

Souhrn hospodaření města Č.Krumlov z rozpočtového pohledu

V průběhu r. 2015 byl schválený rozpočet výdajů ve výši 274.494 tis. Kč upravený až na 662.209 tis. Kč, tzn. navýšení rozpočtu o 387.715 tis. Kč. Rozpočet příjmů byl celkově zvýšený o 288.675 tis. Kč. Financování bylo navýšeno o 99.040 tis. Kč a to předpokládaným čerpáním kontokorentních úvěrů ve výši 25.911 tis. Kč, čerpáním investičního úvěru ve výši 5.201 tis. Kč a zapojením zůstatku k 31.12.2014 na účtech města ve výši 67.928 tis. Kč. Skutečné příjmy pak činily 565.273 tis. Kč, skutečné výdaje 602.407 tis. Kč (včetně daně z příjmů právnických osob ve výši 12.130 tis. Kč, kterou město platí samo sobě) a výsledný schodek hospodaření byl 37.134 tis. Kč.

Pro hodnocení rozpočtového hospodaření města v r. 2015 je důležité, že u některých investičních akcí, které byly spolufinancovány z dotací, nebyly připsány na účet města finanční prostředky do konce roku 2015. Jedná se o projekty: Posílení vzájemné provázanosti atraktivit III. meandru řeky Vltavy v ČK, Konsolidace IT infrastruktury a rozvoj služeb TC ORP ČK a Revitalizace areálu klášterů v ČK.

Provozní (běžný) rozpočet

Navyšování rozpočtu provozních příjmů zahrnovalo především přijetí neinvestičních dotací v průběhu roku, z nichž mezi největší patřily: dotace na Revitalizaci areálu klášterů 11.654 tis. Kč, dotace z PR MPR a MPZ ve výši 1.860 tis. Kč, dotace na revitalizaci Jelení zahrady 1.296 tis. Kč, na činnost odborného lesního hospodáře 1.273 tis. Kč, příspěvek na sociální práce ve výši 1.193 tis. Kč a na regionální funkce Městské knihovny 981 tis. Kč. Neinvestiční dotace a granty přijaté od Jč. kraje činily celkem 3.874 tis. Kč. Dále byly významněji navýšeny tyto příjmy náhrada za zrušení věcného břemene 954 tis. Kč a poplatek za rekreační pobyt v celkové výši 723 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 301.568 tis. Kč, skutečné plnění těchto příjmů 300.012 tis. Kč (cca 99 %).** Z toho činily celkové daňové příjmy 193.413 tis. Kč, z nichž příjem daní od FU činil 150.956 tis. Kč (nárůst oproti r. 2014 o 949 tis. Kč). Na nedaňových příjmech obdrželo město 53.162 tis. Kč a neinvestičních dotacích celkem 53.437 tis. Kč.

Navyšování rozpočtu provozních výdajů o 42.687 tis. Kč bylo způsobeno především zapojováním neinvestičních dotací a vlastních podílů města a "přetékajícími" výdaji z předcházejícího roku. **Upravený rozpočet běžných výdajů nakonec činil 277.452 tis. Kč skutečné čerpání běžných výdajů je 265.510 tis. Kč (cca 96 %).**

Konečný přebytek provozního rozpočtu činí 34.502 tis. Kč a je vyšší než v upraveném rozpočtu o 10.387 tis. Kč. Pozitivní vliv na tuto skutečnost měly zejména vyšší příjmy ze sdílených daní, vyšší výběr příjmů z pronájmů nebytových prostor, 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 272.730 tis. Kč. **Skutečné plnění bylo 265.261 tis. Kč (cca 97 %).** Z toho 224.170 tis. Kč činily dotace IOP na klášter, 28.999 tis. Kč dotace SFŽP vyplacená na výdaje na energeticky úsporná opatření na ZŠ a MŠ Plešivec a ZŠ Za Nádražím, 4.507 dotace RRS Jihozápad na Posílení vzájemné provázanosti aktivit III. meandru řeky Vltavy, 2.038 tis. Kč dotace RRS Jihozápad na rekonstrukci Vyšehradské ulice, 1.033 tis. Kč dotace SFŽP na digitální povodňový plán a výstražný varovný systém, 1.330 tis. Kč činily příjmy z prodeje bytů.

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku navýšen o 345.028 tis. Kč na **384.757 tis. Kč. Skutečné čerpání bylo ve výši 336.898 tis. Kč (cca 88 %).** Dofinancování zahájených stavebních akcí (především v rámci plánu obnovy vodohospodářského majetku) se převádí do rozpočtu r. 2016.

Z hlediska objemu vynaložených prostředků byly v r. 2015 nejvýznamnějšími investičními akcemi na území města: revitalizace areálu klášterů (238.722 tis. Kč), výměna oken a zateplení komplexu budov ZŠ Za Nádražím (21.336 tis. Kč), výměna oken a zateplení ZŠ Plešivec (17.006 tis. Kč), rekonstrukce vodovodů a kanalizací (15.065 tis. Kč), výměna vytápění ZŠ Za Nádražím (4.769 tis. Kč), revitalizace III. meandru Vltavy (3.246 tis. Kč), výměna oken a zateplení ZŠ Plešivec (2.550 tis. Kč), rekonstrukce ulice Vyšehradská (2.334 tis. Kč), změna vytápění Vyšehrad 182 (2.227 tis. Kč), rekonstrukce zimního stadionu I. etapa (1.391 tis. Kč), rekonstrukce chodníků v ulicích Vencova, Křížová (1.290 tis. Kč).

Stav peněžních účtů

K 31.12.2015 činila výše zůstatku finančních prostředků na běžných účtech města 26.018 tis. Kč (v předchozím roce byl tento zůstatek 67.928 tis. Kč). Zůstatek na účtu sociálního fondu zaměstnanců byl 43 tis. Kč a fondu na rekultivaci skládky 2.902 tis. Kč.

Financování

Upravený rozpočet financování zahrnoval:

- využití kontokorentního úvěru 25.911 tis. Kč na předfinancování dotovaných podílů u investičních akcí, u kterých se příjem dotace očekává až v r.2016 (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 67.928 tis. Kč, tzn. zůstatku k 31.12.2014 zapojeného do rozpočtu na rok 2015 (tzv. přetečení),
- čerpání investičního úvěru u ČS 5.201 tis. Kč (v roce 2014 bylo již čerpáno 4.799,6 tis. Kč),
- splátky 11.128 tis. Kč dlouhodobých úvěrů.

Zůstatek nesplacených úvěrů k 31.12.2015 činí celkem 30.469 tis. Kč (loni 36.022 tis. Kč) a ukazatel celkové likvidity (dříve dluhová služba) v r. 2015 byl 15,07 % (loni 3,38 %).

Souhrn hospodaření města Č.Krumlov z účetního pohledu

Výsledek hospodaření města za r. 2015 byl zisk ve výši **4.612,8 tis.Kč** (v r. 2014 zisk 3.453,7 tis. Kč, v r. 2013 zisk 15.537,5 tis. Kč).

Zisk v hlavní (rozpočtované) činnosti byl **5.824,2 tis. Kč** (v r. 2014 zisk 5.474,1 tis. Kč, v r. 2013 zisk 16.314,2 tis. Kč).

V roce 2013 bylo kladného hospodářského výsledku dosaženo především nárůstem výnosů ze sdílených daní.

V roce 2014 došlo sice 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 prodejů 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.

Ztráta v hospodářské činnosti (bytové hospodářství) byla – **1.211,4 tis. Kč** (v r. 2014 ztráta -2.020,6 tis. Kč, v r. 2013 ztráta – 776,7 tis. Kč).

Meziročně došlo ke snížení celkových nákladů o 851,6 tis. Kč a to hlavně z důvodu neprovedení odpisů pohledávek (v r. 2014 byly odepsány pohledávky ve výši 1.096,8 tis. Kč).

Meziroční celkový pokles výnosů o 42,6 tis. Kč (výnosy z pronájmu pokles o 83,1 tis. Kč, smluvní pokuty a úroky navýšení o 45,7 tis. Kč).

Tato činnost skončila již šestý 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 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření města, lze označit hospodaření města jako dobré.

Loňský vyšší podíl závazků na rozpočtových příjmech města (29,16%), který může mít negativní dopad na hospodaření města v budoucnosti se v roce 2015 snížil na 3,90 % z důvodu úpravy výpočtů (metodiky) ze strany Ministerstva financí ČR.

Vyšší podíl závazků v roce 2014 vznikl především čerpáním dotace IOP na revitalizaci areálu klášterů, kdy je o této dotaci v souladu se závaznými účetními předpisy účtováno jako o přijaté záloze, tzn. se závazkem ji vrátit, pokud nebude akce řádně dokončena se splněním všech podmínek poskytovatele dotace.

V roce 2015 je stále účtována jako přijatá záloha – dotace nebyla vyúčtována do konce roku.