

Závěrečný účet 2020 – textová část

Schválený rozpočet na rok 2020 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **366,4 mil. Kč**, výdaji ve výši **383,4 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **13,1 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (**30,1 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 **167 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 **362,8 mil. Kč** a výdaje cca **380,6 mil. Kč**. Došlo k mírnému navýšení schodku rozpočtu na konečných **30,9 mil. Kč**, tedy o **0,8 mil. Kč** proti schválenému rozpočtu, což bylo způsobeno dokončovacími pracemi na radnici, zapojením zůstatku evropské dotace „Otevřené město Černošice“ a doplatkem jedné smlouvy odboru informatiky.

Skutečné příjmy za rok 2020 činily cca 387,1 mil. Kč a skutečné výdaje za stejné období činily cca 331,9 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2020 skončilo přebytkem ve výši 55,2 mil. Kč (po odečtení splátek úvěrů 42,1 mil. Kč), přičemž původně plánovaný schodek byl 30,1 mil. Kč. Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména nevyčerpáním všech uvažovaných výdajů souvisejících s investičními akcemi financovanými z dotací, které vyšly levněji a dotace tedy nebyly plně vyčerpány, dále vratkami DPH a na straně druhé příznivým vývojem příjmů, zejména správních poplatků a pokut za dopravní přestupky. Díky dlouhodobému obezřetnému přístupu při sestavování rozpočtu nebylo nutné v důsledku dopadů koronaviru na hospodářství země rozpočet snižovat.

Výsledky v podrobnějším členění:

PŘÍJMY

1. DAŇOVÉ PŘÍJMY

Jak již bylo výše řečeno, i v roce 2020 díky obezřetnému přístupu při odhadování příjmů došlo k naplnění rozpočtu v daňové oblasti. Jedině u daní z příjmů fyzických osob z příznání a právnických osob došlo k poklesu v důsledku vládních opatření proti koronaviru (meziroční pokles o 311 tis., tj. o 42,8%, resp. o 3,9 mil., tj. o 16,9%), u ostatních daní se opatření projevila zastavením růstu a jejich příjem skončil na stejné úrovni jako v roce 2019. Město také obdrželo 9,5 mil. Kč jako jednorázovou kompenzaci vyplacených kompenzačních bonusů pro OSVČ, které jsou vypláceny z daní, které odvádí zaměstnanci.

Rozpočet byl sestavován u všech daní obdobným způsobem jako v minulých letech. Daně byly rozpočtovány podobně jako v roce 2019 se zohledněním známých legislativních změn a odhadů vývoje hospodářství. Vzhledem k masivním uzávěrám hospodářství byl odhad příjmu některých daní snížen, přesto kromě výše zmíněných daní z příjmů fyzických osob z příznání a právnických osob byl naplněn i původně schválený rozpočet.

Daň za obec ve výši 6,6 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 výrazný růst. V roce 2020 bylo vybráno o 3,9 mil. Kč více než v předchozím roce, což proti minulým letům bylo způsobeno i poplatky za uložení registrační značky do depozitu. Jednalo se opět o reakci podnikatelů na uzávěry hospodářství. 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.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) byly naplněny, upravený rozpočet převýšily o 10,8 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnily především vysoké příjmy z pokut z úsekového měření rychlosti, jejich odhad byl překročen o 7,8 mil. Kč.

3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

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

4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

Objem dotací v roce 2020 byl srovnatelný s rokem 2019, město obdrželo dotace v celkové výši 154,8 mil. Kč. Snížil se podíl investičních dotací ve prospěch dotací provozních. 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 5,1 mil. Kč proti roku 2019, mimo valorizaci je významným vlivem růst počtu obyvatel správního obvodu. Na růstu se nejvíce podílelo zvýšení příspěvku na zvláštní postavení, která souvisí s fyzickým umístěním části úřadu v Praze.

Město v roce 2020 obdrželo další zálohu evropské dotace na výdaje projektu OSVZ „Otevřené město Černošice“ (1,5 mil. Kč), dále obdrželo dotaci na volby do krajů (celkem 202 tis.), sčítání lidu (73 tis.), covid dotace na odměny a vybavení pro pečovatelskou službu (279 tis.), pro oddělení sociální pomoci a pro oddělení sociálně-právní ochrany dětí (89 tis. a 714 tis. Kč), a další provozní dotace na práci úřadu (OSPOD, pěstounská péče, sociální práce) a města (pečovatelská služba).

Město dále obdrželo investiční dotace na pořízení územní studie krajiny ORP Černošice (4,2 mil. Kč), na bezbariérové řešení budov B+C ZŠ Mokropsy (7,5 mil. Kč), na vybavení interiéru přístavby ZŠ Mokropsy (3,2 mil.), na rekultivaci skládky (27,2 mil.), na nákup e-multikáry pro TS (477 tis.).

V roce 2021 město očekává doplňky dotací na akce „Bezpečné chodníky - chodník Říční“, „Rekonstrukci dvora hasičské zbrojnice“ a „Rekonstrukce IT učebny ZŠ Černošice“.

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 380,6 mil. Kč. **Skutečné** výdaje činily **331,9 mil. Kč**. V roce 2020 byla provedena mimořádná splátka úvěru na sportovní halu ve výši 5 mil. Kč.

Skutečné běžné výdaje činily **265,7 mil. Kč**, tedy o 41,7 mil. Kč méně než předpokládal upravený rozpočet. **Skutečné investiční** výdaje činily **66,2 mil. Kč**, tedy o 5,8 mil. Kč méně než rozpočtované. Důvodem nečerpání investičních výdajů byla nižší skutečná cena akcí financovaných z evropských dotací (rekultivace skládky U Dubu, rekonstrukce dvora hasičské zbrojnice).

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 19,9%, meziročně se proti roku 2019 snížil o 49,3 %, tj. o 62,3 mil. Kč, což je způsobeno zejména dostavbou radnice v roce 2019 (59,8 mil.). Z celkových investičních výdajů patřil největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil. Kč):

rekultivace skládky U Dubu	34,4 mil. Kč
nákup pozemku a nemovitosti č. p. 120	7,1 mil. Kč
nákup prostor k sálu v Centru Vráž	2,9 mil. Kč
rekonstrukce ul. Zdeňka Škvora	2,4 mil. Kč
rekonstrukce dvora hasičské zbrojnice	1,9 mil. Kč
výstavba veřejného osvětlení ul. Jansova a V Kosině	1,9 mil. Kč
výstavba veřejného osvětlení ul. Kladenská a Jičínská	1,8 mil. Kč
výstavba veřejného osvětlení ul. Waldhauserova a Třebotovská	1,1 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 12,7 mil. Kč byly realizovány drobné investice.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (145,8 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 54,9% 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 7,6 mil. Kč proti roku 2019, což je dáno zejména navýšením počtu zaměstnanců na správním odboru a odboru přestupků v reakci na zvýšenou poptávku po zkouškách ze strany autoškol a spuštění úsekového měření. S těmito zvýšenými výdaji souvisí nárůst příjmů ze správních poplatků a pokut za dopravní přestupky, který je převyšuje.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 16,8 mil. Kč, což je vyšší částka o 2,1 mil. Kč než v roce 2019. 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 3,5 mil. Kč je nákup vody pro městskou vodovodní síť na dodávky vody. Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 5,7 mil. Kč, přičemž cca 1,9 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektřinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a 1,4 mil. Kč pro veřejné osvětlení. Náklady na vytápění objektů města včetně prostor v Praze (dislokovaná pracoviště v Podskalské a Václavské (plyn a teplo) činí 1,3 mil. Kč. Výdaje za **PHM** za všechny složky města (včetně provozu TS, MP a SDH) činily cca 1,3 mil. Kč. Výdaje za **poštovné** činily 3,7 mil. Kč (nárůst o 2,6 mil. souvisí se spuštěním úsekového měření), Mírně vzrostly výdaje za služby **telekomunikací** ve výši 1,5 mil. Kč, na stejné úrovni zůstaly výdaje za **služby IT** o 0,7 mil. na 3,6 mil. Kč. Výdaje na **školení** zaměstnanců se také nezměnily a zůstaly na stejné úrovni tj. na celkových 1,4 mil. Kč.

Platby za **leasing** vozidel činily za rok 2019 už jen 9 tis. Kč, jedná se již jen o doplatek leasingové smlouvy. 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, s výjimkou sociálních grantů (nerozděleny 3 tis.). Jeden grant na kulturu ve výši 5 tis. byl vrácen s odkazem na nevyužití kvůli vládním protiepidemickým opatřením. Dále mimo grantové programy město věnovalo 666,3 tis. Kč, z toho na práci s mládeží 200 tis. Kč SK Černošice na veřejné bruslení, 200 tis. Kč na činnost SK Černošice a 200 tis. Kč na činnost Sokola, a dále na kulturu 66,3 tis. Kč. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2019 byl 1,8 mil Kč.

Platby **úroků z úvěrů** představovaly 513 tis. Kč. **Splátky úvěrů a půjček** činily 13,1 mil. Kč včetně mimořádné splátky ve výši 5 mil. Kč. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 106 tis. Kč.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále 5,1 mil. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 4,2 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 383 mil. Kč upraveného 78 rozpočtovými opatřeními. Výsledný přebytek hospodaření ve výši cca 42,1 mil. Kč vznikl zejména nižšími dotačními investičními výdaji, nároky na odpočet daně z přidané hodnoty a zvýšenými příjmy ze správních poplatků a pokut úsekové měření rychlosti. 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 je souhrn hospodaření všech zřízených příspěvkových organizací města, tj. čtyř mateřských škol, základní školy a základní umělecké školy.

Razítko účetní jednotky

--	--

Osoba odpovědná za účetnictví

Martina Gollová

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: . . 2021

Sejmuto dne: . . 2021