**Komentář k hospodaření města v roce 2016**

**Rozpočtové hospodaření statutárního města Chomutova skončilo v roce 2016 se zlepšeným hospodářským výsledkem ve výši 68,3 mil. Kč** (rok 2015 43,8 mil. Kč).

Hospodářského výsledku se podařilo dosáhnout zejména díky výrazné úspoře ve výdajové stránce rozpočtu města, kde město uspořilo 25,8 % schváleného rozpočtu. V příjmové stránce naopak došlo ke zlepšenému plnění daňových příjmů (106,3%). Celkově se příjmy naplnily na 101,6%.

Z daňových příjmů se naplnily všechny sdílené daně. Výnosy se sdílených daní dosáhly nejvyšší hodnoty v dlouhodobé historii města. K pozitivnímu plnění došlo u DP PO, kde byl plánovaný rozpočet překročen o 18,2 mil. Kč. Výnos z DPH dosáhl hodnoty 257 mil. Kč (což představuje meziroční nárůst 9,6 mil. Kč). K meziročnímu nárůstu došlo i u daně z nemovitých věcí + 5,3 mil. Kč, čímž byl zcela vykompenzován loňský propad ve výši 4 mil. Kč. Celkové daňové příjmy (sdílené daně, výlučné daně, místní, správní poplatky apod.) dosáhly plnění 106,3% upraveného rozpočtu (673,5 mil. Kč).

Nedaňové příjmy (nájemné, úroky, prodeje nekapitálového majetku, příjmy z poskytovaných služeb, sankční platby apod.) se naplnily na 76,7% plánu (93,2 mil. Kč). Kapitálové příjmy z prodeje investičního majetku dosáhly plnění 99,3% (26,6 mil. Kč). Přijaté dotace dosáhly plnění 100,0% upraveného rozpočtu (108,5 mil. Kč).

Oproti tomu běžné výdaje rozpočtu města (na zajištění provozu magistrátu a na rozpočet města napojených organizací) dosáhly čerpání 79,9% upraveného rozpočtu (725,3 mil. Kč). Úspora zde představuje více než 182,1 mil. Kč, nicméně 83,6 mil. Kč z toho představují provozní a kapitálové rezervy, ve kterých zůstal celý nerozdělený hospodářský výsledek z předcházejícího roku a současně je zde rozpočtově alokována většina vratek dotací, zlepšené plnění příjmových položek a také výnosy z hazardu, které jsou díky regulační vyhlášce kvalifikovány jako nahodilé příjmy (celkem 6,4 mil. Kč).

K dalším výrazným úsporám došlo na nákupu služeb (24,4 mil. Kč, zejména měkké projekty, služby telekomunikací, konzultace a poradenství), platech zaměstnanců, vč. odvodů (30,4 mil. Kč, zejména díky tomu, že mnoho pracovních úvazků je uznatelným nákladem realizovaných projektů, dále díky dotacím na aktivní politiku zaměstnanosti a dotacím na sociálně právní ochranu dětí či projektu C2 v oblasti sociální práce), dále úspory v nákupech drobného dlouhodobého majetku, nákupech energií a opravách a udržování. Současně se díky přesoutěžení zlevnil úvěr, úspory jak na splátkách (uspořeno 24,5 mil. Kč), tak na straně úrokových nákladů (cca 0,5 mil. Kč).

Kapitálové výdaje rozpočtu města byly čerpány na 50,3% plánu (109,0 mil. Kč). Nižší čerpání je způsobené zejména přesahem některých akcí do rozpočtu roku 2017.

**Provozní výsledek hospodaření** (rozdíl mezi běžnými příjmy (daně, nedaňové příjmy a provozní dotace) a mezi běžnými výdaji (provoz města a jeho organizací)) **dosáhl přebytku 129,5 mil. Kč** (rok 2015 127,9 mil. Kč). Část provozních úspor bylo použito na dofinancování investičních akci roku 2016, čímž nemusely být použity prostředky z vratek dotací a volné prostředky města ze zhodnocování.

**Kapitálový výsledek hospodaření** (rozdíl mezi kapitálovými příjmy (prodejem kapitálového majetku a investiční dotace) a mezi kapitálovými výdaji (investiční akce a investiční projekty)) **skončil s deficitem ve výši 61,2 mil. Kč** (rok 2015 deficit 84,0 mil. Kč).V roce 2016 tak město vynaložilo 109,0 mil. Kč na reprodukci svého majetku. Dalších 32,6 mil. Kč vynaložilo na opravách a údržbě stávajícího majetku.

Celkový výsledek hospodaření města tedy dosáhl částky 68,3 milionů korun, které budou moci být rozděleny na nové investiční akce při schvalování závěrečného účtu. Současně tak byl umazán celý deficitní rozdíl ve výši 233,5 mil. Kč v položce financování, čímž nebylo potřeba zapojit prostředky z let minulých. Výsledek hospodaření tak výrazně přesahuje rámce schválené zastupitelstvem města. I úvěr byl kryt příjmy běžného rozpočtu města (ze zhodnocování bylo staženo pouze 8 mil. Kč).

Průběžnými úpravami rozpočtu bylo reagováno na aktuální potřeby města. V červnu 2016 byl přesoutěžen úvěr na sazbu 1M PRIBOR – 0,04% p.a., současně došlo k prodloužení období čerpání a snížení splátek na polovinu. Od září 2016 je úvěr splácen rovnoměrnými splátkami ve výši 4,1 mil. Kč, celkem bylo splaceno 73,7 mil. Kč (zbývá 302,7 mil. Kč).

Město ke konci roku disponovalo 731,5 mil. Kč volnými finančními prostředky (na účtech 300,2 mil. Kč, správa aktiv 431,3 mil. Kč). Meziroční nárůst o 7 mil. Kč (při současném splacení 73,7 mil. Kč úvěru).

Prostředky z dotací ROP Severozápad, které město obdrželo v roce 2013, jako vratky dotací, a které byly plánovány na mimořádnou splátku úvěru, byly celý rok 2016 zhodnocovány a vynesly 12,0 mil. Kč, čímž snížily městu náklady na dluhovou službu (revolvingový úvěr stál město 1,1 mil. Kč) a ještě znamenaly mimořádný výnos do rozpočtu města ve výši 10,9 mil. Kč.

**Účetní výsledek hospodaření: 60 981 750,81 Kč**

**Ukazatelé:**

**Finanční zdraví: A** … vynikající finanční zdraví

**Ratingové hodnocení: B- / STR 3**

**B- …** průměrné subjekty schopné splácet své aktuální závazky, s problematickou budoucností

STR3 … Vyhovující subjekty dostát svým závazkům včas

**Monitoring SIMU:**

1. Ukazatel Dluhové služby (v %) 43,63% (mimořádně díky přesoutěžení úvěru ukazatel překročil sledovaných 30% - do ukazatele vstupuje úvěr obratově)
2. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %) 4,74% (<25%)
3. Celková likvidita 7,52 (≠ <0,1>)

**Podíl pohledávek na rozpočtu 3,93%**

**Podíl závazků na rozpočtu 7,68%**

**Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku 1,86 %**