

Závěrečný účet 2016 – textová část

Schválený rozpočet na rok 2016 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **238,0 mil. Kč**, výdaji ve výši **304,5 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **16,3 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (73,8 mil. Kč), tj. úspor minulých let a úvěru na sportovní halu (9 mil. Kč).

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 s Pravidly pro schvalování rozpočtových opatření schválenými Zastupitelstvem města. Celkem bylo schváleno a provedeno **376 změn rozpočtu** (celkem 140 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, s navýšením přijatých dotací a se zapojením úvěru.

V upraveném rozpočtu po provedení již zmíněných rozpočtových opatření činily rozpočtové příjmy cca **270,0 mil. Kč** a výdaje cca **353,7 mil. Kč**. Ke změně salda rozpočtu (tedy rozdílu příjmů a výdajů) došlo zapojením celého zůstatku úvěru na výstavbu sportovní haly u Základní školy v Mokropsech, a dalším zapojením zůstatku účtů z předchozích let, čímž se saldo rozpočtu zvýšilo o 17,1 mil. Kč.

Skutečné příjmy za rok 2016 činily cca 299,6 mil. Kč a skutečné výdaje za totéž období činily cca 272,5 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2016 skončilo přebytkem ve výši 27,1 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 2016 byl opět příznivý z pohledu **daňových příjmů**, kdy se opakuje příznivý vývoj zaznamenaný v minulých letech.

V roce 2016 žádná z daní nezaznamenala pokles proti rozpočtovaným hodnotám ani proti skutečnosti roku 2015. Daně byly rozpočtovány stejně jako v roce 2015 (kdy byly proti roku 2014 navýšeny podle skutečného vývoje), přesto skutečnost překonala i tyto nové hodnoty, což odpovídá celkovému vývoji hospodářství v České republice. Vzhledem ke změně zákona o rozpočtovém určení daní, která odebrala od roku 2017 obcím tzv. motivační složku daně z příjmů fyzických osob podávajících příznání, se pro rok 2016 očekává pokles této daně o cca 95%, tedy o 9 mil. Kč.

Daň za obec ve výši 9,1 mil Kč je tzv. průběžnou položkou, která se ve stejné výši objevuje i na výdajové straně, takže bilance v rozpočtu je vyrovnaná.

Správní poplatky jsou naopak položkou, která zaznamenala pokles. V roce 2016 bylo vybráno o 1,4 mil. Kč méně než v předchozím roce, což bylo způsobeno poklesem správních poplatků vybraných odborem občansko správních a dopravně správních činností (dříve správní odbor) z důvodu rozvolnění místní příslušnosti u cestovních dokladů (občané si nově mohou vyřídit pas na jakékoliv obci s rozšířenou působností). 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. Vyšší výběr byl pouze u poplatku za komunální odpad k důvodu jeho navýšení o 108,- Kč na 600,- Kč.

Další položkou, která zaznamenala výrazný nárůst (o 1,4 mil. Kč proti roku 2015, tj. o 72%), jsou příjmy z odvodů z výherních hracích přístrojů.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) byly naplněny, upravený rozpočet převýšily o 3,9 mil. Kč (meziročně vzrostly o 2,7 mil. Kč). Zejména se jedná o meziroční zvýšení **příjmů z pokut** za dopravní přestupky o 1,2 mil. Kč, tj. o 27%. Důvodem toho zvýšení je zahájení využívání daňových exekucí vůči dlužníkům.

3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy (příjmy z prodeje majetku, dary a příspěvky) byly překročeny o 2,2 mil., a to díky prodeji pozemku pod budovou společnosti ČEZ (místo plánovaného prodeje pozemku se služebnou městské policie, který se nerealizoval) a příjmům z plánovacích smluv.

4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

Objem dotací byl o 73,7 mil. nižší proti roku 2015. Dotace jsou většinou poskytovány na konkrétní rok, ve kterém musí být využity, a proto se jejich objem meziročně velmi mění.

K výraznému poklesu dotací došlo zejména tím, že město v roce 2015 obdrželo dotace na výstavbu sportovní haly a na půdní vestavbu v nejstarší budově základní školy v Mokropsech a dokončilo intenzifikaci čistírny odpadní vod (celková částka dotací na tyto tři akce byla 67,7 mil. Kč).

Příspěvek na výkon státní správy nebyl valorizován, byl však zvýšen o 1,2 mil. Kč proti roku 2015, a to zejména vlivem růstu počtu obyvatel správního obvodu.

Město v roce 2016 obdrželo doplňky dotací z roku 2015 na vybavení pro hasiče (157 tis.), projekt „Posílení OSPOD na ORP Černošice“ (2,0 mil. Kč) a Konsolidaci informačních technologií (2,5 mil. Kč). Dále město obdrželo dotaci z rozpočtu Středočeského kraje na nákup cisterny CAS 20 pro jednotku dobrovolných hasičů (1 mil. Kč), která bude zakoupena a uhrazena v roce 2017.

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 353,7 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **272,5 mil. Kč** včetně výdajů financovaných z úvěru.

