

Závěrečný účet 2024 - Černošice – textová část

Schválený rozpočet na rok 2024 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **401,4 mil. Kč**, výdaji ve výši **536,8 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (**135,4 mil. Kč**), tj. úspor minulých let.

Rozpočet byl následně v průběhu roku upravován rozpočtovými opatřeními v souladu s platným zněním zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a rovněž v souladu s Pravidly pro schvalování rozpočtových opatření schválenými Zastupitelstvem města. Celkem bylo schváleno a provedeno **62 rozpočtových opatření** (zahrnující 229 změn rozpočtu). Zatímco rozpočtová opatření schválená Radou města reagovala většinou na běžné potřeby změn uvnitř rozpočtu, rozpočtová opatření, která schválilo Zastupitelstvo města, měnila závazné ukazatele rozpočtu. Převážně šlo o změnu celkové výše příjmů a zároveň výdajů v souvislosti s investiční aktivitou města a s navýšením rozpočtu zapojením přijatých dotací.

V upraveném rozpočtu po provedení již zmíněných rozpočtových opatření činily rozpočtové příjmy cca **424,8 mil. Kč**, výdaje cca **562,6 mil. Kč**. Došlo ke zvýšení schodku rozpočtu na konečných **137,8 mil. Kč** a zvýšení zapojení zůstatku účtu na celkových **137,8 mil. Kč**, tedy o **2,4 mil. Kč** více proti schválenému rozpočtu, což bylo způsobeno dofinancováním akcí z roku 2023 a navýšením výdajů sociálního fondu.

Skutečné příjmy za rok 2024 činily cca 466,5 mil. Kč a skutečné výdaje za stejné období činily cca 469,5 mil. Kč. Hospodaření města tak v roce 2024 skončilo schodkem ve výši 3,0 mil. Kč, přičemž původně plánovaný schodek byl 135,4 mil. Kč. Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména nečerpáním všech uvažovaných výdajů v oblasti provozu a zejména investic dle rozpočtu. Na straně příjmů důvody přebytku zahrnují vysokou daň z nemovitostí (v následujících letech se již nebude opakovat, jednalo se o jednorázovou neplánovanou záležitost), příjmy z úroků a správních poplatků a výběr pokut za úsekové měření.

Výsledky v podrobnějším členění:

PŘÍJMY

1. DAŇOVÉ PŘÍJMY

Jak již bylo výše řečeno, i v roce 2024 díky obezřetnému přístupu při odhadování příjmů došlo k naplnění rozpočtu v daňové oblasti. Jejich příjem skončil na výrazně vyšší úrovni než v roce 2023 (daň z příjmů fyzických osob o 29 %).

Rozpočet byl sestavován u všech daní obdobným způsobem jako v minulých letech. Daně byly rozpočtovány podobně jako v roce 2023 se zohledněním známých legislativních změn a odhadů vývoje hospodářství. Zpomalení inflace v roce 2024 ovlivnilo inkaso daňových příjmů, které nevykazovalo meziroční výkyvy ve srovnání s předchozími roky.

Daň za obec ve výši 10,5 mil. Kč je tzv. průběžnou položkou, která se ve stejné výši objevuje i na výdajové straně, takže bilance v rozpočtu je vyrovnaná.

Správní poplatky opět meziročně stouply. V roce 2024 bylo vybráno o 4,0 mil. Kč více než v předchozím roce. Výše správních poplatků je určena příslušnými zákony a město na ni nemá vliv.

Místní poplatky jsou částí rozpočtových příjmů, které dlouhodobě vykazují vyrovnaný vývoj. V roce 2024 došlo k nárůstu oproti roku 2023 o 0,9 mil. Kč, tedy o 11,6 %. Důvodem je změna systému poplatku za svoz odpadu.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) převýšily upravený rozpočet o 20,0 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnily především vysoké příjmy z pokut z úsekového měření rychlosti, jejich odhad byl překročen o 10,2 mil. Kč., dále příjmy z ČOV o 1,4 mil, příjmy z pronájmů 0,9 mil. a 2,2 mil. nakládání s odpady.

3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy (příjmy z prodeje majetku, dary a příspěvky) byly naplněny v očekávané struktuře a výši. K překročení upraveného rozpočtu došlo úhradou příspěvků na infrastrukturu developerských projektů.

4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

Objem dotací v roce 2024 byl srovnatelný s rokem 2022, město obdrželo dotace v celkové výši 129,2 mil. Kč. Podíl investičních dotací zůstal na nízké úrovni (15,9 mil.), provozní dotace se také nijak významně nezměnily. Dotace jsou většinou poskytovány na konkrétní rok, ve kterém musí být využity, a proto se jejich objem i určení může meziročně velmi měnit.

Příspěvek na výkon státní správy byl snížen o 4,5 mil. Kč proti roku 2023 na konečných 80,3 mil. Na snížení se nejvíce podílelo snížení příspěvku na územního plánování.

Město v roce 2024 obdrželo doplatky dotací na akce „Retence dešťových vod“ a „Nástavba a přístavba pavilonu A ZŠ Mokropsy – projektová dokumentace (v celkové výši 11,3 mil.), dále dotace na „Plán ÚSES pro ORP Černošice“ (1,6 mil. Kč.) a doplatek dotace na sociálně-právní ochranu dětí za rok 2023 (3,5 mil.).

Dále byly obdrženy další provozní dotace na práci úřadu (sociálně-právní ochrana dětí, péstounská péče, sociální práce, volby a IT vybavení stavebních úřadů) a pečovatelskou službu DPS a hasiče v souhrnné výši 28,3 mil.

Město vrátilo nevyužité části dotací z roku 2023 v celkové výši 1,2 mil. (dotace na sociální práci a péstounskou péči).

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 562,7 mil. Kč, z toho 416,3 mil. běžné výdaje a 146,3 mil. investiční. **Skutečné celkové výdaje** činily **469,0 mil. Kč**.

Skutečné běžné výdaje činily **372,7 mil. Kč**, tedy o 43,6 mil. Kč méně, než předpokládal upravený rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **96,3 mil. Kč**, tedy o 50 mil. Kč méně než rozpočtované. Důvodem nečerpání investičních výdajů bylo nejčastěji posunutí záměru v čase nebo ustoupení od jeho realizace, méně často změna rozsahu díla, a tedy i snížení ceny.

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 20,53 %, meziročně se zvýšil o 16,0 %. Za navýšením stojí zahájení výstavby nového hřbitova na Vráži a dva nákupy pozemků. Tyto tři výdaje v celkové hodnotě 39 mil. Kč tvoří 40,5% skutečných investičních výdajů.

Z celkových investičních výdajů patřil největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil. Kč):

pozemky Husova (haly)	18,5 mil. Kč
nový hřbitov Vráž	10,8 mil. Kč
pozemky pod vrty, pod ulicemi Jižní a Nad Statkem	9,7 mil. Kč
veřejné osvětlení v ulici Radotínská	7,3 mil. Kč
modernizace VO ve městě I. Etapa	5,0 mil. Kč
rekonstrukce ulice Strakonická	4,7 mil. Kč
rekonstrukce ulice Svatopluka Čecha (úsek Nerudova - Smetanova)	4,5 mil. Kč
rekonstrukce učeben C15 a C16 v ZŠ Mokropsy	3,8 mil. Kč
chodníky v areálu MŠ Karlická	3,3 mil. Kč
rekonstrukce ulice Olbrachtova	2,4 mil. Kč
veřejné osvětlení v ulici Strakonická	1,7 mil. Kč
odvodnění ulice Měsíční	1,6 mil. Kč
protipovodňová stěna u městské pláže	1,5 mil. Kč
dětské hřiště u Sokola (u zimního stadionu)	1,4 mil. Kč
veřejné osvětlení v ulici Olbrachtova	1,2 mil. Kč
dostavba ZUŠ	1,2 mil. Kč
veřejné osvětlení v ulici Svatopluka Čecha (úsek Nerudova - Smetanova)	1,1 mil. Kč
viladům	1,0 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 15,6 mil. Kč byly realizovány drobné investice například do veřejného osvětlení, vodohospodářské infrastruktury, nákupu tří aut pro úřad a městskou policii nebo projektové přípravy rozpracovaných a budoucích investic.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (198,7 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 53,3 % běžných výdajů a jejich výše je do značné míry dána podmínkami vyplývajícími z pracovně právních předpisů a uzavřených pracovních smluv. Personální náklady tvoří prostředky na platy, odvody na povinné zdravotní a sociální pojištění, dále výdaje za dohody konané mimo pracovní poměr, odměny zastupitelům a povinné úrazové pojištění zaměstnavatele. Celkově došlo k absolutnímu růstu personálních výdajů o 12 mil. Kč proti roku 2023, což je dáno zejména plošným navýšením platů ve veřejné sféře od 1. 1. 2024 a v menší míře navýšením počtu zaměstnanců a doobsazením volných pozic na některých odborech, které si vyžádal nárůst objemu zpracovávaných agend.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 22,1 mil. Kč, což je vyšší částka o 2,0 mil. Kč než v roce 2023. Tento rozdíl je způsoben zejména navýšením provozních

příspěvků v důsledku dofinancování hospodaření základní školy a pokrytí navýšených odpisů z nově svěšeného majetku.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 8,5 mil. Kč, z toho 8,2 mil. Kč je nákup vody pro městskou vodovodní síť na dodávky vody. Jde o nárůst výdajů o 1,7 mil., tedy o 26 %. Srovnání s růstem příjmů za fakturované vodné a stočné je obtížné vzhledem k délce období odečítání, které organizuje město, a velkému množství samoodečtů rozloženého do celého roku.

Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 11,3 mil. Kč, přičemž cca 3,6 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektřinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a 3,6 mil. Kč pro veřejné osvětlení. Jedná se o mírný nárůst proti roku 2023 (0,2 mil.). Spotřeba elektrické energie úřadem zůstala totožná v celkové výši 1,7 mil.

Náklady na vytápění objektů města včetně dislokovaných pracovišť v Podskalské a Václavské ulici v Praze (plyn a teplo) činí 2,2 mil. Kč. Jde o pokles o 0,3 mil. proti roku 2023, na kterém má největší podíl spotřeba domu s pečovatelskou službou.

Výdaje na **PHM** za celé město včetně organizačních složek (tedy včetně provozu městské policie a jednotky sboru dobrovolných hasičů) mírně poklesly na cca 1,4 mil. Kč, což je projevem mírného poklesu cen pohonných hmot.

Výdaje za **poštovné** činily 3,5 mil. Kč. Pokles o 0,5 mil. Kč je způsoben nižším využíváním klasických poštovních zásilek, vliv měla i komplikovaná digitalizace stavebního řízení.

Výdaje za **telekomunikační služby** v celkové výši 1,7 mil. Kč vykazují setrvalý stav.

Výdaje na IT služby vzrostly o 0,7 mil. na 6,0 mil. Kč.

Výdaje na **školení** zaměstnanců se mírně poklesly o 0,1 mil. na celkových 2,4 mil. Kč. Jedná se nejen o povinné zkoušky odborné způsobilosti, ale také průběžné vzdělávání zaměstnanců.

Město navýšilo prostředky na **granty** a věnovalo pro práci s mládeží 1 mil. Kč, granty v oblasti kultury 450 tis. Kč a granty v oblasti sociální 150 tis. Kč. Granty byly rozděleny v plné výši, kromě grantů v oblasti kultury, kde bylo rozděleno pouze 426,5 tis. Kč. Dále mimo grantové programy město věnovalo 830,0 tis. Kč, z toho na práci s mládeží 200 tis. Kč SK Černošice na veřejné bruslení, 200 tis. Kč na činnost SK Černošice a 200 tis. Kč na činnost Sokola, 210 tis. Kč na podporu pravidelných akcí (masopust, farmářské a mikulášské trhy) a další jednorázové akce. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2024 byl 2,4 mil. Kč.

Město nesplácelo ani nečerpalo žádné úvěry, a tedy neplatilo ani úroky a je k 31. 12. 2024 bez úvěrů. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 3,7 mil. Kč, což je o 1,2 mil. méně než v roce 2023 a odpovídá snížení volných prostředků na bankovních účtech, které by bylo možné odložit k úročení.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále 17,2 mil. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 8,1 mil. Kč na stravenky a další benefity

Shrnutí:

Závěrem lze říci, že město Černošice čerpalo prostředky na zajištění potřeb pro všechny oblasti, které spravuje, dle předem stanoveného a schváleného rozpočtu. Výsledný přebytek hospodaření vznikl v příjmové i výdajové oblasti rozpočtu. Jedná se zejména o nerealizování některých investic nebo jejich přesun do dalšího roku, zvýšené příjmy z daně z příjmů právnických a fyzických osob, správních poplatků a pokut za úsekové měření rychlosti.

Úplná podoba závěrečného účtu včetně všech příloh v plném znění je zveřejněna na webu města.

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Středočeského kraje na základě žádosti schválené starostou města. Nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání byly odstraněny do závěrečného přezkoumání. Nedostatek v oblasti inventarizace zjištěný při závěrečném přezkoumání byl odstraněn v průběhu roku 2025. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města je v plném znění přílohou závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu je souhrn hospodaření všech zřízených příspěvkových organizací města, tj. čtyř mateřských škol, základní školy a základní umělecké školy.

Osoba odpovědná za účetnictví

Martina Gollová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Ing. Martina Šnoblová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Mgr. Filip Kořínek

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne: