

# Závěrečný účet 2023 - Černošice – textová část

**Schválený rozpočet** na rok 2023 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **383,2 mil. Kč**, výdaji ve výši **490,4 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **4,6 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku a splátek úvěrů bylo zapojení zůstatku účtu (**111,9 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 **75 rozpočtových opatření** (zahrnující 116 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 **410,4 mil. Kč**, výdaje cca **514,5 mil. Kč** a splátky úvěrů **10,6 mil. Kč**. Došlo k snížení schodku rozpočtu na konečných **104,1 mil. Kč** a zvýšení zapojení zůstatku účtu ve výši **114,7 mil. Kč**, tedy o **2,8 mil. Kč** víc proti schválenému rozpočtu, což bylo způsobeno navýšením prostředků na úplné splacení všech stávajících úvěrů.

**Skutečné příjmy za rok 2023 činily cca 467,0 mil. Kč a skutečné výdaje za stejné období činily cca 434,0 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2023 skončilo přebytkem ve výši 33,0 mil. Kč, přičemž původně plánovaný schodek byl 107,2 mil. Kč.** Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména nečerpáním všech uvažovaných výdajů v oblasti provozu i investic dle rozpočtu. Na straně příjmů důvody přebytku zahrnují vysokou daň z příjmů fyzických i právnických osob, příjmy z úroků a správních poplatků a zejména výběr pokut za úsekové měření.

## ***Výsledky v podrobnějším členění:***

### **PŘÍJMY**

#### **1. DAŇOVÉ PŘÍJMY**

Jak již bylo výše řečeno, i v roce 2023 díky obezřetnému přístupu při odhadování příjmů došlo k naplnění rozpočtu v daňové oblasti. Jejich příjem skončil na výrazně vyšší úrovni než v roce 2022 (daň z příjmů fyzických osob o 20,6 %, daň z příjmů právnických osob o 23,6 %, daň z přidané hodnoty o 6,2 %).

Rozpočet byl sestavován u všech daní obdobným způsobem jako v minulých letech. Daně byly rozpočtovány podobně jako v roce 2022 se zohledněním známých legislativních změn a odhadů vývoje hospodářství. Probíhající inflace (průměr ČR za rok 2023 10,7 %) přispěla ke zvýšení inkasa daňových příjmů, což pozitivně ovlivnilo daňové příjmy města.

Daň za obec ve výši 8,1 mil. Kč je tzv. průběžnou položkou, která se ve stejné výši objevuje i na výdajové straně, takže bilance v rozpočtu je vyrovnaná.

**Správní poplatky** po loňském mírném meziročním poklesu opět výrazně stouply. V roce 2023 bylo vybráno o 4,1 mil. Kč více než v předchozím roce. Výše správních poplatků je určena příslušnými zákony a město na ni nemá vliv.

**Místní poplatky** jsou tou částí rozpočtových příjmů, které dlouhodobě vykazují vyrovnaný vývoj. Mírný pokles pokračoval i v roce 2023, meziročně poklesly o 205 tis. Kč, tedy o 2,6 %.

## 2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

**Nedaňové příjmy** (vlastní příjmy města) převýšily upravený rozpočet o 31,9 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnily především vysoké příjmy z pokut z úsekového měření rychlosti, jejich odhad byl překročen o 20,2 mil. Kč.

## 3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

**Kapitálové příjmy** (příjmy z prodeje majetku, dary a příspěvky) byly naplněny v očekávané struktuře a výši. K překročení upraveného rozpočtu došlo prodejem dvou pozemků v celkové hodnotě 1,4 mil. Kč.

## 4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

**Objem dotací** v roce 2023 byl srovnatelný s rokem 2022, město obdrželo dotace v celkové výši 126,4 mil. Kč. Podíl investičních dotací zůstal na nízké úrovni, 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 zvýšen o 5,7 mil. Kč proti roku 2022 (celkově 84,8 mil.) Na růstu se nejvíce podílelo zvýšení příspěvku na územního plánování.

Město v roce 2023 obdrželo doplatky dotací na akce „Vodovod a kanalizace Habřiny“ a „Vodovod a kanalizace U Vodárny“ (v celkové výši 7,0 mil.), dále dotace na volby prezidenta ČR (215,0 tis.) a na integraci ukrajinských dětí – adaptační skupiny (195 tis.).

Dále byly obdrženy další provozní dotace na práci úřadu (sociálně-právní ochrana dětí, péstounská péče, sociální práce) a pečovatelskou službu DPS a hasiče v souhrnné výši 25,4 mil.

Město vrátilo nevyužité části dotací z roku 2021 v celkové výši 1,2 mil. (dotace na sociální práci a sociálně-právní ochranu dětí).

## VÝDAJE

**Celkové rozpočtované výdaje** činily po rozpočtových úpravách cca 514,5 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **434,0 mil. Kč**.

**Skutečné běžné výdaje** činily **357,0 mil. Kč**, tedy o 34,3 mil. Kč méně, než předpokládal upravený rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **77,0 mil. Kč**, tedy o 46,2 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 17,7 %, meziročně se snížil o 21,5 %. Důvodem bylo přesunutí některých nákladných investic do následujících let (viladům pro učitele, nový hřbitov, rekonstrukce budovy bývalé pošty nebo domu s pečovatelskou službou).

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

retence dešťových vod – ZŠ, Školní, Nádražní, V Olšínách	13,6 mil. Kč
instalace nových čerpadel v ČOV	1,2 mil. Kč
veřejné osvětlení v ul. U Vodárny	1,7 mil. Kč
rekonstrukce ul. Moravská	3,4 mil. Kč
kanalizace a vodovod v ul. V Dolích	3,3 mil. Kč
nástavba a přístavba pavilonu A ZŠ Mokropsy	2,9 mil. Kč
rekonstrukce bytu na učebnu v ZŠ Komenského	3,6 mil. Kč

veřejné osvětlení v ul. Akátová a Javorová	1,6 mil. Kč
veřejné osvětlení v ul. V Dolích	2,2 mil. Kč
rekonstrukce střechy a vestavba v ZŠ Komenského	1,9 mil. Kč
rekonstrukce ul. V Dolích	8,0 mil. Kč
rekonstrukce ul. U Vodárny	10,2 mil. Kč
Územní systém ekologické stability (státní správa – odbor životního prostředí)	1,1 mil. Kč
rekonstrukce ul. Jabloňová	1,5 mil. Kč
rekonstrukce 2 kmenových učeben v ZŠ Mokropsy	2,9 mil. Kč
rekreační mola na břehu Berounky	1,2 mil. Kč
výstavba polopodzemních kontejnerů v ul. Topolská	2,3 mil. Kč
platební automat pro pokladnu v Podskalské	1,3 mil. Kč
nákup pozemků	4,0 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 8,9 mil. Kč byly realizovány drobné investice včetně veřejného osvětlení nebo nákupu dvou aut pro úřad a městskou policii.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (186,6 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 52,3 % 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 17,9 mil. Kč proti roku 2022, což je dáno zejména navýšením počtu zaměstnanců na některých odborech, které si vyžádal nárůst objemu zpracovávaných agend.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 20,1 mil. Kč, což je vyšší částka o 1,6 mil. Kč než v roce 2022. Tento rozdíl je způsoben zejména navýšením provozních příspěvků v důsledku inflace, dofinancování hospodaření základní školy a pokrytí navýšených odpisů z nově svěřeného majetku.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 6,7 mil. Kč, z toho 6,5 mil. Kč je nákup vody pro městskou vodovodní síť na dodávky vody. Jde o nárůst výdajů o 1,9 mil., tedy o 38 %. Srovnání s růstem příjmu 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 11,1 mil. Kč, přičemž cca 4,0 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektřinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a 2,7 mil. Kč pro veřejné osvětlení. Jedná se o mírný pokles proti roku 2022 (0,5 mil.), což odpovídá vývoji cen energií, ke kterému v této době došlo. Naopak spotřeba elektrické energie úřadem mírně stoupla na celkových 1,7 mil. (pokles výdajů na pracovištích v Černošicích a v Podskalské, nárůst na pracovišti ve Václavské).

Náklady na vytápění objektů města včetně dislokovaných pracovišť v Podskalské a Václavské ulici v Praze (plyn a teplo) činí 2,5 mil. Kč. Situace u plynu je obdobná jako u elektřiny, výdaje úřadu na pracoviště v Černošicích a Podskalské poklesly, na ostatních místech (klubovna, byty, nebytové prostory, DPS i hasiči) vzrostly.

Výdaje na **PHM** za celé město včetně organizačních složek (tedy včetně provozu městské policie a jednotky sboru dobrovolných hasičů) činily cca 1,5 mil. Kč.

Výdaje za **poštovné** činily 4,0 mil. Kč. Nárůst o 0,3 mil. Kč je způsoben zvýšením cen poštovního.

Výdaje za **telekomunikační služby** v celkové výši 1,7 mil. Kč proti roku 2022 **vzrostly o 165 tis. Kč**

**Výdaje na IT služby** po loňském nárůstu o 1,7 mil. poklesly o 0,5 mil. na 5,3 mil. Kč.

Výdaje na **školení** zaměstnanců se zvýšily o 0,5 mil. na celkových 2,5 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 950 tis. Kč, granty v oblasti kultury 440 tis. Kč a granty v oblasti sociální 80 tis. Kč. Granty byly rozděleny v plné výši. 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, a 230 tis. Kč na podporu pravidelných akcí (masopust, farmářské a mikulášské trhy) a další jednorázové akce. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2023 byl 2,3 mil. Kč.

Platby úroků z úvěrů představovaly 358 tis. Kč. **Splátky úvěrů a půjček** činily 10,6 mil. Kč, tím byly zcela splaceny všechny stávající úvěry a město je k 31. 12. 2023 bez úvěrů. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 4,9 mil. Kč.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále 27,8 mil. Kč rezerv. Do rezerv byly staženy prostředky původně rozpočtované na odložené investiční akce.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 7,0 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 bude odstraněn v průběhu roku 2024. 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: