (342)	136 246,00 Kč
Pohledávky za státním rozpočtem (346)	98 980,00 Kč
Pohledávky za rozpočtem ÚSC (348)	0,00 Kč
Krátkodobé posk.zál. na transfery (373)	17 000,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky (377)	0,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky HČ	0,00 Kč
Náklady příštích období (381)	4 412,50 Kč
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>1 020 524,52 Kč</b>
z toho: pohledávky z hospodářské činnosti	150 310,20 Kč

**Závazky**

Dodavatelé (321)	235 614,93 Kč
Dodavatelé HČ	0,00 Kč
Ostatní závazky (378)	114 220,60 Kč
Ostatní závazky HČ	0,00 Kč
Zaměstnanci (331)	192 586,00 Kč
Zaměstnanci HČ	8 263,00 Kč
Jiné závazky vůči zaměstnancům (333)	2 007,00 Kč
Závazky ze SP a ZP (336)	110 351,00 Kč
Ostatní přímé daně (342)	9 583,00 Kč
DPH (343)	221 380,20 Kč
Přijaté zálohy na dotace (374)	- 43 800,00 Kč
Dohadné účty pasivní (389)	301 261,00 Kč
<b>Závazky celkem</b>	<b>1 151 466,73 Kč</b>
z toho: závazky z hospodářské činnosti	8 263,00 Kč

**4.5 Hospodaření s majetkem města**

Město Krásno eviduje k 31.3.2013 ve své účetní evidenci majetek ve výši 84 890,79 tis. Kč. Z toho pozemky a lesy představují částku 5 262,65 tis.Kč, budovy a stavby částku 75 755,28 tis.Kč, samostatné movité věci a soubory movitých věcí 751,21 tis.Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek 2 339,95 tis.Kč, nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 254,44 tis.Kč. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 182,73 tis.Kč a ost. dlouhodobý nehmotný majetek 90,16 tis. Kč. Dlouhodobý finanční majetek představuje částku 254,38 tis.Kč.

## **5 Tvorba a použití sociálního fondu k 31. 3. 2013**

Sociální fond Města Krásno je určen k uspokojování sociálních potřeb zaměstnanců a starosty města, jako uvolněnému členovi zastupitelstva města. Čerpání se řídí zásadami pro používání sociálního fondu. Tvorba a použití sociálního fondu bylo za 1.čtvrtletí roku 2013 následující:

Počáteční stav SF k 1.1.2013	41 133,31 Kč
Tvorba SF	28 385,00 Kč
Čerpání SF	- 31 663,00 Kč

**Zůstatek sociálního fondu k 31.03.2013 37 855,31 Kč**

Čerpání sociálního fondu za 1. čtvrtletí roku 2013: penzijní připojištění zaměstnanci a starosta 0,00 Kč, příspěvek na stravování zaměstnanců 3 222,00 Kč, ostatní služby 1 187,00 Kč, mylné čerpání (DPH) 27 254,- Kč.

## **6 Vyhodnocení stanoveného počtu pracovníků zařazených do Městského úřadu Krásno a organizačních složek města**

Stav k 31. 3. 2013 - 5 pracovníků městského úřadu, 1 pracovník knihovny, 1 pracovník-obslužný personál, 14 pracovníků veřejně prospěšných prací, 10 pracovníků SDH

## **7 Hospodářská činnost Města Krásna**

Město provozuje hospodářskou činnost v oblasti správy lesního hospodářství. Tuto činnost zabezpečují na základě Smlouvy o poskytnutí služeb při správě majetku Loketské městské lesy, s.r.o. Locket.

Hospodářská činnost za 1. čtvrtletí roku 2013 vykazuje zisk ve výši 1 008 275,60 Kč.

### **Výsledky hospodářské činnosti (lesní hospodářství) – Výsledovka**

Ostatní služby	461 088,40 Kč
Mzdové náklady	25 285,00 Kč
Zákonné sociální pojištění	8 597,00 Kč
Ostatní náklady z činnosti	0,00 Kč
Ostatní finanční náklady	0,00 Kč
<b>Náklady celkem</b>	<b>494 970,40 Kč</b>
(za správu lesa a výkon funkce odborného lesního hospodáře)	
Výnosy z prodeje služeb	1 503 246,00 Kč
<b>Výnosy celkem</b>	<b>1 503 246,00 Kč</b>
(za výkup dříví)	
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>1 008 275,60 Kč</b>



## **8 HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ**

### **8.1 Mateřská škola Krásno, okres Sokolov, příspěvková organizace**

Mateřská škola vykazuje za 1. čtvrtletí roku 2013 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 95 247,15 Kč. Mateřská škola neprovozuje hospodářskou činnost. Mimo příspěvek na provoz poskytnutý od zřizovatele hospodaří příspěvková organizace s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, kteří navštěvují mateřskou školu, a to za neinvestiční výdaje (úplatu). Dalším zdrojem jsou úroky z běžného účtu.

Zpracovala: Bc. Jana Brendlová  
účetní