

## Závěrečný účet 2022 – textová část

**Schválený rozpočet** na rok 2022 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **336,5 mil. Kč**, výdaji ve výši **427,3 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **8,0 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku a splátek úvěrů bylo zapojení zůstatku účtu (**98,8 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 **77 rozpočtových opatření** (zahrnující 155 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 **352,1 mil. Kč**, výdaje cca **458,5 mil. Kč** a splátky úvěrů **8,0 mil. Kč**. Došlo k navýšení schodku rozpočtu na konečných **106,3 mil. Kč** a zapojení zůstatku účtu ve výši **114,3 mil. Kč**, tedy o **15,5 mil. Kč** víc proti schválenému rozpočtu, což bylo způsobeno zejména navýšením prostředků na rekonstrukci komunikací a navýšením rozpočtu oddělení sociálně-právní ochrany dětí.

**Skutečné příjmy za rok 2022 činily cca 418,4 mil. Kč a skutečné výdaje za stejné období činily cca 408,6 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2022 skončilo přebytkem ve výši 9,8 mil. Kč (bez odečtení splátek úvěrů 8,0 mil. Kč), přičemž původně plánovaný schodek byl 90,8 mil. Kč.** Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména čerpáním všech uvažovaných výdajů v oblasti provozu i investic dle rozpočtu. Díky dlouhodobě obezřetnému přístupu při sestavování rozpočtu nebylo nutné rozpočet snižovat. Na straně příjmů důvody přebytku zahrnují vysokou daň z přidané hodnoty (inflační tlaky), 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 2022 díky obezřetnému přístupu při odhadování příjmů došlo k naplnění rozpočtu v daňové oblasti. Jejich příjem skončil na výrazně vyšší úrovni než v roce 2021 (daň z příjmů fyzických osob o 13,3 %, daň z příjmů právnických osob o 18,2 %, daň z přidané hodnoty o 17,7 %).

Rozpočet byl sestavován u všech daní obdobným způsobem jako v minulých letech. Daně byly rozpočtovány podobně jako v roce 2021 se zohledněním známých legislativních změn a odhadů vývoje hospodářství. Probíhající inflace (průměr ČR 15,1 %) přispěla ke zvýšení inkasa daňových příjmů, zejména z titulu růstu inkasa DPH, což pozitivně ovlivnilo daňové příjmy města.

Daň za obec ve výši 9,2 mil. Kč je tzv. průběžnou položkou, která se ve stejné výši objevuje i na výdajové straně, takže bilance v rozpočtu je vyrovnaná.

**Správní poplatky** jsou položkou, která zaznamenala mírný pokles. V roce 2022 bylo vybráno o 0,9 mil. Kč méně než v předchozím roce. Jednalo se pravděpodobně o reakci na doznívající uzávěry hospodářství a stagflační tlaky v celé ekonomice. 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. Meziročně poklesly o 3 tisíce Kč, tedy o pouhé 0,04 %.

## 2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

**Nedaňové příjmy** (vlastní příjmy města) převýšily upravený rozpočet o 37,3 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnily především vysoké příjmy z pokut z úsekového měření rychlosti, jejich odhad byl překročen o 28,9 mil. Kč.

## 3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

**Kapitálové příjmy** (příjmy z prodeje majetku, dary a příspěvky) byly naplněny v očekávané struktuře a výši.

## 4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

**Objem dotací** v roce 2022 byl srovnatelný s rokem 2021, město obdrželo dotace v celkové výši 118,3 mil. Kč. Výrazně se snížil se podíl investičních dotací, provozní dotace zůstaly na stejné úrovni. Dotace jsou většinou poskytovány na konkrétní rok, ve kterém musí být využity, a proto se jejich objem i určení meziročně velmi mění.

Příspěvek na výkon státní správy byl zvýšen o 4,6 mil. Kč proti roku 2021 (celkově 79,1 mil.) Na růstu se nejvíce podílelo zvýšení příspěvku na zvláštní postavení, která souvisí s fyzickým umístěním části úřadu v Praze, a růst postu obyvatel správního obvodu.

Město v roce 2022 obdrželo doplatek dotace na akce „Vodovod a kanalizace Zátoka Radosti (1,55 mil.), „Studie opatření k eliminaci odtoku vod do zástavby“ (174,2 tis.), dále dotace na volby do PS, ÚSC a prezidenta ČR (392,9 tis.), na integraci ukrajinských cizinců – adaptační skupiny (895,5 tis.), vybudování sociálního zázemí na atletickém oválu (400 tis.), vybavení SDH (167,9 tis.), rekonstrukci chodníku v ul. Dr. Janského (3,9 mil.), výsadbu stromů (160,4 tis.) kompenzační bonus – covid opatření (462,3 tis.),

Dále byly obdrženy dotace pro oddělení sociální pomoci a pro oddělení sociálně-právní ochrany dětí a další provozní dotace na práci úřadu (OSPOD, pěstounská péče, sociální práce) a pečovatelskou službu DPS v souhrnné výši 27,9 mil.

## VÝDAJE

**Celkové rozpočtované výdaje** činily po rozpočtových úpravách cca 458,5 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **408,6 mil. Kč**.

**Skutečné běžné výdaje** činily **310,5 mil. Kč**, tedy o 33,6 mil. Kč méně, než předpokládal upravený rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **98,1 mil. Kč**, tedy o 16,3 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 24,0 %, meziročně se zvýšil o 48 %.

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

rekonstrukce komunikace ul. K Lesíku	19,7 mil. Kč
rekonstrukce chodníku v ul. Dr. Janského vč. veř. osvětlení	11,3 mil. Kč
rekonstrukce komunikace ul. Arbesova	10,3 mil. Kč
vodovod a kanalizace v ul. U Vodárny	6,1 mil. Kč
sportovní areál – vybudování sociálního zázemí	4,7 mil. Kč

rekonstrukce ulice Jahodová	4,3 mil. Kč
vodovod a kanalizace Habřiny	3,9 mil. Kč
rekonstrukce učeben v ZŠ Černošice	3,8 mil. Kč
veřejné osvětlení v ul. K Lesíku a Pad Školou	2,4 mil. Kč
nákup vozidla M27 Compact pro technické služby	2,4 mil. Kč
výstavba chodníku v ul. Střední	1,6 mil. Kč
sportovní areál - prostor pro skok o tyči a hod koulí	1,4 mil. Kč
Územní systém ekologické stability (státní správa – odbor životního prostředí)	1,3 mil. Kč
vybudování zahradních objektů a oplocení pro ZŠ	1,3 mil. Kč
úpravy rozvodů v úpravně vody v ul. Radotínská	1,2 mil. Kč
zvětšení dimenze kanalizačního řadu v ul. Javorová	1,1 mil. Kč
výstavba polopodzemních kontejnerů v ul. Poštovní	1,0 mil. Kč
opatření k eliminaci odtoku vod ze zástavby města	1,0 mil. Kč
nákup pozemků a nemovitostí	1,0 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 18,3 mil. Kč byly realizovány drobné investice včetně veřejného osvětlení nebo projektů vzešlých z participativního rozpočtu

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (168,8 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 54,4 % 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 12,2 mil. Kč proti roku 2021, což je dáno zejména navýšením počtu zaměstnanců na některých odborech, které si vyžádal nárůst objemu zpracovávaných agend, a také mimořádnými odměnami během pandemie, hrazených na některých odborech ze státních dotací.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 18,5 mil. Kč, což je vyšší částka o 1,0 mil. Kč než v roce 2021. Tento rozdíl je způsoben zejména navýšením provozních příspěvků v očekávání růstu cen energií.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 4,9 mil. Kč, z toho 4,6 mil. Kč je nákup vody pro městskou vodovodní síť na dodávky vody.

Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 11,6 mil. Kč, přičemž cca 4,7 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektřinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a 3,0 mil. Kč pro veřejné osvětlení. Jedná se o dvojnásobné zvýšení proti roku 2021, což odpovídá růstu cen energií, ke kterému v této době došlo.

Náklady na vytápění objektů města včetně dislokovaných pracovišť v Podskalské a Václavské ulici v Praze (plyn a teplo) činí 2,1 mil. Kč. Situace u plynu je obdobná jako u elektřiny.

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 3,7 mil. Kč. Nárůst o 0,9 mil. Kč je způsoben nejen zvýšením cen poštovního, ale i množstvím zásilek souvisejícím s vysokým počtem projednávaných přestupků na poli úsekového měření.

Výdaje za služby **telekomunikací** v celkové výši 1,5 mil. Kč zůstaly na úrovni roku 2021.

**Výdaje na služby IT** se zvýšily o 1,7 mil. na 5,8 mil. Kč. Z této částky je 0,5 mil. Kč důsledkem dočasného dodavatelského řešení péče o hlavní ekonomický a spisový software města po ukončení pracovního poměru specialisty na tento software, dále 0,4 mil. prodloužení podpory pro servery a 0,2 mil. zapracování výkresů územních plánů do geografického informačního systému.

Výdaje na **školení** zaměstnanců se zvýšily o 300 tis. na celkových 2,0 mil. Kč, kdy se jedná zejména o povinné zkoušky odborné způsobilosti odložené v důsledku protikoronavirových opatření

Město věnovalo na **granty** pro práci s mládeží 650 tis. Kč, granty v oblasti kultury 395 tis. Kč a granty v oblasti sociální 50 tis. Kč. Granty byly rozděleny téměř v plné výši. Dále mimo grantové programy město věnovalo 717,6 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 dále na kulturu 117,6 tis. Kč na podporu pravidelných akcí (masopust, farmářské a mikulášské trhy) a další jednorázové akce. V souladu se smlouvou o podpoře byly SK Černošice poskytnuty prostředky v souhrnné výši 3,7 mil. Kč na změnu skladby střešního pláště stadionu, úpravy prostranství před stadionem a vodovodní přípojku pro stadion. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2022 byl 5,6 mil. Kč.

Platby **úroků z úvěrů** představovaly 774,7 tis. Kč. **Splátky úvěrů a půjček** činily 8,0 mil. Kč. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 3,2 mil. Kč.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále 6,2 mil. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 5,7 mil. Kč.

## **Shrnutí:**

**Závěrem** lze říci, že město Černošice čerpalo prostředky na zajištění potřeb pro všechny oblasti, které spravuje, dle předem stanoveného a schváleného rozpočtu v řádu cca 427,3 mil. Kč upraveného 77 rozpočtovými opatřeními. Výsledný přebytek hospodaření ve výši cca 9,8 mil. Kč vznikl v příjmové i výdajové oblasti rozpočtu. Jedná se zejména o nižší výdaje za provoz úřadu, nerealizování některých investic nebo jejich přesun do dalšího roku, zvýšené příjmy z daně z příjmů právnických osob a daně z přidané hodnoty, 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 2023. 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.

Razítko účetní jednotky

--	--

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: