

Závěrečný účet 2019 – textová část

Schválený rozpočet na rok 2019 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **296,28 mil. Kč**, výdaji ve výši **376,29 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **13,39 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (**93,4 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 **186 změn rozpočtu** (celkem 100 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 **402,4 mil. Kč** a výdaje cca **445,5 mil. Kč**. Došlo ke snížení schodku rozpočtu na konečných **56,0 mil. Kč**, tedy o **37,4 mil Kč** proti schválenému rozpočtu, což bylo způsobeno doplatkem investičních dotací souvisejících s výdaji uhrazenými již v roce 2018 a dále navýšením souhrnného dotačního vztahu na výkon přenesené státní správy.

Skutečné příjmy za rok 2019 činily cca 382,8 mil. Kč a skutečné výdaje za totéž období činily cca 388,0 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2019 skončilo schodkem ve výši 5,2 mil. Kč, přičemž původně plánovaný schodek byl 80 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, na straně jedné a na straně druhé příznivým vývojem příjmů.

Výsledky v podrobnějším členění:

PŘÍJMY

1. DAŇOVÉ PŘÍJMY

Jak již bylo výše řečeno, rok 2019 byl opět příznivý z pohledu **daňových příjmů**, kdy se opakuje příznivý vývoj zaznamenaný v minulých letech.

V roce 2019 došlo ke zvýšení příjmu z DPH, město obdrželo o 3,3 mil. Kč více než v roce 2018 (celkem 51,3 mil.). Daně byly rozpočtovány obdobně jako v roce 2018 se zohledněním známých legislativních změn a odhadů vývoje hospodářství. Přesto skutečnost překonala i tyto nové hodnoty, což odpovídá celkovému vývoji hospodářství v České republice. Rozpočet byl sestavován u všech daní obdobným způsobem jako v minulých letech.

Daň za obec ve výši 6,0 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 položkou, která zaznamenala výrazný růst. V roce 2019 bylo vybráno o 1,9 mil. 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 průkaz (dále pak průkazy profesní způsobilosti a paměťových karet řidičů) na jakékoliv obci s rozšířenou působností. Možný odliv klientů v důsledku tohoto rozvolnění se na výši

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 zaznamenal pokles, je sdílená část daně z hazardních her, a to oproti roku 2018 o 388 tis. Kč. Tento vývoj souvisí s nižší celorepublikovým výnosem této daně.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) byly naplněny, upravený rozpočet převýšily o 6,5 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnila fakturace vodného a stočného, výběr pokut a příjmy z pronájmu.

3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy (příjmy z prodeje majetku, dary a příspěvky) nebyly naplněny v očekávané struktuře a výši, neboť nebyl uskutečněn prodej pozemku městské policie.

4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

Objem dotací v roce 2019 byl vyšší než v roce 2018, město obdrželo dotace v celkové výši 156,1 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 8,6 mil. Kč proti roku 2018, mimo valorizaci je významným vlivem růst počtu obyvatel správního obvodu.

Město v roce 2019 obdrželo další zálohu evropské dotace na výdaje projektu OSVZ „Střednědobý plán rozvoje sociálních služeb ORP Černošice“ (414 tis. Kč), dále obdrželo dotaci na volby do Evropského parlamentu a dotaci na opakované komunální volby v Roblíně (celkem 165 tis.), a další provozní dotace na práci úřadu (OSPOD, péstounská péče, sociální práce) a města (pečovatelská služba).

Město dále obdrželo investiční dotace na pořízení územní studie veřejných prostranství Černošic (405 tis. Kč), na výstavbu mateřské školky v Husově ulici (36,7 mil. Kč), přístavbu a nástavbu ZŠ Mokropsy (5 mil. Kč), na akci Rozvoj informačních technologií města Černošice (5,3 mil.), dotaci na pořízení dvou automobilů pro DPS (480 tis.), dotaci na projekt Otevřená města (2,1 mil.), rekultivaci skládky (6,8 mil.), nákup hybridního vozidla pro TS (50 tis.), regály pro novou knihovnu (70 tis.).

V roce 2020 město očekává doplňky dotací na bezbariérové řešení ZŠ Mokropsy, územní studii krajiny ORP Černošice a na rekultivaci skládky.

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 445,5 mil. Kč. **Skutečné** výdaje činily **388,0 mil. Kč**. V roce 2019 byl dočerpán úvěr na dostavbu nové budovy městského úřadu (0,5 mil. Kč).

Skutečné běžné výdaje činily **256,6 mil. Kč**, tedy o 23,5 mil. Kč méně než předpokládal upravený rozpočet. **Skutečné investiční** výdaje činily **131,4 mil. Kč**, tedy o 33,9 mil. Kč méně než rozpočtované. Důvodem nečerpání investičních výdajů byl přesun některých investic do následujících let, nebo pokračování jejich realizace, např. revitalizace skládky (26,1 mil. Kč), vybavení interiéru přístavby ZŠ (1,5 mil.), bezbariérové řešení budovy ZŠ (1,4 mil.), vybudování dešťové kanalizace v ul. Vrážská (2 mil.), či jejich nerealizace, např. nákup automobilu pro MP (200 tis.), nákup kontejnerů pro TS (200 tis.), nákup multikáry (800 tis.).

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 33,9%, meziročně se proti roku 2018 snížil o 16,1 %, tj. o 25,3 mil. Kč. Z celkových investičních výdajů patří největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil. Kč):

výstavba budovy nové radnice	59,8 mil. Kč
přístavba a nástavba budovy ZŠ	16,1 mil. Kč
dokončení nové MŠ Husova	9,8 mil. Kč
rekultivace skládky	7,7 mil. Kč
bezbariérové řešení budovy ZŠ	6,3 mil. Kč
dokončení oválu pod ZŠ	4,5 mil. Kč
územní studie ORP Černošice	3,2 mil. Kč
dešťová a splašková kanalizace Vrážská	2,6 mil. Kč
rozvoj IT technologií	2,3 mil. Kč
odvodnění oblasti Horky	2,1 mil. Kč
rekonstrukce ul. Kollárova	1,5 mil. Kč
veřejné osvětlení Karlštejská + parkoviště	1,5 mil. Kč
vybavení interiéru přístavby ZŠ	1,5 mil. Kč
nákup strategických pozemků	1,4 mil. Kč
výměna mlatového povrchu u ZŠ	1,0 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 10,1 mil. Kč byly realizovány drobné investice.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (138,2 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 53,9% 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 vyšší nepersonálních provozních výdajů města. Celkově došlo k absolutnímu růstu personálních výdajů o 8,7 mil. Kč proti roku 2018, 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 1,4 mil. Kč než v roce 2018. 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 3,8 mil. Kč, z toho 3,6 mil. Kč je nákup vody pro městskou vodovodní síť na dodávky vody. Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 4,9 mil. Kč, přičemž cca 2 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektřinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a 1,2 mil. Kč pro veřejné osvětlení. Náklady na vytápění objektů města včetně prostor v Praze (dislokovaná pracoviště v Podskalské a Václavské (plyn a teplo) činí 1,4 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 1,7 mil. Kč. Na přibližně stejné úrovni zůstaly výdaje za služby **telekomunikací** ve výši 1,4 mil. Kč, zvýšily se výdaje za **služby IT** o 0,7 mil. na 3,6 mil. Kč. Výdaje na **školení** zaměstnanců zůstaly na stejné úrovni tj. na celkových 1,4 mil. Kč.

Platby za **leasing** vozidel činily za rok 2019 už jen 23,8 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 klesaly. Tyto leasingové výdaje jsou plně hrazeny z dotace na sociálně-právní ochranu dětí.

Město věnovalo na **granty** na práci s mládeží 650 tis. Kč, granty v oblasti kultury 400 tis. Kč a granty v oblasti sociální 50 tis. Kč. Granty byly rozděleny v plné výši. Dále mimo grantové programy město věnovalo na práci s mládeží dalších 500 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 2019 poskytlo město SK Černošice 1,0 mil. na realizaci vestavby šaten a opravu střechy. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2019 byl 2,7 mil Kč.

Platby **úroků z úvěrů** představovaly 1, mil. Kč, na kterých se negativně projevilo zvyšování úrokových sazeb ze strany ČNB. **Splátky úvěrů a půjček** činily 12,1 mil. Kč. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 271,3 tis. Kč.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále 817 tis. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 3,2 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 376 mil. Kč upraveného 100 rozpočtovými opatřeními. Výsledný nižší než schválený schodek hospodaření ve výši cca 5,2 mil. Kč vznikl zejména investičními výdaji přesunutými z roku 2018 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: 4. 5. 2020

Sejmuto dne: 5. 6. 2020

Projednáno a schváleno zastupitelstvem města dne 4. 6. 2020 pod číslem usnesení Z/14/7/2020