

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
MĚSTO ČESKÝ KRUMLOV
Zpráva o výsledku přezkoumání
hospodaření města
za rok 2009

1. Identifikační údaje

Přezkoumání hospodaření města za rok 2009 bylo provedeno v souladu se zákonem č.420 /2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon o přezkoumávání“) a bylo provedeno na základě smlouvy ze dne 7. 10. 2003 (dodatek č. 6 ze dne 28.5.2009) mezi objednatelem Město Český Krumlov, které zastupoval starosta města Ing. Luboš Jedlička a zhotovitelem auditorskou společností Petrus &Partner, k.s. oprávněnou společností k poskytování auditorských služeb, č. osvědčení KAČR 406, kterou zastupovala Ing. Petra Petrusová, komplementář společnosti.

Název právnické osoby:	Město Český Krumlov (dále jen „město“)
IČO:	00 24 58 36
Právní forma:	Územně samosprávný celek
Sídlo:	Náměstí Svornosti 1, 381 01 Český Krumlov
Místo uskutečnění přezkumu:	V sídle právnické osoby
Doba provedení:	1-2. 2. 2009 dílčí přezkum 7. 4. 2010 - 14. 4. 2010 – závěrečné práce, zpracování zpráv
Určení zprávy:	Zastupitelstvo města, zveřejnění, přezkoumávající orgán
Datum vyhotovení zprávy:	26. 4. 2010

1. Úvod

Bylo provedeno přezkoumání hospodaření města na základě údajů o ročním hospodaření města. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán města. Úlohou auditora je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání se nekryje s rozsahem a postupem prací při ověřování účetní závěrky, tedy tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky a výsledek přezkoumání nemá stejný význam pro uživatele jako auditorský výrok k účetní závěrce.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Tato zpráva je zpracována v souladu s §10 zákona č. 420/2004 Sb. Při provádění přezkumu auditor vychází z §12 zákona č. 420/2004 Sb. Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K tomuto návrhu máte právo podat písemné stanovisko do 30 pracovních dnů od předání návrhu. Stanovisko je třeba doručit auditorovi. Pokud nevyužijete své právo na námitku, považujte tuto zprávu za zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

2. Popis průběhu přezkoumání a zjištění

2.1. Dle zákona o přezkoumávání §2, odst. 1, písm. a) v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání

Plnění příjmů a výdajů rozpočtu, soulad na zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Rozpočet na rok 2009 byl schválen usnesením zastupitelstva města č. 143/11/2008 dne 18. 12. 2008. Byl schválen přebytkový rozpočet. Rozpočet byl řádně vyvěšen. V průběhu roku schvalovalo zastupitelstvo a v rozsahu pověření i rada města rozpočtová opatření. Celkem bylo schváleno 194 opatření. Závěrečný účet za minulý rok byl řádně vyvěšen a schválen zastupitelstvem dne 25. 6. 2009, č. usnesení 96/6/2009. Město rovněž schválilo rozpočtový výhled na rok 2010- 2012 usnesením č. 98/6/2009 dne 25. 6. 2009. K datu 31. 12. 2009 nebylo zjištěno vnitřní porušování rozpočtové kázně. Plnění rozpočtu je soustavně sledováno. Rozbor plnění rozpočtu je pravidelně předkládán finančnímu výboru a radě města, 3x ročně zastupitelstvu (k 31.3; 31.7; 30.9;).

Rozpočet po změnách v příjmech byl splněn na 99%, výdaje byly čerpány ve výši 95% upraveného rozpočtu. Celkově rozpočet plní funkci finančního nástroje hospodaření. Jsou zavedeny tři úrovně předběžné finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., a vyhlášky č. 416/2004 Sb. Město splňuje požadavky §15 zákona č. 250/2000 Sb.

Dílčí závěr: V rozpočtovém procesu nebyly zjištěny nedostatky.

2.2. Dle zákona o přezkoumávání §2, odst. 1, písm. b) - g) v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání

písm. b) Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Zjištění:

Město má zřízen Sociální fond.

Fond rozvoje bydlení byl zrušen usnesením č. 56/4/2009 (byla zrušena vyhláška k FRB, kterou se fond zřídil).

Sociální fond je řádně schválen (statut sociálního fondu v novém znění usnesením rady č. 84/5/2009) a rozpočtován. Tvorba a použití fondu za rok 2009 byly v souladu se statutem.

Okruhy peněžních fondů na zdroje, pohledávky a závazky k fondům byly bez závad. O tvorbě a čerpání fondů bylo zastupitelstvo informováno v závěrečném účtu města i při schvalování rozpočtu. Nebyly zjištěny nedostatky.

písm. c) Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Zjištění:

Město vede hospodářskou činnost. Město má orgány města schválen okruh výnosů a nákladů hospodářské činnosti. V hospodářské činnosti město vede výnosy a náklady, které jsou předmětem daně z příjmů vždy, především pronájmy. Účetnictví hospodářské činnosti je zajištěno na mandátní smlouvu. Všechny vzájemné vazby mezi účetními okruhy byly před uzavřením účtů konsolidovány. V účetnictví hospodářské činnosti nebyly zjištěny nedostatky.

písm. d) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Zjištění:

Město v roce 2009 neúčtovalo o sdružených prostředcích. V roce 2009 nebyla zastupitelstvem města schválena žádná nová smlouva o sdružení prostředků.

písm. e) Finanční operace týkající se cizích zdrojů

V roce 2009 nebyl městem přijat nový úvěr nebo půjčka. Město v roce 2009 splatilo jistiny úvěrů přijatých v minulých letech ve výši 9.161,2 tis. Kč. Usnesením zastupitelstva č. 72/5/2009 a bylo schváleno uzavření smlouvy o kontokorentním úvěru s KB a.s. V průběhu roku byly dále schváleny zastupitelstvem dva dodatky (Usnesení č. 52/4/2009 a 100/6/2009) k stávajícím úvěrovým smlouvám. Kontokorentní úvěr byl v roce 2009 průběžně využíván.

