

## Návrh závěrečného účtu 2017 – textová část

**Schválený rozpočet** na rok 2017 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **250,8 mil. Kč**, výdaji ve výši **363,8 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **16,3 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (129,3 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 s Pravidly pro schvalování rozpočtových opatření schválenými Zastupitelstvem města. Celkem bylo schváleno a provedeno **156 změn rozpočtu** (celkem 78 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 **259,8 mil. Kč** a výdaje cca **372,8 mil. Kč**. Ke změně salda rozpočtu vzhledem k povaze realizovaných rozpočtových opatření nedošlo.

**Skutečné příjmy za rok 2017 činily cca 286,9 mil. Kč a skutečné výdaje za totéž období činily cca 298,5 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2017 skončilo schodkem ve výši 11,6 mil. Kč, přičemž původně plánovaný schodek byl 129,3 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 2017 byl opět příznivý z pohledu **daňových příjmů**, kdy se opakuje příznivý vývoj zaznamenaný v minulých letech.

V roce 2017 došlo ke zvýšení příjmu z DPH, město obdrželo o 4,9 mil. Kč více než v roce 2016 (celkem 39,5 mil.). Daně byly rozpočtovány obdobně jako v roce 2016 se zohledněním změn zákona o rozpočtovém určení daní. Tyto změny odebraly od roku 2017 obcím tzv. motivační složku daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky (dříve daně z příjmů fyzických osob podávajících příznání), došlo k očekávanému poklesu této daně o cca 95%, tedy o 9,4 mil. Kč (celkem 528 tis. Kč.), současně došlo k mírnému navýšení podílu obcí na dani z přidané hodnoty. Přesto skutečnost překonala i tyto nové hodnoty, což odpovídá celkovému vývoji hospodářství v České republice. Příznivý vývoj hospodářství a mírné navýšení podílu na dani z přidané hodnoty tak kompenzoval ztrátu motivační složky daně z příjmů placené poplatníky.

Daň za obec ve výši 8,5 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 2017 bylo vybráno o 4,1 mil. Kč více než v předchozím roce, což bylo způsobeno nárůstem 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.

Příjmem, který významně překonal očekávání, je z dan z hazardních her, která překročil odhady více než dvojnásobně (celkem 2,9 mil. Kč). Tento příjem je od roku 2018 v důsledku přijaté místní legislativy zrušen, protože zastupitelstvo města zakázalo provozování hazardních her na území města.

## 2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

**Nedaňové příjmy** (vlastní příjmy města) byly naplněny, upravený rozpočet převýšily o 2,7 mil. Kč (přesto meziročně klesly o 6,2 mil. Kč. Jedná se zejména o nevyfakturované vodné a stočné za druhou polovinu roku 2017, jehož důvodem byl nedokončený podzimní odečet vodoměrů, déle o nižší výběr pokut (v roce 2016 došlo k inkasu nedoplatků většího množství starších pokut díky zahájení daňových exekucí městem) a dále o nižší pojistné náhrady, které jsou vždy příjmem nahodilého charakteru (v roce 2016 město obdrželo pojistné plnění za povodně v roce 2013).

## 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 2017 byl srovnatelný s rokem 2016, město obdrželo dotace v celkové výši 97,5 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 poprvé po několika letech valorizován, byl zvýšen o 2,8 mil. Kč proti roku 2016, mimo valorizaci je významným vlivem růst počtu obyvatel správního obvodu.

Město v roce 2017 obdrželo od Středočeského kraje doplatek náhrady výdajů zaplacených městem v roce 2016 na likvidaci ekologické havárie v Úholičkách (397 tis. Kč). Dále obdrželo zálohu evropské dotace na výdaje projektu OSVZ „Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb ORP Černošice“, která je určena k čerpání i v roce 2018 (344 tis. Kč). V roce 2018 město očekává doplatek výdajů z roku 2017 na volby prezidenta ČR a výdajů na pořízení územních studií veřejných prostranství Roztok a Číčovic (celkem 223 tis. Kč)

## VÝDAJE

**Celkové rozpočtované výdaje** činily po rozpočtových úpravách cca 372,9 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **298,53 mil. Kč**. V roce 2017 nebyly žádné výdaje hrazeny z úvěru.

**Skutečné běžné výdaje** činily **214,7 mil. Kč**, tedy o 22,3 mil. Kč méně než předpokládal rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **83,9 mil. Kč**, tedy o 52,1 mil. Kč méně než rozpočtované. Důvodem nečerpání investičních výdajů byl přesun některých investic do následujících let, nebo posun zahájení jejich realizace (např. rekonstrukce vily Tišnovských - 17,5 mil. Kč, atletický ovál - 9,7 mil. Kč, nová MŠ Husova - 10 mil. Kč, rekonstrukce domečku ZUŠ - 4,1 mil. Kč).

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 28,0 %, proti roku 2016 se zvýšil o 3,5 %, tj. o 16,9 mil. Kč. Z celkových investičních výdajů patří největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil. Kč):

|   |              |
|---|--------------|
| Nákup strategických pozemků                                       | 28,5 mil. Kč |
| radnice – rekonstrukce a přístavba vily Tišnovských               | 9,2 mil. Kč  |
| Nákup hasičského vozidla CAS 20                                   | 8,5 mil. Kč  |
| Nákup hasičského vozidla CAS 30                                   | 7,7 mil. Kč  |
| centrální vchod a šatny ZŠ Mokropsy (dokončení)                   | 5,8 mil. Kč  |
| Odstranění vlhkosti budovy školy                                  | 4,7 mil. Kč  |
| Zateplení budovy školy  | 3,7 mil. Kč  |
| rekonstrukce komunikací 2017                                      | 3,4 mil. Kč  |
| ZŠ budova Komenského výměna tepelného zdroje                      | 2,2 mil. Kč  |
| Přístavba, nástavba ZŠ Pod Školou                                 | 1,7 mil. Kč  |
| sportovní hala u ZŠ Mokropsy (úpravy a vybavení včetně Café Vera) | 1,0 mil. Kč  |

Ve zbytkové hodnotě 7,5 mil. Kč byly realizovány drobné investice.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (120,9 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 56,3 % 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. Procentní podíl personálních výdajů na celkových běžných výdajích je dán zejména výší nepersonálních provozních výdajů města. Celkově došlo k absolutnímu růstu personálních výdajů o 10 mil. Kč proti roku 2016, 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 2016.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 2,5 mil. Kč, z toho 2,3 mil. Kč je nákup vody pro městskou vodovodní síť na dodávky vody. Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 4,7 mil. Kč, přičemž cca 1,4 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektrinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a veřejné osvětlení (1,2 mil. Kč) Náklady na vytápění objektů města včetně prostor v Praze (dislokovaná pracoviště v Podskalské a Václavské) činí 755 tis. Kč. Výdaje za **PHM** za všechny složky města (včetně provozu TS, MP a SDH) činily cca 1,4 mil. Kč. Výdaje za **poštovné** činily 1,0 mil. Kč, Beze změny zůstaly výdaje za služby **telekomunikací** ve výši 1,5 mil. Kč i výdaje za **služby IT** ve výši 3,4 mil. Kč. Výdaje na **školení** zaměstnanců zůstaly na stejné úrovni tj. na celkových 1,6 mil. Kč.

Platby za **leasing** vozidel činily za rok 2017 už jen 120,9 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 610 tis. Kč, granty v oblasti kultury 380 tis. Kč a granty v oblasti sociální 50 tis. Kč. Z celkové částky na granty, která byla připravena v rozpočtu, zůstalo nerozděleno 10 tis. Kč v sociální oblasti a 60 tis. Kč v oblasti kultury. Granty na práci s mládeží byly rozděleny v plné výši. Dále mimo grantové programy město věnovalo na práci s mládeží dalších 581 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 2017 poskytlo město SK Černošice investiční dotaci 81 tis. Kč na odkoupení transformátoru od ČEZ. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2017 byl 1,5 mil. Kč.

Platby **úroků z úvěrů** představovaly 465 tis. Kč a **splátky úvěrů a půjček** činily 16,3 mil. Kč. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 14,4 tis. Kč, což souvisí s téměř nulovými sazbami z vkladů.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále cca 2,9 mil. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 1,5 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 364 mil. Kč upraveného 78 rozpočtovými opatřeními. Výsledný nižší než schválený schodek hospodaření ve výši cca 11,5 mil. Kč vznikl zejména 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 Šnoblová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

Statutární zástupce

**Mgr. Filip Kořínek**

Podpisový záznam statutárního  
zástupce

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne: