

ROZBOR HOSPODAŘENÍ MĚSTA ČESKÝ KRUMLOV

ZA ROK 2017



Souhrn hospodaření města Č. Krumlov z rozpočtového pohledu

V průběhu r. 2017 byl schválený rozpočet výdajů ve výši 298.181 tis. Kč upravený až na 363.669 tis. Kč, tzn. navýšení rozpočtu o 65.488 tis. Kč. Rozpočet příjmů byl celkově zvýšený o 19.280 tis. Kč. Financování bylo navýšeno o 46.208 tis. Kč, a to zapojením zůstatků k 31.12.2016 na účtech města. Skutečné příjmy pak činily 340.687 tis. Kč, skutečné výdaje 310.837 tis. Kč (včetně daně z příjmů právnických osob ve výši 13.187 tis. Kč, kterou město platí samo sobě) a výsledný přebytek hospodaření byl 29.850 tis. Kč.

Pro hodnocení rozpočtového hospodaření města v r. 2017 je důležité, že se nepodařilo zrealizovat některé investiční výdaje. Celkem zůstalo nedočerpáno za 42.629 tis. Kč. Jedná se především o akce z Plánu obnovy vodohospodářského majetku včetně souvisejících komunikací za 22.322 tis. Kč, o rekonstrukci Lipové 161 za 4.665 tis. Kč, a výměna oken, opravy fasády ZŠ TGM ve výši 2.230 tis. Kč (veškeré nečerpané prostředky z kapitálového rozpočtu již byly plně převedené do rozpočtu roku 2018).

Provozní (běžný) rozpočet

Navýšení rozpočtu provozních příjmů o 27.358 tis. Kč zahrnovalo především navýšení sdílených daních ve výši 12.908 tis. Kč a přijetí neinvestičních dotací v průběhu roku, z nichž mezi největší patřily: dotace z Programu regenerace MPR a MPZ ve výši 2.069 tis. Kč, dotace na činnost odborného lesního hospodáře 1.008 tis. Kč, příspěvek na sociální práce ve výši 1.552 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 322.044 tis. Kč, skutečné plnění těchto příjmů 337.129 tis. Kč (cca 105 %).** Z toho činily celkové daňové příjmy 223.979 tis. Kč, z nichž příjem daní od FÚ činil 179.644 tis. Kč (nárůst oproti r. 2016 o 13.171 tis. Kč). Na nedaňových příjmech obdrželo město 66.802 tis. Kč a neinvestičních dotacích celkem 46.137 tis. Kč.

Navyšování rozpočtu provozních výdajů o 30.026 tis. Kč bylo způsobeno především dofinancováním „přetékajícími“ výdaji z přecházejícího roku a zapojováním neinvestičních dotací a vlastních podílů na projektech. **Upravený rozpočet běžných výdajů nakonec činil 289.191 tis. Kč skutečné čerpání běžných výdajů je 278.989 tis. Kč (cca 96 %).**

Konečný přebytek provozního rozpočtu činí 58.140 tis. Kč a je vyšší než v upraveném rozpočtu o 25.287 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 **2.222 tis. Kč. Skutečné plnění bylo 3.558 tis. Kč (cca 160 %).** Z toho 2.141 tis. Kč činily příjmy z prodeje pozemků, 604 tis. Kč činily investiční dotace. Celkem město v r. 2017 obdrželo na příspěvcích od fyzických a právnických osob 459 tis. Kč (cyklostezky, plán obnovy, změna územního plánu).

Rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku navýšen o 35.462 tis. Kč na **74.477 tis. Kč. Skutečné čerpání bylo ve výši 31.848 tis. Kč (cca 43 %).** Dofinancování zahájených stavebních akcí (především v rámci plánu obnovy vodohospodářského majetku a projekty spolufinancované dotací) se převedlo do rozpočtu r. 2018.

Z hlediska objemu vynaložených prostředků byly v r. 2017 nejvýznamnějšími investičními akcemi na území města: rekonstrukce vodovodů a kanalizací (9.482 tis. Kč), pořízení mostu u pivovaru (8.065 tis. Kč), parkovací plochy na Plešivci (2.633 tis. Kč), akce v rámci klášterů (777 tis. Kč).

Stav peněžních účtů

K 31.12.2017 činila výše zůstatku finančních prostředků na běžných účtech města 68.923 tis. Kč (v předchozím roce byl tento zůstatek 46.208 tis. Kč). Zůstatek na účtu sociálního fondu zaměstnanců byl 258 tis. Kč a fondu na rekultivaci skládky 4.147 tis. Kč.

Financování

Upravený rozpočet financování zahrnoval:

- změnu stavu finančních prostředků na bankovních účtech 46.208 tis. Kč, tzn. zůstatků k 31.12.2016 zapojeného do rozpočtu na rok 2017 (tzv. přetečení),
- splátky 6.805 tis. Kč dlouhodobých úvěrů.

Zůstatek nesplacených úvěrů k 31.12.2017 činí celkem 16.138 tis. Kč (loni 22.943 tis. Kč) a ukazatel celkové likvidity (dříve dluhová služba) v r. 2017 byl 3,35 % (v r. 2016: 3,17 % v r. 2015: 15,07 %).

Souhrn hospodaření města Č.Krumlov z účetního pohledu

Město vykázalo za rok 2017 účetní výsledek hospodaření v celkovém zisku ve výši **20.827,2 tis. Kč** (v r. 2016 zisk 10.974,3 tis. Kč, v r. 2015 zisk 4,612,8 tis. Kč).

Zisk v hlavní (rozpočtované) činnosti byl **21.401,9 tis. Kč** (v r. 2016 zisk 11.402,9 tis. Kč, v r. 2015 zisk 5.824,2 tis. Kč).

V roce 2015 došlo 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 z činnosti a ze sdílených daní.

V roce 2017 i přes zvýšená náklady z činnosti (o 10,4 mil. Kč) bylo dosaženo zisku, hlavně díky stále se zvyšujícím výnosy ze sdílených daní (o 15,5 mil. Kč) a výnosy z transferů.

Ztráta v hospodářské činnosti (bytové hospodářství) byla **-574,7 tis. Kč** (v r. 2016 ztráta -428,7 tis. Kč, v r. 2015 ztráta -1.211,4 tis. Kč).

Meziročně došlo ke zvýšení celkových nákladů o 144,2 tis. Kč, a to hlavně z důvodu zvýšení nákladů na opravy (v r. 2016 byly náklady na opravy snižené o 309 tis. Kč oproti r. 2015).

Tato činnost skončila již osmý rok za sebou ve ztrátě (!!!)

V roce 2017, 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).

Odbor financí doporučuje provádět odpisy pohledávek pouze u osob zemřelých (kde již není možné pohledávku vymocit).

Protože auditor ve své zprávě konstatuje, že při přezkoumání hospodaření Města Český Krumlov za rok 2017 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.