

Návrh závěrečného účtu 2018 – textová část

Schválený rozpočet na rok 2018 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **285,83 mil. Kč**, výdaji ve výši **390,68 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **15,88 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (105,73 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 **131 změn rozpočtu** (celkem 64 rozpočtových opatření). 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 přijatých dotací.

V upraveném rozpočtu po provedení již zmíněných rozpočtových opatření činily rozpočtové příjmy cca **367,2 mil. Kč** a výdaje cca **472,1 mil. Kč**. Ke změně salda rozpočtu vzhledem k povaze realizovaných rozpočtových opatření nedošlo.

Skutečné příjmy za rok 2018 činily cca 332,3 mil. Kč a skutečné výdaje za totéž období činily cca 382,6 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2018 skončilo schodkem ve výši 50,2 mil. Kč, přičemž původně plánovaný schodek byl 105,7 mil. Kč. Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména nevyčerpáním všech uvažovaných výdajů souvisejících s investičními akcemi, jejichž realizace se z různých důvodů posouvala, případně prodlužovala nebo jsou plánovány na více let, a proto je obtížné odhadnout rozvržení financování, a na straně druhé příznivým vývojem příjmů.

Výsledky v podrobnějším členění:

PŘÍJMY

1. DAŇOVÉ PŘÍJMY

Jak již bylo výše řečeno, rok 2018 byl opět příznivý z pohledu **daňových příjmů**, kdy se opakuje příznivý vývoj zaznamenaný v minulých letech.

V roce 2018 došlo ke zvýšení příjmu z DPH, město obdrželo o 8,4 mil. Kč více než v roce 2017 (celkem 48 mil.). Daně byly rozpočtovány obdobně jako v roce 2017 se zohledněním změn zákona o rozpočtovém určení daní. Přesto skutečnost překonala i tyto nové hodnoty, což odpovídá celkovému vývoji hospodářství v České republice. Jedinou výjimkou je daň z příjmů právnických osob, jejíž výběr v roce 2018 nevzrostl a zůstal na stejné úrovni jako v roce 2017 (dokonce je o 4 tis. nižší). Příčina není úplně zjevná, rozpočet byl sestavován u všech daní obdobným způsobem jako v minulých letech.

Daň za obec ve výši 5,6 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 růst. V roce 2018 bylo vybráno o 1,7mil. Kč více než v předchozím roce, což bylo způsobeno nárůstem správních poplatků vybraných správním odborem z důvodu rozvolnění místní příslušnosti u řidičských průkazů (občané si nově mohou vyřídit řidičských průkazů (dále pak průkazy profesní způsobilosti a paměťových karet řidičů) na jakékoliv obci s rozšířenou působností. Možný odliv klientů v důsledku tohoto rozvolnění se na vyšší výběru správních poplatků neprojevil. Na výši správních poplatků nemá město vliv, jejich výše je dána příslušnými zákony.

Místní poplatky jsou tou částí rozpočtových příjmů, které dlouhodobě vykazují spíše vyrovnaný vývoj.

Příjmem, který významně překonal očekávání, je sdílená část daně z hazardních her, která překročila odhady více než šestinásobně (celkem 1,3 mil. Kč). Ve schváleném rozpočtu byl vzhledem k zákazu provozování hazardu na území města odhadován nižší výnos na celorepublikovém výnosu určeném ke sdílení mezi všechny obce v republice.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) byly naplněny, upravený rozpočet převýšily o 7,7 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnila dofakturace vodného a stočného za druhou polovinu roku 2017, výběr pokut a pojistné náhrady, které jsou vždy příjmem nahodilého charakteru.

3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy (příjmy z prodeje majetku, dary a příspěvky) byly mírně překročeny a vyvíjely v očekávané struktuře a výši.

4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

Objem dotací v roce 2018 byl vyšší než v roce 2017, město obdrželo dotace v celkové výši 115,7 mil. Kč. 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 2,6 mil. Kč proti roku 2017, mimo valorizaci je významným vlivem růst počtu obyvatel správního obvodu.

Město v roce 2018 obdrželo dotaci pro SDH od Středočeského kraje a Generálního ředitelství HZS (celkem 750 tis. Kč), dotaci od MMR na náhradu výdajů zaplacených městem při přívalových deštích v roce 2017 (692 tis. Kč). Dále obdrželo další zálohu evropské dotace na výdaje projektu OSVZ „Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb ORP Černošice“ (179 tis. Kč), doplatek výdajů z roku 2017 na volby prezidenta ČR a dotaci na komunální volby (celkem 271 tis.), dotaci na pořízení územních studií veřejných prostranství Roztok a Čísovic (celkem 685 tis. Kč) a další provozní dotace na práci úřadu (OSPOD, pěstounská péče, sociální práce) a města (pečovatelská služba).

Město dále obdrželo investiční dotace na výstavbu mateřské školky v Husově ulici (6,9 mil. Kč), přístavbu a nástavbu ZŠ Mokropsy (17, 7 mil. Kč). Ani jedna z těchto dotací zatím nebyla obdržena v plné výši, akci se dokončují v roce 2019 a dotace budou v tomto roce doplacený. Dále město očekává vyplacení dotace na akci Rozvoj informačních technologií města Černošice, která byla městem zaplacená v roce 2018.

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 472,1 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **382,5 mil. Kč**. V roce 2018 byla z přijatého úvěru hrazena dostavba nové budovy městského úřadu. (14,5 mil.).

Skutečné běžné výdaje činily **225,8 mil. Kč**, tedy o 37,4 mil. Kč méně než předpokládal upravený rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **156,7 mil. Kč**, tedy o 52,2 mil. Kč méně než rozpočtované. Důvodem nečerpání investičních výdajů byl přesun některých investic do následujících let, nebo pokračování jejich realizace (např. radnice 17,3 mil. Kč, územní studie ORP Černošice 0,6 mil. Kč, MŠ Husova 7,0 mil. Kč, přístavba ZŠ 5,0 mil. Kč, revitalizace skládky 6,9 mil. Kč, nákup elektromobilu 1.0 mil. Kč).

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 40,8 %, meziročně se proti roku 2017 zvýšil o 53 %, tj. o 72,8 mil. Kč. Z celkových investičních výdajů patří největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil. Kč):

výstavba nové MŠ Husova	49,0 mil. Kč
výstavba budovy nové radnice	24,8 mil. Kč
výstavba oválu pod ZŠ	22,2 mil. Kč
přístavba a nástavba budovy ZŠ	21,7 mil. Kč
nákup strategických pozemků	9,5 mil. Kč
stavební úpravy a přístavba domečku u ZUŠ	5,6 mil. Kč
dotace na opravu budovy Sokolovny	4,5 mil. Kč
dešťová kanalizace Vrážská	2,5 mil. Kč
přeložka kanalizace v lokalitě Pod Školou	1,2 mil. Kč
odvodnění ul. Pod Višňovkou	1,1 mil. Kč
vybudování chodníku ul. Vrážská	1,0 mil. Kč
sloupky a zábradlí u ul. Vrážská	1,0 mil. Kč
územní studie ORP Černošice	1,0 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 12,3 mil. Kč byly realizovány drobné investice.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (129,5 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 57,4 % běžných výdajů a jejich výše je do značné míry dána podmínkami vyplývajícími z pracovních 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. Procentní podíl personálních výdajů na celkových běžných výdajích je dán zejména výší nepersonálních provozních výdajů města. Celkově došlo k absolutnímu růstu personálních výdajů o 8,5 mil. Kč proti roku 2017, což je dáno zejména navýšením tarifní složky platů, kterou určuje vláda České republiky svým usnesením a které je závazné pro celou veřejnou správu, tedy včetně měst a obcí.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 13,3 mil. Kč, což je vyšší částka o 1,2 mil. Kč než v roce 2017. Tento rozdíl je způsoben navýšením příspěvků na odpisy, neboť došlo k navýšení hodnoty majetku příspěvkových organizací.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 2,7 mil. Kč, z toho 2,5 mil. Kč je nákup vody pro městskou vodovodní síť na dodávky vody. Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 4,1 mil. Kč, přičemž cca 1,6 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektrinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a veřejné osvětlení (0,8 mil. Kč). Náklady na vytápění objektů města včetně prostor v Praze (dislokovaná pracoviště v Podskalské a Václavské (plyn a teplo) činí 1,3 mil. Kč. Výdaje za **PHM** za všechny složky města (včetně provozu TS, MP a SDH) činily cca 1,3 mil. Kč. Výdaje za **poštovní** činily 1,5 mil. Kč. Ze změny zůstaly výdaje za služby **telekomunikací** ve výši 1,4 mil. Kč, snížily se výdaje za **služby IT** o 0,5 mil. na 2,9 mil. Kč. Výdaje na **školení** zaměstnanců zůstaly na stejné úrovni tj. na celkových 1,5 mil. Kč.

Platby za **leasing** vozidel činily za rok 2018 už jen 28,8 tis. Kč, což souvisí s konstrukcí splátkových kalendářů na vozy pro oddělení sociálně-právní ochrany dětí, kde po prvních dvou letech trvání smluv splátky výrazně klesají. Tyto leasingové výdaje jsou plně hrazeny z dotace na sociálně-právní ochranu dětí.

Město věnovalo na **granty** na práci s mládeží 1,2 tis. Kč, granty v oblasti kultury 375 tis. Kč a granty v oblasti sociální 50 tis. Kč. Z celkové částky na granty, která byla připravena v rozpočtu, zůstalo nerozděleno 22 tis. Kč v sociální oblasti a v práci s mládeží 40 tis. Kč. V oblasti kultury byly rozděleny v plné výši. Dále mimo grantové programy město věnovalo na práci s mládeží dalších 580 tis. Kč, z toho 200 tis. Kč SK Černošice na veřejné bruslení, 100 tis. Kč na činnost SK Černošice a 200 tis. Kč na činnost Sokola. V roce 2018 poskytlo město Sokolu Černošice investiční dotaci 4,5 mil. Kč na opravu budovy Sokola. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2018 byl 1,5 mil. Kč.

Platby **úroků z úvěrů** představovaly 699 tis. Kč, na kterých se negativně projevilo zvyšování úrokových sazeb ze strany ČNB, a **splátky úvěrů a půjček** činily 15,8 mil. Kč. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 112,9 tis. Kč.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále cca 6,0 mil. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 2,2 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 390 mil. Kč upraveného 64 rozpočtovými opatřeními. Výsledný nižší než schválený schodek hospodaření ve výši cca 50,2 mil. Kč vznikl zejména investičními výdaji přesunutými z roku 2017 a předfinancováním dotačních akcí z vlastních prostředků města. 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. Při závěrečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné nedostatky, nedostatky z dílčího přezkoumání byly do závěrečného přezkoumání odstraněny. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města je v plném znění přílohou závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu jsou i účetní výkazy všech zřízených příspěvkových organizací města, tj. tří mateřských škol, základní školy a základní umělecké školy.

Razítko účetní jednotky

--	--

Osoba odpovědná za účetnictví

Milena Franková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Ing. Martina Šnobllová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Mgr. Filip Kořínek

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

Vyvěšeno dne: 3. 5. 2019

Sejmuto dne: 30. 5. 2019