Celková výše nesplacených jistin z úvěrů města k 31. 12. 2009 činila 34,97 mil. Kč. Podíl cizích zdrojů na celkovém majetku města činí 2% (nízké zadlužení). Dalšími významnými cizími zdroji jsou předplacené nájemné a v menší míře přijaté zálohy na budoucí převody bytových jednotek a nemovitostí ve výši 1,3 mil. Kč, které v budoucnu město nezatíží finančně.

písm. f) Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a na základě mezinárodních smluv

Město realizovalo projekt „Lazebnický most“ spolufinancovaný z programu ROP NUTS II. O nástroji a zdroji bylo u výdajů účtováno správně. Akce byla v roce 2009 plně profinancována z vlastních zdrojů, dotaci město k datu kontroly neobdrželo z důvodu pozastavení vyhodnocení dotace pro nejasnosti ve výběrovém řízení. Auditor není schopen z hlediska předpisů vyhodnotit, zda se jedná u výběrového řízení o nedostatek ze strany města, čeká se na stanovisko Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže. Takto byla informace auditorovi podána vedením města.

Dále město realizuje projekt "Sanace skály Svatý duch" spolufinancovaný z projektu ERDF včetně spoluúčasti SFŽP. Akce je zatím financována z vlastních zdrojů, průběh akce je plánován do konce roku 2012.

Akce „Vybavení školy a rekonstrukce hřiště ZŠ Plešivec“ z programu ROP je rovněž zatím financována z vlastních zdrojů, k dokončení k 31. 6. 2010, k vypořádání do 31. 7. 2010 (je podána žádost o prodloužení termínu; k datu ukončení přezkumu nebyla schválena, je žádáno o prodloužení o jeden měsíc).

Akce „Stavební úpravy městského parku“, akce v roce 2009 byla zahájena, termín předpokládaného ukončení je k 30. 11. 2010, termín vypořádání 31. 12. 2010.

Dále byly přijaty dotace z programu spolufinancovaných z EU na Czech Point a z úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti.

Na další akce realizované na základě žádosti na programy spolufinancované EU nebyly k datu přezkumu uzavřeny smlouvy.

U všech akcí je účtováno správně o nástrojích a zdrojích.

písm. g) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám

Vyúčtování a finanční vypořádání bylo zkontrolováno výběrovým způsobem k poskytnutým dotacím.

Bylo zjištěno, že město dodržuje závazné podmínky dotačních smluv a ostatních dotačních titulů ve významné části. Bylo zjištěno u dotace z kraje nedodržení termínu vypořádání dotace a ve formě vypořádání. Pravděpodobně bude u části dotace na neinvestiční výdaje na prevenci kriminality nařízen odvod (dotace je ve výši 128 tis. Kč).

Doporučení k důslednému oddělení výdajů k jednotlivým dotačním titulům pomocí analytického členění přetrvává z minulých let.

2.3. Dle zákona o přezkoumávání §2, odst. 2, písm. a) - h) v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání

a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Na splnění požadavků zákona č. 128/2000 Sb. z hlediska pravomocí orgánů územně samosprávných celků byly odsouhlaseny majetkoprávní úkony dle §85 zákona o obcích (nabytí a převod nemovitých věcí, poskytování darů a dotací, uzavření smluv o sdružení, vzdání se práva a prominutí pohledávek, postoupení pohledávek, dohody o splátkách, přijetí a poskytnutí úvěrů a půjček, převzetí ručitelského závazku, zastavení nemovitých věcí).

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Nebylo zjištěno nakládání s majetkem státu v rozporu s předloženými smlouvami.

c) Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Město má zpracovanou kvalitní vnitřní normu k zadávání veřejných zakázek. Systém je účinný.

Za rok 2009 byla provedena zakázka s druhem výběru: „Zjednodušené podlimitní řízení“. Zakázka nebyla auditorem přezkoumána z důvodu probíhající kontroly prováděné jiným orgánem. U kontrolovaných zakázek malého rozsahu nebyly zjištěny nedostatky.

d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Nakládání s pohledávkami je ošetřeno vnitřní normou. Sledování, zda dlužníci řádně a včas plní své závazky, je zajištěno i pomocí software. Pohledávky byly řádně zinventovány. Město má velké množství drobných pohledávek. Významnou hodnotu tvoří pohledávka z provedeného technického zhodnocení, která se bude postupně započítávat na nájemné ve výši 27,7 mil. Kč (klášter minoritů). Město plní ustanovení zákona o obcích ohledně nakládání s pohledávkami (§38, odst. 7).

Město řádně a včas plní své závazky. Závazky byly řádně zinventované.

e) Ručení za závazky fyzických a právnických osob

V roce 2009 nebylo schváleno zastupitelstvem žádné ručení za závazky třetích osob.

f) Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

V roce 2009 nebyla schválena zastupitelstvem žádná zástavní smlouva.

g) Zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Zřizovaná věcná břemena byla v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. schvalována oprávněnými orgány města.

h) Účetnictví vedené územním celkem

Porovnáním údajů Výkazu o plnění rozpočtu obcí a Rozvahy Úč OÚPO k 31. 12. 2009, zpracované v plném rozsahu bylo zjištěno, že údaje těchto výkazů navazují na stavy příslušných účtů účtové osnovy.

Zůstatky uvedené v rozvaze k 1. 1. 2009 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31. 12. 2008.

Účetnictví je ve významné části vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a s platnými předpisy účtování pro územně samosprávné celky. Auditor hodnotil kvalitu zpracování účetnictví jako velmi dobrou. Účetní případy jsou náležitě doloženy a porovnávány se zdrojovou dokumentací. V zaúčtování nebyl zjištěn nedostatek, který by zkreslil výsledek hospodaření nebo hodnotu majetku a závazků, zkontrolované účetní záznamy mají požadované náležitosti.

V souladu s českým účetním standardem č. 507 je rozdíl mezi účty 217 a 218 podkladem pro finanční vypořádání hospodaření města za rok 2009 ve výši **+20 116 605 Kč**. Stav účtu 933 „Převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let“ po závěrečných zápisech k 31. 12. 2009 činí **-16 476 965 Kč**. Výsledek hospodaření hospodářské činnosti města je v roce 2009 + 786 064 Kč. Na základě doporučení auditora není nákladově a závazkově zaúčtována daň z příjmů do hospodářské činnosti (vnitřní závazek, pouze část nákladů, údaj není v souladu s věrným obrazem).

Stavy majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi na základě příkazu k provedení inventur za rok 2009. Inventarizace byla provedena s náležitou péčí a řádně doložena. Inventurní soupisy mají náležitosti dle §30 zákona o účetnictví. Do konce roku 2009 však nebyl zařazen dokončený majetek na majetkové účty a zůstal evidován k 31. 12. 2009 v rozpracovanosti. Zařazovací protokoly k dokončenému majetku byly předány k zařazení odpovědnými osobami v průběhu měsíce ledna a února 2010, čímž došlo k porušení zákona o účetnictví §30, odst. 7 (neproučtování inventarizačních rozdílů). Jedná se o významnou hodnotu. Inventarizační rozdíly v ostatních případech byly proučtovány.

3. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Byly zjištěny chyby a nedostatky dle §10, odst. 3, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

- a) nesplnění termínu vypořádání dotace na prevenci kriminality a drobné nedostatky ve formě vypořádání (vyhodnoceno jako porušení rozpočtové kázně dle §22 zákona č. 250/2000 Sb.)
- b) nedodržení data uskutečnění účetního případu při zařazování rozpracovanosti (nedokončeného dlouhodobého majetku) do majetku v užívání. Jedná se o pozdní předání zařazovacích protokolů k majetku dokončenému v průběhu roku 2009 k proučtování, podklady pro zařazení majetku byly

předávány až v lednu a únoru roku 2010 (č. d. 110/8 a 110/20). Jedná se o nedodržení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., §30, odst. 7.

4. Povinné náležitosti závěru zprávy

4.1. Upozornění na případná rizika

Rizika dle zákona č. 420/2004 Sb., nebyla identifikována. Auditor upozorňuje na povinnost tvorby rezerv ze zákona o účetnictví od roku 2010 na soudní spory. Rezerva by měla být vytvořena ve vztahu k roku 2009 i na soudní spory pro neoprávněnou výpověď a odvolání z funkce. Dále je potřeba počítat s rezervami na závazky z platebních výměrů na vyměřené odvody za porušení rozpočtové kázně k dotačním titulům z roku 2003 a jedné akce z roku 2007. Dále na vyměřené penále k odvodům (k datu ukončení přezkoumání činí závazky z odvodů a penále celkem 7,7 mil. Kč).

4.2. Doplnující údaje

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15%
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	3%
Podíl hodnoty zástav na celkovém majetku územního celku	6%

Ukazatele jsou vypočteny na základě algoritmu výpočtu uveřejněném ve Zprávách MF č. 1/07 pod bodem 4. Je třeba upozornit uživatele této zprávy, že závazky dle zmíněného algoritmu neobsahují úvěry a půjčky. V případě promítnutí závazků z dlouhodobých úvěrů města by měl ukazatel „Podíl závazků na rozpočtu územního celku“ hodnotu 11%.

5. Závěrečná ustanovení

Závěr zprávy není auditorským výrokem ve smyslu ověření účetní závěrky. Majetek a závazky města však byly ověřeny a s přihlédnutím k údajům v příloze účetní závěrky ve významných hodnotách podávají věrný a poctivý obraz v souladu s předpisy účtování platnými pro územně samosprávné celky.

Auditor ověřil účetní a finanční výkazy města k 31. 12. 2009, které jsou definovány vyhláškou MF č.16/2001 Sb. Auditor rovněž ověřil údaje uvedené v příloze účetní závěrky za rok 2009.

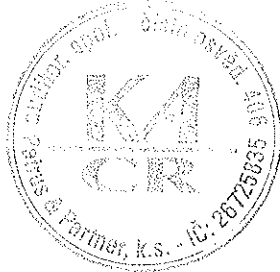
Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2009 v případě nových skutečností, známých po datu uzavření zprávy. Auditor nebyl přítomen fyzickým inventurám hmotného majetku organizace.

S tou zprávou město nadále nakládá dle §13 zákona č. 420/2004 Sb. S ohledem na to, že nebyly zjištěny nedostatky, lze pouze dát tuto zprávu krajskému úřadu na vědomí.

Zpráva se předkládá zastupitelstvu města jako součást závěrečného účtu za rok 2009. Město se zavazuje zveřejňovat tuto zprávu s nedílnou přílohou, kterou tvoří textová podoba přílohy účetní závěrky. Rozvaha obce za rok 2009 výkaz zisků a ztráty za rok 2009 a tabulková část přílohy účetní závěrky za rok 2009 je veřejně přístupná na www.mfcr.cz. Za skutečnost, že zveřejněné výkazy souhlasí na výkazy předložené městem auditorovi, odpovídá účetní jednotka.

Tato zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři jsou určeny pro objednatele, jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

V Praze dne: 26. 4. 2010



Ing. Petra Petrusová
auditor, č. osvědčení 1862

Zpráva byla převzata panem starostou Ing. Lubošem Jedličkou

Dne: 26. 5. 2010

Podpis:

Ke zprávě nebyly vzneseny námitky.

Závěrečná zpráva byla projednána s panem starostou Ing. Lubošem Jedličkou a s finančním výborem Města Český Krumlov dne: 26. 5. 2010

Podpis pana starosty:

Podpis předsedy finančního výboru:

ROZVAHA (balance)

sestavená k 31.12.2009
(v Kč na dvě desetinná místa)

IČ
00245836

Město Český Krumlov
Nám.Svornosti 1, Český
Krumlov

Název položky	Účet	Čís.	k 1.1.2009	k 31.12.2009
AKTIVA				
A. STÁLÁ AKTIVA				
součet položek 9+15+26+33+41+206		1	2 537 267 000,30	2 559 094 862,36
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	2		
Software	013	3	5 157 525,80	5 959 302,74
Ocenitelná práva	014	4		
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	5	2 911 844,47	3 043 998,52
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	6	6 355 587,50	7 635 825,50
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	7	5 952 064,00	5 695 260,20
Poskytnuté zálohy na DNM	051	8		
Dlouhodobý majetek celkem				
součet 2 až 8		9	20 377 021,77	22 334 386,96
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
Oprávk.k nehm.výsl.výzk.a vývoje	072	10		
Oprávky k softwaru	073	11		
Oprávky k ocenitelným právům	074	12		
Oprávky k drobnému DNM	078	13		
Oprávky k ostatnímu DNM	079	14		
Oprávky k dlouhod.nehmotnému majetku celkem				
součet pol.10 až14		15		
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
Pozemky	031	16	321 402 391,98	319 116 690,15
Umělecká díla a předměty	032	17	644 620,00	638 620,00
Stavby	021	18	1 918 688 133,71	1 918 570 869,46
Samost.movité věci a soubory movitých věcí	022	19	44 259 265,35	49 857 268,19
Pěstitelské celky trvalých porostů	025	20		
Základní stádo a tažná zvířata	026	21		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	22	30 158 961,49	29 707 462,70
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	23		
Nedokončený dlouhod.hmotný majetek	042	24	36 391 641,66	52 545 605,56
Poskytnuté zálohy na dlouhod.hmotný maj.	052	25	1 400 000,00	2 378 995,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem				
součet pol.16 až 25		26	2 352 945 014,19	2 372 815 511,06
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				
Oprávky ke stavbám	081	27		
Oprávky k samost.mov.věcem a soub.mov.věcí	082	28		
Oprávky k pěstitel.celkům trv. porostů	085	29		
Oprávky k zákl.stádu a tažným zvířatům	086	30		
Oprávky k drob.dlouhodob. hmotnému majetku	088	31		
Oprávky k ostat.dlouhod.hmotnému majetku	089	32		
Oprávky k dlouhod.hmotnému majetku celkem				
součet položek 27 až 32		33		
5. Dlouhodobý finanční majetek				
Majetkové účasti v osobách s rozh.vlivem	061	34	162 848 964,34	162 848 964,34
Majet.účasti v osobách s podstat.vlivem	062	35		
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	063	36		
Půjčky osobám ve skupině	066	37		
Ostatní dlouhodobé půjčky	067	38		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	39	1 096 000,00	1 096 000,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	40		
Dlouhodobý finanční majetek celkem				
součet pol.34 až 40		41	163 944 964,34	163 944 964,34
6. Majetek převzatý k privatizaci				
Majetek převzatý k privatizaci	064	204		
Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	065	205		
Majetek převzatý k privatizaci celkem				
součet položek 204 a 205		206		

B. OBĚŽNÁ AKTIVA

součet položek 51+75+89+119+124		42	72 933 430,07	836 037 303,84
1. Zásoby				
Materiál na skladě	112	43	37 876,86	22 178,07
Pořízení materiálu a Materiál na cestě	111/119	44		
Nedokončená výroba	121	45		
Polotovary vlastní výroby	122	46		
Výrobky	123	47		
Zvířata	124	48		
Zboží na skladě	132	49		
Pořízení zboží a Zboží na cestě	131/139	50		
Zásoby celkem				
součet položek 43 až 50		51	37 876,86	22 178,07
2. Pohledávky				
Odběratelé	311	52	5 472 908,50	7 327 173,50
Směnky k inkasu	312	53		
Pohledávky za eskon.cenné papíry	313	54		
Poskytnuté provozní zálohy	314	55	1 307 489,00	943 772,00
Pohledávky za rozpočtové příjmy	315	56	13 020 139,05	15 529 509,52
Ostatní pohledávky	316	57	34 241 410,99	34 868 442,98
Pohledávky zaniklé ČKA	317	214		
Pohledávky z výběru daní a cel	318	215		
Součet položek 52 až 57, 214 a 215		58	54 041 947,54	58 668 898,00
Pohledávky za účastníky sdružení	358	59		
Soc.zabezpečení a zdrav.pojištění	336	60		
Daň z příjmů	341	61		
Ostatní přímé daně	342	62		
Daň z přidané hodnoty	343	63		1 094 350,00
Ostatní daně a poplatky	345	64		
Pohledávky z pev.termín.operací a opcí	373	65		
Součet položek 61 až 64		66		1 094 350,00
Pohledávky v zahraničí	371	207		
Pohledávky tuzemské	372	208		
Součet položek 207 a 208		209		
Nároky na dotace a ostatní zúčtování se SR	346	67		
Nároky na dotace a ost.zúčt.s rozpočtem ÚSC	348	68		
Součet položek 67 a 68		69		
Pohledávky za zaměstnanci	335	70		21 883,00
Pohledávky z vydaných dluhopisů	375	71		
Jiné pohledávky	378	72		10 078,00
Opravná položka k pohledávkám	391	73		
Součet položek 70 až 73		74		31 961,00
Pohledávky celkem				
součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74		75	54 041 947,54	59 795 209,00
3. Finanční majetek				
Pokladna	261	76		
Peníze na cestě	+, -262	77		
Ceniny	263	78	19 175,00	2 380,00
Součet položek 76 až 78		79	19 175,00	2 380,00
Běžný účet	241	80	6 460 659,18	5 408 110,76
Běžný účet fondu kult. a sociál.potřeb	263	81		
Ostatní běžné účty	245	82	359 098,31	450 095,66
Vklady v zahraniční měně v tuz. bankách	246	210		
Účty spravovaných prostředků	247	216		
Souhrnné účty	248	217		
Účty pro sdílení daní, cel a dělené správy	249	218		
Součet položek 80 až 82, 210, 216, 217 a 218		83	6 819 757,49	5 858 206,42
Majetkové cenné papíry k obchodování	251	84		
Dlužné cenné papíry k obchodování	253	85		
Ostatní cenné papíry	256	86		
Pořízení krátkodob.finanč.majetku	259	87		
Součet položek 84 až 87		88		
Finanční majetek celkem				
součet pol.79+83+88		89	6 838 932,49	5 860 586,42
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočtovému hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků				
Základní běžný účet	231	90	7 540 089,74	18 489 933,63
Vkladový výdajový účet	232	91	X	
Příjmový účet	235	92	X	
Běžné účty peněžních fondů	236	93	4 474 583,44	98 395,01
Běžné účty státních fondů	224	94		

Běžné účty finančních fondů	225	95			
Součet položek 90 až 95		96	12 014 673,18		18 588 328,64
Poskytnuté dotace org.složkám státu	202	97	X		
Poskytnuté dotace vklad.výdaj.účtu	212	98	X		
Poskytnuté příspěv.a dot.příspěv.org.	203	99	X		
Poskytnuté dotace ostatním subjektům	204	100	X		
Poskyt.přísp.a dotace přísp.organizacím	213	101	X		32 231 458,48
Poskytnuté dotace ostatním subjektům	214	102	X		45 161 084,20
Součet položek 97 až 102		103	X		77 392 542,68
Poskyt. návratné fin. výp. mezi rozpočty	271	104			
Poskytnuté přechodné výpomoci PO	273	105			
Poskytnuté přechodné výp. podn.subjektům	274	106			
Poskytnuté přechodné výpomoci ost.org.	275	107			
Poskytnuté přechodné výpomoci fyz.osobám	277	108			
Součet položek 104 až 108		109			
Limity výdajů	221	110	X		218 000,00
Zúčtování výdajů územních samospr.celků	218	111	X		404 052 561,55
Materiální náklady	410	112	X		28 504 776,08
Služby a náklady nevýrobní povahy	420	113	X		70 202 525,35
Cestovné a ostatní výplaty fyz.osobám	430	114	X		674 527,87
Mzdové a ostatní osobní náklady	440	115	X		48 851 893,00
Dávky sociálního zabezpečení	450	116	X		107 026 204,00
Manka a škody	460	117	X		
Úroky	471	219			1 617 331,57
Penále a poplatky	472	220			11 936 574,50
Kursově ztráty	473	221			
Finanční náklady	474	222			1 294 065,11
Součet položek 112 až 117 a 219 až 222		118	X		270 107 897,48
Prostředky rozpočtového hospodaření celkem					
součet 96+103+109+110+111+118		119	12 014 673,18		770 359 330,35
5. Přechodné účty aktivní					
Náklady příštích období	381	120			
Příjmy příštích období	385	121			
Kurzové rozdíly aktivní	386	122			
Dohadné účty aktivní	388	123			
Přechodné účty aktivní celkem					
součet položek 120 až 123		124			
AKTIVA CELKEM					
součet položek 1+42		125	2 610 200 430,37		3 395 132 166,20

PASIVA

C. VLASTNÍ ZDROJE KRYTÍ STÁLÝCH A OBĚŽ. AKTIV CELKEM				
součet 130+131+213+138+141+151+158	126	2 547 959 753,73		3 343 815 053,71
1. Majetkové fondy a zvláštní fondy				
Fond dlouhodobého majetku	901 127	2 501 179 527,66		2 531 263 819,69
Fond oběžných aktiv	902 128			
Fond hospodářské činnosti	903 129	12 001 264,36		11 948 310,78
Oceň.rozdíly z přecen.majet.a závaz.	+/-909 130			
Majetkové fondy celkem				
součet pol.127 až 129	131	2 513 180 792,02		2 543 212 130,47
Fond privatizace	904 211			
Ostatní fondy	905 212			
součet položek 211 a 212	213			
2. Finanční a peněžní fondy				
Fond odměn	911 132			
Fond kulturních a sociálních potřeb	912 133			
Fond rezervní	914 134			
Fond reprodukce majetku	916 135			
Peněžní fondy	917 136	4 469 174,39		98 395,01
Jiné finanční fondy	918 137			
Finanční a peněžní fondy celkem				
součet pol.132 až 137	138	4 469 174,39		98 395,01
3. Zvláštní fondy organizačních složek státu				
Státní fondy	921 139			
Ostatní zvláštní fondy	922 140			
Fondy EU	924 203			
Zvláštní fondy OSS celkem				
součet pol.139,140,203	141			
4. Zdroje krytí prostředků rozpočt.hospodaření				
Financování výdajů org.sl.státu	201 142			X
Financování výdajů územních sam.cel.	211 143	X		345 638 164,64
Bankovní účty k limitům org.sl.státu	223 144	X		
Vyúč.rozp.příjmů z běžné čin.org.sl.	205 145	X		
Vyúč.rozp.příjmů z běžné čin.ÚSC	215 146	X		-768 154,01
Vyúč.rozp.příj.z fin.maj.org.sl.st.	206 147	X		
Vyúč.rozp.příjmů z finanč.majet.ÚSC	216 148	X		
Zúčt.příjmů územních samospr. celků	217 149	X		424 169 166,43
Příj.návratné fin.výpomoci mezi rozpočty	272 150			
Zdroje krytí prostředků rozp.hospodař.celkem				
součet pol. 142 až 150	151			769 039 177,06
5. Výsledek hospodaření				
a) z hosp.čin.ÚSC a čin.příspěv.org.				
Výsledek hospodaření běžného úč.období				
Nerozděl.zisk, neuhraz. ztráta min.let	+/-932 153	X		786 064,27
Výsledek hospodaření ve schval. řízení	+/-931 154		-52 953,58	
b) Převod zúčt.příjmů a výd.z min.let				
c) Saldo výdajů a nákladů	+/-964 156	53 661 171,33		53 977 717,33
d) Saldo příjmů a výnosů	+/-965 157	13 295 139,05		13 295 139,05
Součet položek 152 až 157	158	30 309 787,32		31 465 351,17
D. CIZÍ ZDROJE				
součet p.160+166+189+196+201	159	62 240 676,64		51 317 112,49
1. Rezervy				
Rezervy zákonné	941 160			
2. Dlouhodobé závazky				
Vydané dluhopisy	953 161			
Závazky z pronájmu	954 162			
Dlouhodobé přijaté zálohy	955 163			
Dlouhodobé směnky k úhradě	958 164			
Ostatní dlouhodobé závazky	959 165	2 380 513,40		1 273 786,60
Dlouhodobé závazky celkem				
součet p.161 až 165	166	2 380 513,40		1 273 786,60
3. Krátkodobé závazky				
Dodavatelé	321 167	2 683 936,66		841 899,00
Směnky k úhradě	322 168			
Přijaté zálohy	324 169	7 039 398,00		7 612 999,00
Ostatní závazky	325 170			
Závazky zaniklé ČKA	326 223			
Přijaté zálohy daní	327 224			
Závazky z výběru daní a cel	328 225			

Závazky ze sdílených daní a cel	329	226		
Závazky z pevných term.operací a opcí	373	171		
Součet položek 167 až 171 a 223 až 226		172	9 723 334,66	8 454 898,00
Závazky z upsaných nesplac.cen.pap.a pod.	367	173		
Závazky k účastníkům sdružení	368	174		
Součet položek 173 a 174		175		
Zaměstnanci	331	176	2 894 810,00	3 095 163,00
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	177		
Součet položek 176 a 177		178	2 894 810,00	3 095 163,00
Závazky ze soc.zabezpečení a zdrav.pojiš.	336	179	1 755 886,00	1 748 428,00
Daň z příjmů	341	180		
Ostatní přímé daně	342	181	333 693,00	375 314,00
Daň z přidané hodnoty	343	182		
Ostatní daně a poplatky	345	183		
Součet položek 180 až 183		184	333 693,00	375 314,00
Vypoř.přepł.dot. a ost.záv.se st.roz	347	185		
Vypoř.přepł.dot. a ost.záv. s R.ÚSC	349	186		
Součet položek 185 a 186		187		
Jiné závazky	379	188	975 411,40	1 353 720,02
Krátkodobé závazky celkem				
součet 172+175+178+179+184+187+188		189	15 683 135,06	15 027 523,02
4. Bankovní úvěry a půjčky				
Dlouhodobé bankovní úvěry	951	190	44 128 251,18	34 967 025,87
Krátkodobé bankovní úvěry	281	191		
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	192		
Vydané krátkodobé dluhopisy	283	193		
Ostatní krátkod.závaz.(fin.výpomoci)	289	194		
Součet položek 193 a 194		195		
Bankovní úvěry a půjčky celkem				
součet pol. 190+191+192+195		196	44 128 251,18	34 967 025,87
5. Přechodné účty pasivní				
Výdaje příštích období	383	197		
Výnosy příštích období	384	198		
Kurzové rozdíly pasivní	387	199		
Dohadné účty pasivní	389	200	48 777,00	48 777,00
Přechodné účty pasivní celkem				
součet pol.197 až 200		201	48 777,00	48 777,00
PASIVA CELKEM				
součet položek 126+159		202	2 610 200 430,37	3 395 132 166,20

Okamžik sestavení účetní závěrky: 27.01.2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní agendy Územní samosprávný celek	Předmět podnikání



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

sestavená k 31.12.2009
(v Kč na dvě desetinná místa)

IČ
00245836

Město Český Krumlov
Nám.Svornosti 1, Český
Krumlov

Název položky	Účet	Číslo	Č i n n o s t	
			hlavní	hospodářská
Spotřeba materiálu	(501)	1		
Spotřeba energie	(502)	2		
Spotřeba ostatních neskladovatelých dodávek	(503)	3		
Prodané zboží	(504)	4		
Opravy a udržování	(511)	5		1 667 443,15
Cestovné	(512)	6		
Náklady na reprezentaci	(513)	7		
Ostatní služby	(518)	8		611 819,50
Mzdové náklady	(521)	9		
Zákonné sociální pojištění	(524)	10		
Ostatní sociální pojištění	(525)	11		
Zákonné sociální náklady	(527)	12		
Ostatní sociální náklady	(528)	13		
Daň silniční	(531)	14		
Daň z nemovitostí	(532)	15		
Ostatní daně a poplatky	(538)	16		
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)	17		642,00
Ostatní pokuty a penále	(542)	18		1 494,00
Odpis pohledávky	(543)	19		
Úroky	(544)	20		
Kursově ztráty	(545)	21		
Dary	(546)	22		
Manka a škody	(548)	23		
Jiné ostatní náklady	(549)	24		76 405,40
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného maj.	(551)	25		
Zúst.cena prodaného dlouhod.nehmot.a hmot.maj.	(552)	26		
Prodané cenné papíry a podíly	(553)	27		
Prodaný materiál	(554)	28		
Tvorba zákonných rezerv	(556)	29		
Tvorba zákonných opravných položek	(559)	30		
Náklady celkem součet položek 1 až 30		31		2 357 804,05
Tržby za vlastní výrobky	(601)	32		
Tržby z prodeje služeb	(602)	33		3 112 499,00
Tržby za prodané zboží	(604)	34		
Změna stavu zásob nedokončené výroby	(611)	35		
Změna stavu zásob polotovarů	(612)	36		
Změna stavu zásob výrobků	(613)	37		
Změna stavu zvířat	(614)	38		
Aktivace materiálu a zboží	(621)	39		
Aktivace vnitroorganizačních služeb	(622)	40		
Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	(623)	41		
Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	(624)	42		
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(641)	43		106 445,00
Ostatní pokuty a penále	(642)	44		
Platby za odepsané pohledávky	(643)	45		
Úroky	(644)	46		47 976,32
Kursově zisky	(645)	47		
Zúčtování fondů	(648)	48		
Jiné ostatní výnosy	(649)	49		
Tržby z prodeje dlouhod.nehmot. a hmot.maj.	(651)	50		
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	(652)	51		
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	(653)	52		
Tržby z prodeje materiálu	(654)	53		
Výnosy z krátkodobého finančního majetku	(655)	54		
Zúčtování zákonných rezerv	(656)	55		
Zúčtování zákonných opravných položek	(659)	56		
Příspěvky a dotace na provoz	(691)	57		
Výnosy celkem součet položek 32 až 57		58		3 266 920,32
Výsledek hospodaření před zdaněním rozdíl p.58-31		59		909 116,27

Daň z příjmů	(591)	60	
Dodatečné odvody daně z příjmů	(595)	61	123 052,00
Výsledek hospodaření po zdanění pol.59-60-61(+/-)		62	786 064,27

Okamžik sestavení účetní závěrky: 14.05.2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní agendy Územní samosprávný celek	Předmět podnikání



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2009
(v Kč na dvě desetinná místa)

IČ
00245836

Město Český Krumlov
Nám.Svornosti 1, Český
Krumlov

Název údaje	Č.ř.	Stav k 1.1. 1	Stav k 31.12.2009 2
-------------	------	------------------	---------------------------

I. Položky č. 1 až 19, 50 a 51 se vykáží k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni v uspořádání:

Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze stát.rozp.	1
z toho:systémové dotace na dlouhodob.majetek	2
z toho:na vědu a výzkum	3
na vzdělání pracovníků	4
na informatiku	5
individuální dotace na jmenovité akce	6
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý maj.	7
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý maj.z rozp.ÚSC	8
Přijaté přísp.a dotace na provoz ze stát.rozpočtu	9
z toho přij.př.na provoz od zřizov.	10
z toho: výzkum a vývoj	11
vzdělání pracovníků	12
informatiku	13
př.dot.na neinv.nákl.-fin.pr.ev.v ISPROFIN od14	
př.prostř. na výzk.a vývoj od posk.j.než od z15	
Přijaté prostředky na výzk.a vývoj od ÚSC	16
Přijaté prostředky na výzk.a vývoj od příjem.úč.po17	
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí	18
Přijaté přísp.a dotace na provoz celkem z rozpočtu	19
Přijaté přísp.a dotace na provoz z rozpoč.stát.fon50	
Přijaté dotace celkem na dlouhod.majetek z rozpočt51	

II. Položky č. 20 až 49, 52, 53 a 54 se vykáží k 1. lednu a k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni v uspořádání:

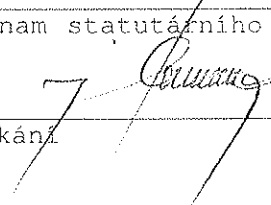
Poskyt.návr.fin.výpomoci mezi rozpočty-kraj.úřadu	20		
Poskyt.návr.fin.výpomoci mezi rozpočty-obci	21		
Přijaté návr.fin.výpomoci mezi rozpočty-ze st.roz	22		
Přijaté návr.fin.výpomoci mezi rozpočty-od kr.úř.	23		
Přijaté návr.fin.výpomoci mezi rozpočty-od obce	24		
Přijaté návr.fin.výpomoci mezi rozpočty-od st.fon	25		
Přijaté návr.fin.výpomoci mezi rozpočty-od ost.veř26			
Posk.přech.výpomoci přísp.org.-org.složkou státu	27		
Posk.přech.výpomoci přísp.org.-krajským úřadem	28		
Posk.přech.výpomoci přísp.org.-obcí	29		
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské	30		
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční	31		
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku	32		
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí	33		
Ostatní krátkodobé finanční výpomoci tuzemské	34		
Ostatní krátkodobé finanční výpomoci zahraniční	35		
Směnky k úhradě tuzemské	36		
Směnky k úhradě zahraniční	37		
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské	38	44 128 251,18	34 967 025,87
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční	39		
Vydané dluhopisy tuzemské	40		
Vydané dluhopisy zahraniční	41		
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské	42		

Dlouhodobé směnky k úhradě	zahraniční	43		
Ostatní dlouhodobé závazky	tuzemské	44	2 380 513,40	1 273 786,60
Ostatní dlouhodobé závazky	zahraniční	45		
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem		46		
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky ÚSC		47		
komunální dluhopisy ÚSC		48		
ostatní dluhopisy a směnky veřej.rozp		49		
Spl.závazky pojist.na soc.zabezp.a přisp.na pol.za52			1 253 882,00	1 211 845,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		53	502 004,00	536 583,00
Evid.daň.nedoplatky u místně příslušných finanč.or54			333 693,00	375 314,00

III. Stav majetku na podrozvahových účtech

972 00	Nezadaná hodnota	100	107 410 438,00	107 410 438,00
972 00	Závazky podmín. z dotač.smluv-Dubina	100		
972 00		100	107 410 438,00	107 410 438,00
972 01	Nezadaná hodnota	100	2 500 000,00	2 500 000,00
972 01	Přijatá zástavní práva	100		
972 01		100	2 500 000,00	2 500 000,00
973 00	Nezadaná hodnota	100	1 854 400,00	3 043 000,00
973 00	Pokutové bloky	100		
973 00		100	1 854 400,00	3 043 000,00
974 00	Nezadaná hodnota	100	44 147 676,04	44 147 676,04
974 00	Bytové jednotky 51 %-SD Dubina	100		
974 00		100	44 147 676,04	44 147 676,04
975 00	Nezadaná hodnota	100	7 095 234,00	6 960 179,00
975 00	Najatý majetek	100		
975 00		100	7 095 234,00	6 960 179,00
975 01	Nezadaná hodnota	100	969 197,62	969 197,62
975 01	Najatý majetek - Most u pivovaru	100		
975 01		100	969 197,62	969 197,62
975 02	Nezadaná hodnota	100		5 778 402,00
975 02	Najatý majetek - server	100		
975 02		100		5 778 402,00
976 00	Nezadaná hodnota	100	1 396 460,87	1 740 093,87
976 00	Vypůjčený majetek	100		
976 00		100	1 396 460,87	1 740 093,87
976 01	Nezadaná hodnota	100	135 922,00	330 992,00
976 01	Vypůjčený majetek	100		
976 01		100	135 922,00	330 992,00
976 02	Nezadaná hodnota	100	248 900,00	248 900,00
976 02	Vypůjčený pozemek-ORJ 5	100		
976 02		100	248 900,00	248 900,00
977 00	Nezadaná hodnota	100	369 288,00	159 000,71
977 00	Závazky ze soudních sporů	100		
977 00		100	369 288,00	159 000,71
977 01	Nezadaná hodnota	100		114 626,80
977 01	Podmíněné závazky	100		
977 01		100		114 626,80
977 02	Nezadaná hodnota	100		4 189 086,00
977 02	Podmíněný závazek z dotací	100		
977 02		100		4 189 086,00
978 00	Nezadaná hodnota	100	2 652 503,50	3 566 470,50
978 00	Věcná břemena na pozemcích města	100		
978 00		100	2 652 503,50	3 566 470,50
978 01	Nezadaná hodnota	100	305 600,00	325 600,00
978 01	Věcná břemena pro Město ČK.	100		
978 01		100	305 600,00	325 600,00
979 00	Nezadaná hodnota	100	237,00	237,00
979 00	Materiál ve skladu CO	100		
979 00		100	237,00	237,00
979 01	Nezadaná hodnota	100	17 727,00	11 896,00
979 01	Ztráty a nálezy	100		

979 01		100	17 727,00	11 896,00
980 00	Nezadaná hodnota	100	80 000,00	60 000,00
980 00	Pohledávky z leasingu	100		
980 00		100	80 000,00	60 000,00
982 00	Nezadaná hodnota	100	3 021 303,01	3 158 633,89
982 00	Přechodně nedobytné pohledávky	100		
982 00		100	3 021 303,01	3 158 633,89
983 00	Nezadaná hodnota	100		597 371,13
983 00	Přijaté bankovní záruky	100		
983 00		100		597 371,13
991 01	Nezadaná hodnota	100	79 257 398,19	84 164 684,80
991 01	Majetek MŠ a ZŠ	100		
991 01		100	79 257 398,19	84 164 684,80
991 02	Nezadaná hodnota	100	4 773 196,70	4 985 515,70
991 02	Majetek Městská knihovna	100		
991 02		100	4 773 196,70	4 985 515,70
992 00	Nezadaná hodnota	100	2 136 469,24	2 356 752,02
992 00	HM do 3.000 Kč a NHM do 7.000 Kč	100		
992 00		100	2 136 469,24	2 356 752,02
	Celkem	100	258 371 951,17	276 818 753,08

Okamžik sestavení účetní závěrky: 27.01.2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: 
Právní forma účetní agendy Územní samosprávný celek	Předmět podnikání

