

ROZBOR HOSPODAŘENÍ MĚSTA ČESKÝ KRUMLOV

ZA ROK 2016



Souhrn hospodaření města Č. Krumlov z rozpočtového pohledu

V průběhu r. 2016 byl schválený rozpočet výdajů ve výši 271.923 tis. Kč upravený až na 356.318 tis. Kč, tzn. navýšení rozpočtu o 84.395 tis. Kč. Rozpočet příjmů byl celkově zvýšený o 51.664 tis. Kč. Financování bylo navýšeno o 32.731 tis. Kč, a to předpokládaným čerpáním kontokorentních úvěrů ve výši 6.713 tis. Kč, zapojením zůstatku k 31.12.2015 na účtech města ve výši 26.018 tis. Kč. Skutečné příjmy pak činily 347.173 tis. Kč, skutečné výdaje 318.661 tis. Kč (včetně daně z příjmů právnických osob ve výši 10.357 tis. Kč, kterou město platí samo sobě) a výsledný přebytek hospodaření byl 28.512 tis. Kč.

Pro hodnocení rozpočtového hospodaření města v r. 2016 je důležité, že se nepodařilo zrealizovat některé investiční výdaje. Celkem zůstalo nedočerpáno za 37.657 tis. Kč. Jedná se především o akce z Plánu obnovy vodohospodářského majetku včetně souvisejících komunikací za 14.319 tis. Kč, o rekonstrukci Lipové 161 za 4.101 tis. Kč, rekonstrukci prosklené chodby v DPS Vyšehrad ve výši 1.474 tis. Kč a výměna oken, opravy fasády ZŠ TGM ve výši 2.230 tis. Kč.

Provozní (běžný) rozpočet

Navýšení rozpočtu provozních příjmů o 31.717 tis. Kč zahrnovalo především přijetí neinvestičních dotací v průběhu roku, z nichž mezi největší patřily: zpětná dotace IOP na kláštery ČK ve výši 5.627 tis. Kč, dotace z Programu regenerace MPR a MPZ ve výši 2.154 tis. Kč, dotace na činnost odborného lesního hospodáře 1.262 tis. Kč, příspěvek na sociální práce ve výši 1.142 tis. Kč. Neinvestiční dotace a granty přijaté od Jihočeského kraje činily celkem 3.916 tis. Kč. Dále byly významněji navýšeny tyto běžné příjmy: sdílené daně ve výši 6.988 tis. Kč, pronájem sítí VaK 2.200 tis. Kč, poplatek za rekreační pobyt v celkové výši 651 tis. Kč. Na druhé straně došlo i ke snížení některých rozpočtovaných příjmů s ohledem na průběh plnění v běžném roce. **Celkový upravený rozpočet provozních příjmů nakonec činil 311.250 tis. Kč, skutečné plnění těchto příjmů 326.985 tis. Kč (cca 105 %).** Z toho činily celkové daňové příjmy 207.898 tis. Kč, z nichž příjem daní od FÚ činil 166.474 tis. Kč (nárůst oproti r. 2015 o 10.730 tis. Kč). Na nedaňových příjmech obdrželo město 70.657 tis. Kč a neinvestičních dotacích celkem 48.430 tis. Kč.

Navyšování rozpočtu provozních výdajů o 32.289 tis. Kč bylo způsobeno především zapojováním neinvestičních dotací a vlastních podílů města a "přetékajícími" výdaji z předcházejícího roku. **Upravený rozpočet běžných výdajů nakonec činil 283.395 tis. Kč skutečné čerpání běžných výdajů je 271.774 tis. Kč (cca 96 %).**

Konečný přebytek provozního rozpočtu činí 55.211 tis. Kč a je vyšší než v upraveném rozpočtu o 27.356 tis. Kč. Pozitivní vliv na tuto skutečnost měly zejména vyšší příjmy ze sdílených daní, vyšší výběr příjmů z pronájmů nebytových prostor, vyšší výběr z udělených pokut či příjmy ze správních poplatků, z reklamy a vstupného. Na straně výdajů bylo saldo ovlivněno nevyčerpáním některých položek, a to buď z důvodu odložené realizace nebo z důvodu skutečně dosažených úspor.

Kapitálový rozpočet

Upravený rozpočet kapitálových příjmů byl ve výši 19.965 tis. Kč. **Skutečné plnění bylo 20.188 tis. Kč (cca 101 %).** Z toho 19.255 tis. Kč činily investiční dotace (zpětná dotace IOP na kláštery ČK 15.951 tis. Kč, zpětná dotace ROP na III. meandr řeky Vltavy 2.140 tis. Kč, investiční dotace z Jihočeského kraje 537 tis. Kč, dotace na lesní hospodářské osnovy 380 tis. Kč, dotace na rozšíření městského kamerového dohlížecího systému 248 tis. Kč. Příjem z prodeje pozemků v majetku města činil 281 tis. Kč. Celkem město v r. 2016 obdrželo na příspěvcích od fyzických a právnických osob 652 tis. Kč (Prelatura, plán obnovy, veřejné osvětlení, změna územního plánu).

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku navýšen o 52.106 tis. Kč na **72.923 tis. Kč. Skutečné čerpání bylo ve výši 46.887 tis. Kč (cca 64 %).** Dofinancování zahájených stavebních akcí (především v rámci plánu obnovy vodohospodářského majetku) se převádí do rozpočtu r. 2017.

Z hlediska objemu vynaložených prostředků byly v r. 2016 nejvýznamnějšími investičními akcemi na území města: rozšíření (III. etapa) skládky TKO (7.706 tis. Kč), rekonstrukce vodovodů a kanalizací (5.601 tis. Kč) vybudování podzemních kontejnerů (3.992 tis. Kč), vybudování přechodů na Chvalšinské ulici (3.761 tis. Kč), rekonstrukce křižovatky Pod kamenem (3.386 tis. Kč) realizace točny v Novém Spolí (2.879 tis. Kč), změna vytápění Vyšehrad 182 (2.516 tis. Kč), změna osvětlení na zimním stadionu (1.687 tis. Kč), rekonstrukce sociálního zařízení na autobusové zastávce Špičák (1.665 tis. Kč), pokračující revitalizace rekreační zóny Horní Brána (1.241 tis. Kč), rekonstrukce sociálního zařízení v ZŠ Za Nádražím (925 tis. Kč).

Stav peněžních účtů

K 31.12.2016 činila výše zůstatku finančních prostředků na běžných účtech města 46.208 tis. Kč (v předchozím roce byl tento zůstatek 26.018 tis. Kč). Zůstatek na účtu sociálního fondu zaměstnanců byl 123 tis. Kč a fondu na rekultivaci skládky 3.521 tis. Kč.

Financování

Upravený rozpočet financování zahrnoval:

- využití kontokorentního úvěru 6.713 tis. Kč na předfinancování dotovaných podílů u investičních akcí (ve skutečnosti ale nebylo kontokorent potřeba čerpat z důvodu dostatečného zůstatku finančních prostředků na běžných účtech, který vznikl převážně odloženou realizací dalších investičních akcí),
- změnu stavu finančních prostředků na bankovních účtech 26.018 tis. Kč, tzn. zůstatku k 31.12.2015 zapojeného do rozpočtu na rok 2016 (tzv. přetečení),
- splátky 7.628 tis. Kč dlouhodobých úvěrů.

Zůstatek nesplacených úvěrů k 31.12.2016 činí celkem 22.943 tis. Kč (loni 30.469 tis. Kč) a ukazatel celkové likvidity (dříve dluhová služba) v r. 2016 byl 3,17 % (v r. 2015: 15,07 % v r. 2014: 3,38 %).

Souhrn hospodaření města Č.Krumlov z účetního pohledu

Výsledek hospodaření města za r. 2016 byl zisk ve výši **10.974,3 tis. Kč** (v r. 2015 zisk 4.612,8 tis. Kč, v r. 2014 zisk 3.453,7 tis. Kč).

Zisk v hlavní (rozpočtované) činnosti byl **11.402,9 tis. Kč** (v r. 2015 zisk 5.824,2 tis. Kč, v r. 2014 zisk 5.474,1 tis. Kč).

V roce 2014 došlo k meziročnímu poklesu nákladů hlavní činnosti o 3.278 tis. Kč, ale zároveň také k poklesu výnosů o 14.118 tis. Kč (meziročně především klesly výnosy z prodeje nemovitého majetku města).

V roce 2015 došlo oproti roku 2014 k navýšení nákladů hlavní činnosti o 10.408 tis. Kč, ale také k navýšení výnosů o 10.758 tis. Kč.

V roce 2016 bylo zvýšeného kladného hospodářského výsledku dosaženo především nárůstem výnosů ze sdílených daní.

Ztráta v hospodářské činnosti (bytové hospodářství) byla **-428,7 tis. Kč** (v r. 2015 ztráta -1.211,4 tis. Kč, v r. 2014 ztráta -2.020,6 tis. Kč).

Meziročně došlo ke snížení celkových nákladů o 496,3 tis. Kč, a to hlavně z důvodu snížení nákladů na opravy (o 309 tis. Kč). Zároveň došlo k celkovému zvýšení výnosů o 286,3 tis. Kč (výnosy z pronájmu se zvýšily o 217,8 tis. Kč, smluvní pokuty a úroky – navýšení o 68,3 tis. Kč) z důvodu převedení přeplatků za energie na dluhy za nájemné.

Tato činnost skončila **již sedmý rok za sebou ve ztrátě (!!!)** Ukazuje se, že je dlouhodobě neudržitelné při současné výši nákladů na bytový fond města, které lze jen těžko dále snižovat, zachovávat současnou výši nájemného.

V roce 2016 a 2015 nebyly pro nedobytnost odepsány žádné pohledávky (v minulých letech byly odepsány: v r. 2014 1.096,9 tis. Kč, v r. 2013 1.620,8 tis. Kč, v r. 2012 1.595,6 tis. Kč).

Protože auditor ve své zprávě konstatuje, že při přezkoumání hospodaření Města Český Krumlov za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření města a zároveň nebyla auditorem zjištěná rizika ve vztahu k dalšímu hospodaření města, lze označit hospodaření města jako dobré.