Skutečné běžné výdaje činily **205,6 mil. Kč**, tedy o 19,2 mil. Kč méně než předpokládal rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **67,0 mil. Kč**, tedy o 61,8 mil. Kč méně než rozpočtované. Důvodem nečerpání investičních výdajů byl přesun některých investic do následujících let (např. nákup pozemku pro atletický ovál za 15 mil. Kč, nákup dvou cisteren pro jednotku dobrovolných hasičů za 6 mil. Kč, další etapa rekonstrukce komunikací za 5 mil. Kč) nebo posun zahájení jejich realizace (např. rekonstrukce vily Tišnovských za 17,5 mil. Kč, centrální vchod ZŠ Mokropsy za 6,7 mil. Kč) nebo snížení ceny nebo rozsahu díla (Velký třesk IV o 6 mil. Kč).

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 24,6 %, proti roku 2015 se tedy snížil, což bylo zapříčiněno vysokým objemem dotačních akcí v roce 2015, který byl z tohoto pohledu mimořádný. Z celkových investičních výdajů patří největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil. Kč):

sportovní hala u ZŠ Mokropsy (dokončení)	18,3 mil. Kč
rekonstrukce komunikací VT IV	14,1 mil. Kč
centrální vchod a šatny ZŠ Mokropsy	13,5 mil. Kč
půdní vestavba ZŠ Mokropsy (dokončení)	5,1 mil. Kč
rozšíření a stavební úpravy školní jídelny ZŠ Mokropsy	3,1 mil. Kč
radnice – rekonstrukce a přístavba vily Tišnovských (zahájení)	2,4 mil. Kč
obnova vodních zdrojů v Černošicích po povodních 2013(dopltek)	1,7 mil. Kč
nová MŠ Husova (projektová příprava)	1,6 mil. Kč
Ve zbytkové hodnotě 7,2 mil. Kč byly realizovány drobné investice.	

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (110,9 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 54,0 % 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. 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 mil. Kč proti roku 2015, 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 11,9 mil. Kč, což je obdobná částka jako v roce 2015.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 3,0 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 4,2 mil. Kč, přičemž cca 2,6 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektrinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a veřejné osvětlení. Náklady na vytápění objektů města včetně prostor v Praze (dislokovaná pracoviště v Podskalské a Václavské) činí 1,3 mil. Kč. Výdaje za **PHM** za všechny složky města (včetně provozu TS, MP a SDH) činily cca 1,2 mil. Kč. Výdaje za **poštovné** vzrostly o 0,5 mil. Kč na celkových 1,5 mil. Kč, což bylo způsobeno mimo jiné i zvýšením korespondence v souvislosti s nárůstem počtu projednávaných přestupků a jejich aktivním vymáháním pohledávek města. Beze změny zůstaly výdaje za služby **telekomunikací** ve výši 1,4 mil. Kč i výdaje za **služby IT** ve výši 3,5 mil. Kč. Výdaje na **školení** zaměstnanců poklesly o 0,6 mil. Kč na celkových 1,6 mil. Kč, což souvisí s ukončením školení měkkých dovedností realizovaných v roce 2015.

Platby za **leasing** vozidel činily za rok 2016 už jen 217 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 585 tis. Kč, granty v oblasti kultury 330 tis. Kč a granty v oblasti sociální 50 tis. Kč. Z celkové částky na granty, která byla připravena v rozpočtu, zůstalo nerozděleno 5 tis. v grantech na práci s mládeží a 30 tis. na granty v kultuře. Granty v sociální oblasti byly rozděleny v plné výši. Dále mimo grantové programy město věnovalo na práci s mládeží dalších 500 tis. Kč, z toho 200 tis. SK Černošice na veřejné bruslení, 100 na činnost SK Černošice a 200 tis. na činnost Sokola, a 55 tis. na kulturní akce. V roce 2016 poskytlo město SK Černošice investiční dotaci 400 tis. Kč na pořízení elektrické rolby na úpravu ledové plochy. Celkový objem grantů a dotací v roce 2016 byl 1,9 mil. Kč.

Platby **úroků z úvěrů** představovaly 688 tis. Kč a **splátky úvěrů a půjček** činily 16,3 mil. Kč. V polovině roku 2016 byly uzavřeny dodatky ke smlouvám na úvěry na hasičskou zbrojnici a Velký třesk II, jejichž obsahem bylo výrazné snížení úrokových sazeb, které se projevilo již ve splátkách za tento rok. Naopak úrokové příjmy z peněz na bankovních účtech města významně poklesly na 14,4 tis. Kč, což také souvisí s téměř nulovými sazbami z vkladů.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále cca 5,0 mil. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 1,7 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 305 mil. Kč upraveného 140 rozpočtovými opatřeními. Výsledný přebytek hospodaření ve výši cca 27,1 mil. Kč vznikl příznivým vývojem příjmů, úsporami ve výdajích a investičními výdaji přesunutými do následujícího roku. 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:

Sejmuto dne: