

Návrh závěrečného účtu 2014 – textová část

Schválený rozpočet na rok 2014 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši zhruba **195,7 mil. Kč**, výdaji ve výši **189,8 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **16,0 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (10,0 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 v platném znění a rovněž v souladu se Zastupitelstvem města schválenými Pravidly pro rozpočtová opatření. Celkem bylo schváleno a provedeno **475 změn rozpočtu** (celkem 179 rozpočtových opatření). Zatímco rozpočtová opatření schválená Radou města reagovala 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, s navýšením přijatých dotací a se zapojením úvěrů.

V upraveném rozpočtu po provedení již zmíněných rozpočtových opatření, činily rozpočtové příjmy cca **244,9 mil. Kč** a výdaje cca **256,5 mil. Kč**. Ke změně salda rozpočtu (tedy rozdílu příjmů a výdajů) došlo zejména dočerpáním úvěru na rekonstrukci místních komunikací (Velký třesk II) a úvěru na rekonstrukci hasičské zbrojnice v Mokropsích, čím se saldo rozpočtu zvýšilo o 10,9 mil. Kč.

Skutečné příjmy za rok 2014 činily cca 269,8 mil. Kč a skutečné výdaje za totéž období činily cca 231,2 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2014 skončilo přebytkem ve výši 38,6 mil. Kč. Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména nevyčerpáním všech uvažovaných výdajů souvisejících s investičními akcemi, jejichž zahájení bylo z různých důvodů posunuto 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 2014 byl opět příznivý z pohledu daňových příjmů, kdy se opakuje příznivý vývoj zaznamenaný v minulých letech.

V roce 2014 žádná z daní nezaznamenala pokles proti rozpočtovaným hodnotám, a to ani proti upravenému rozpočtu. Ačkoli byly v květnu 2014 v rozpočtu navyšovány tak, aby lépe odpovídaly aktuálnímu vývoji, tak skutečnost překonala i tyto nové odhady.

Daň za obec ve výši 7,0 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 další položkou, která zaznamenala příznivý vývoj. V roce 2014 bylo vybráno o 3,7 mil Kč více proti upravenému rozpočtu. Důvodem je jak nárůst objemu činností, tak i zvyšování poplatků za dané úkony. Na výši správních poplatků nemá město vliv, jejich výše je dána příslušnými zákony.

Naopak místní poplatky jsou tou částí rozpočtových příjmů, které dlouhodobě vykazují spíše negativní vývoj. Vzhledem k objemu těchto poplatků v rozpočtu se však nejedná o významné částky. Jedinou výjimkou je poplatek za komunální odpad, jehož skutečný výběr byl o 343 tis. Kč vyšší, než bylo očekáváno.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) byly naplněny, upravený rozpočet převýšily o 4 mil. Kč. Zejména se jedná o zvýšení příjmů z vodného a stočného o 2,3 mil. Kč, a dále o čerpání bankovní záruky na záruční vady budovy MŠ Barevný ostrov a doplatek z minulých let za žáky z Vonoklas navštěvujících naší základní školu.

3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy byly na první pohled překročeny o 1 mil. Kč. Po očištění o dary na výstavbu sportovní haly u ZŠ Mokropsy (3 mil. Kč) jsou kapitálové nenaplněny, protože nedošlo k uvažovaným prodejům pozemků.

4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

Objem dotací byl o 20 mil. vyšší proti roku 2013. Dotace na výkon státní správy nebyla valorizována a byla zvýšena pouze nepatrně o 745 tis. Kč proti roku 2013, a to zejména vlivem růstu počtu obyvatel správního obvodu.

K výraznějšímu navýšení (o 800 tis. na celkových 6,9 mil. Kč) došlo u dotace na sociálně-právní ochranu dětí. Výdaje realizované nad částku dotace jsou každoročně žádány jako doplatek v roce následujícím. Oddělení sociálně-právní ochrany dětí obdrželo také dotaci z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost. Tato dotace má přesah i do roku 2015 (celková výše dotace na oba roky je 6,7 mil. Kč, v roce 2014 bylo vyčerpáno 2,4 mil. Kč).

V roce 2014 byly přijaty také významné investiční dotace týkající se infrastruktury města a komunální techniky. Dotace na rekonstrukci ulice Dr. Janského (v roce 2014 obdrženo 9,8 mil. Kč) a na intenzifikaci ČOV (v roce 2014 obdrženo 11,7 mil. Kč) mají přesah i do roku 2015. Dotace na nákup komunální techniky byly obdrženy v plné výši 5,0 mil. Kč.

Město v roce 2014 vyčerpalo v plné výši dotaci na Park and Ride, přednádraží Mokropsy, ale k proplacení těchto výdajů v plné výši do konce roku vzhledem k postupům poskytovatele (Regionální rada Regionu soudržnosti Střední Čechy) nedošlo a je očekáváno v roce 2015 (737 tis. Kč). Totéž se týká dotace od Středočeského kraje na hrací prvky u cyklostezky ve výši 59 tis. Kč. V roce 2014 došlo také k doplatku dotace na vybavení sálu na Vráži z roku 2013 ve výši 446 tis. Kč.

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 256,5 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **231,2 mil. Kč** včetně výdajů financovaných z úvěrů.

Skutečné běžné výdaje činily **176,8 mil. Kč**, tedy o 16,9 mil. Kč méně než předpokládal rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **54,4 mil. Kč**, tedy o 8,4 mil. Kč méně než rozpočtované.

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 23,5 %, tedy téměř stejně jako v roce 2013. Z celkových investičních výdajů patří největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil Kč):

intenzifikace ČOV	16,4 mil. Kč
rekonstrukce ulice Dr. Janského	12,3 mil. Kč
Park and Ride, přednádraží Mokropsy	5,7 mil. Kč
automobil FUMO vč. příslušenství	3,5 mil. Kč
zásahové vozidlo DA Iveco Daily (hasiči)	2,0 mil. Kč
vůz na svoz bioodpadu Iveco vč. příslušenství	1,9 mil. Kč
čisticí samosběrný stroj	1,9 mil. Kč
sportovní hala u ZŠ Mokropsy	1,7 mil. Kč
radnice	1,1 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 7,9 mil. Kč byly realizovány drobné investice.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (cca 97,6 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 55,7 % běžných výdajů a jejich výše je do značné míry dána podmínkami vyplývajícími z pracovně právních předpisů a uzavřených pracovních smluv. Personální náklady tvoří jednak prostředky na platy, odvody na povinné zdravotní a sociální pojištění, dále výdaje za pracovní dohody, odměny zastupitelům a pojištění zaměstnanců. Růst procentního podílu personálních výdajů na celkových běžných výdajích je dán zejména klesajícími nepersonálními provozními výdaji města. Celkově došlo k absolutnímu poklesu personálních výdajů o 300 tis. Kč proti roku 2013, což je dáno zejména déletrvajícím neobsazením některých uvolněných pozic.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 12,1 mil. Kč, což je o 500 tis. Kč více než v roce 2013. Nárůst souvisí s nákupem šatních skříněk do základní školy.

Platby za **leasing** vozidel činily za rok 2014 už jen 383 tis. Kč, což souvisí s dobíháním stávajících leasingových smluv. Město uzavřelo jednu novou leasingovou smlouvu na auto pro sociálně-právní ochranu dětí a tento leasing je plně hrazen z dotace na sociálně-právní ochranu dětí. Platby **úroků** představovaly 1,1 mil. Kč a **splátky úvěrů a půjček** činily 16,2 mil. Kč.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 2,7 mil. Kč, což je o 400 tis. Kč více, než bylo původně očekáváno a rozpočet na nákup vody musel být proto navýšen. Toto navýšení se však plně odrazilo ve vyšším výběru za vodné a stočné. Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 2,9 mil. Kč, přičemž cca 1,1 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektrinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla). Výdaje za **PHM** za všechny složky městské

správy (včetně provozu TS, MP a SDH) činily cca 1,5 mil. Kč. Výdaje za **poštovné** činily cca 1,3 mil. Kč, výdaje za služby **telekomunikací** 1,4 mil. Kč (pokles proti roku 2013 o 200 tis. Kč).

Město věnovalo na **granty** pro práci s mládeží 720 tis. Kč, z toho 200 tis. na veřejné bruslení (rozděleno vše), granty v oblasti kultury 315,6 tis. Kč (44,4 tis. Kč zůstalo nerozděleno), granty v oblasti sociální 16 tis. Kč (4 tis. nerozděleno).

Město vytvořilo samostatnou položku na sociální fond. V jeho rámci bylo vyplaceno 1,2 mil. Kč. Ke konci roku bylo v rozpočtu stále cca 3,2 mil. Kč rezerv.

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 257 mil. Kč upraveného 179 rozpočtovými opatřeními. Výsledný přebytek hospodaření ve výši cca 38,6 mil. Kč vznikl příznivým vývojem příjmů, úsporami ve výdajích a výdaji přesunutými do následujícího roku. Podrobné údaje jsou předloženy v tabulkách závěrečného účtu. Údaje v plném členění rozpočtové skladby (výkaz FIN 2-12), rozvaha města a výkaz zisku a ztrát jsou k nahlédnutí na finančním odboru městského úřadu a zveřejněny na webu města.

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Středočeského kraje na základě žádosti schválené Radou města. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny. 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:

Sejmuto dne: