

Návrh závěrečného účtu 2021 – textová část

Schválený rozpočet na rok 2021 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši **304,0 mil. Kč**, výdaji ve výši **338,1 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **8,1 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (**32,3 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 a rovněž v souladu s Pravidly pro schvalování rozpočtových opatření schválenými Zastupitelstvem města. Celkem bylo schváleno a provedeno **390 změn rozpočtu** (celkem 131 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 rozpočtu zapojením přijatých dotací.

V upraveném rozpočtu po provedení již zmíněných rozpočtových opatření činily rozpočtové příjmy cca **332,6 mil. Kč** a výdaje cca **384,8 mil. Kč**. Došlo k navýšení schodku rozpočtu na konečných **52,2 mil. Kč**, tedy o **18,1 mil. Kč** víc proti schválenému rozpočtu, což bylo způsobeno zejména navýšením prostředků na rekonstrukci komunikací a navýšením rozpočtu oddělení sociálně-právní ochrany dětí.

Skutečné příjmy za rok 2021 činily cca 397,5 mil. Kč a skutečné výdaje za stejné období činily cca 338,6 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2021 skončilo přebytkem ve výši 58,9 mil. Kč (po odečtení splátek úvěrů 50,7 mil. Kč), přičemž původně plánovaný schodek byl 34,1 mil. Kč. Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména nevyčerpáním všech uvažovaných výdajů v oblasti provozu i investic. Nižší čerpání provozních výdajů je odrazem dopadů protiepidemických opatření, kdy byla činnost úřadu výrazně utlumena a přesunuta do online prostoru. Díky dlouhodobému obezřetnému přístupu při sestavování rozpočtu nebylo nutné v důsledku dopadů koronaviru na hospodářství země rozpočet snižovat. Důvody nižšího schodku na straně příjmů zahrnují nečekaně vysokou daň z příjmů právnických osob a zejména výběr pokut za úsekové měření.

Výsledky v podrobnějším členění:

PŘÍJMY

1. DAŇOVÉ PŘÍJMY

Jak již bylo výše řečeno, i v roce 2021 díky obezřetnému přístupu při odhadování příjmů došlo k naplnění rozpočtu v daňové oblasti. Jedině u daní z příjmů fyzických osob-zaměstnanců došlo k poklesu v důsledku vládních opatření proti koronaviru (uzavření škol), zrušení superhrubé mzdy a navýšení slevy na poplatníka (meziroční pokles o 6,3 mil., tj. o 24,7%). U ostatních daní se protikoronavirová opatření neprojevila, naopak jejich příjem skončil na výrazně vyšší úrovni než v roce 2020 (daň z příjmů právnických osob o 44,9%, daň z přidané hodnoty o 18,4%). Město také obdrželo 1,7 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 2020 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-zaměstnanců byl naplněn i původně schválený rozpočet.

Daň za obec ve výši 7,2 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 mírný pokles. V roce 2021 bylo vybráno o 0,5 mil. Kč méně než v předchozím roce. Jednalo se opět o reakci na uzávěry hospodářství. Výše správních poplatků je určena příslušnými zákony a město na ni nemá vliv.

Místní poplatky jsou tou částí rozpočtových příjmů, které dlouhodobě vykazují spíše vyrovnaný vývoj. Zvýšený výběr poplatku za odpad souvisí s nově stanovenou výší.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) převýšily upravený rozpočet o 31,7 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnily především vysoké příjmy z pokut z úsekového měření rychlosti, jejich odhad byl překročen o 22,9 mil. Kč a dále vyšší úhrady za vodné a stočné a odvody příspěvkových organizací. Zvýšené úhrady za vodné a stočné jsou opět ovlivněny protipandemickými opatřeními.

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 2021 byl srovnatelný s rokem 2020, město obdrželo dotace v celkové výši 117,5 mil. Kč. Výrazně se snížil se podíl investičních dotací, provozní dotace zůstaly na stejné úrovni. 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 4,2 mil. Kč proti roku 2020. Na růstu se nejvíce podílelo zvýšení příspěvku na zvláštní postavení, která souvisí s fyzickým umístěním části úřadu v Praze, a růst postu obyvatel správního obvodu.

Město v roce 2021 obdrželo doplatek zálohy evropské dotace na výdaje projektu OSVZ „Otevřené město Černošice“ (2,2 mil. Kč), dále obdrželo covid dotaci na odměny a vybavení pro pečovatelskou službu (412 tis.), pro oddělení sociální pomoci a pro oddělení sociálně-právní ochrany dětí a další provozní dotace na práci úřadu (OSPOD, pěstounská péče, sociální práce) ve výši 24,3 mil. a pořízení knihovnického systému (87 tis.).

Město dále obdrželo pouze doplatky investičních dotací z roku 2020 na akce „Rekonstrukce IT učebny ZŠ Černošice“ (849,8 tis. Kč, „Bezpečné chodníky - chodník Říční“ (900,0 tis.), „Rekonstrukce dvora hasičské zbrojnice“ (1,9 mil.) a rekultivace skládky (1,1 mil.).

V roce 2022 město očekává doplatky dotací na akce „Vodovod a kanalizace Zátoka radosti“ a „Studie opatření k eliminaci odtoku vod do zástavby“.

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 384,8 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **338,6 mil. Kč**.

Skutečné běžné výdaje činily **272,4 mil. Kč**, tedy o 32,8 mil. Kč méně než předpokládal upravený rozpočet. **Skutečné investiční výdaje** činily **66,2 mil. Kč**, tedy o 13,4 mil. Kč méně než rozpočtované. Důvodem nečerpání investičních výdajů byla nižší skutečná cena akcí.

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 19,5%, meziročně se nezměnil.

Z celkových investičních výdajů patřil největší podíl následujícím akcím (investice nad 1 mil. Kč):

nákup pozemků a nemovitostí	16,5 mil. Kč
rekonstrukce ul. Školní	12,4 mil. Kč
rekonstrukce ul. Alešova	4,2 mil. Kč
rekonstrukce ul. Majakovského	3,8 mil. Kč
rekonstrukce ul. Mělnická	2,9 mil. Kč
nákup multikáry	2,3 mil. Kč
rekonstrukce ul. Bulharská	1,7 mil. Kč
rekonstrukce dvou kmenových učeben ZŠ	1,6 mil. Kč
výstavba veřejného osvětlení ul. Školní a Pod Ptáčnicí	1,6 mil. Kč
rekonstrukce ul. V Olšínách	1,5 mil. Kč
výstavba chodníku v ul. Pod Ptáčnicí	1,4 mil. Kč
výstavba polopodzemních kontejnerů v ul. Majakovského	1,2 mil. Kč
dostavba zázemí sálu v Centru Vráž	1,0 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 14,1 mil. Kč byly realizovány drobné investice.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (156,6 mil. Kč). Tyto výdaje tvoří cca 57,5 % 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. Celkově došlo k absolutnímu růstu personálních výdajů o 10,8 mil. Kč proti roku 2020, což je dáno zejména navýšením počtu zaměstnanců na některých odborech, což je dáno růstem zpracovávaných agend a také mimořádnými odměnami během pandemie, na některých odborech hrazených ze státních dotací.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 17,5 mil. Kč, což je vyšší částka o 762 tis. Kč než v roce 2020. 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 3,7 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 5,5 mil. Kč, přičemž cca 1,9 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektřinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla) a 1,3 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 celé město včetně organizačních složek (tedy včetně provozu TS, MP a SDH) činily cca 1,3 mil. Kč. Výdaje za **poštovní** činily 2,8 mil. Kč. Mírně vzrostly výdaje za služby **telekomunikací** na celkových 1,5 mil. Kč a za **služby IT** o 0,5 mil. na 4,1 mil. Kč. Výdaje na **školení** zaměstnanců se zvýšily o 320 tis. na celkových 1,7 mil. Kč.

Město věnovalo na **granty** na práci s mládeží 650 tis. Kč, granty v oblasti kultury 317 tis. Kč a granty v oblasti sociální 27 tis. Kč. Granty byly rozděleny v plné výši, s výjimkou sociálních grantů (nerozděleny 23 tis.). Dále mimo grantové programy město věnovalo 710 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 110 tis. Kč. Celkový objem městem poskytnutých grantů a dotací v roce 2021 byl 1,7 mil. Kč. Dva příjemci část grantů (9 tis.) vrátili s odkazem na nevyužití kvůli vládním protiepidemickým opatřením, pět příjemců požádalo o prodloužení čerpání.

Platby **úroků z úvěrů** představovaly 211,4 tis. Kč. **Splátky úvěrů a půjček** činily 8,1 mil. Kč. Na úrocích z peněz na bankovních účtech město obdrželo 23,5 tis. Kč.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále 3,4 mil. Kč rezerv.

Město vytváří samostatnou položku na sociální fond pro zaměstnance. V jeho rámci bylo vyplaceno 4,7 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 338,1 mil. Kč upraveného 131 rozpočtovými opatřeními. Výsledný přebytek hospodaření ve výši cca 58,9 mil. Kč vznikl v příjmové i výdajové oblasti rozpočtu. Jedná se zejména o nižší výdaje za provoz úřadu, nerealizování některých investic nebo jejich přesun do dalšího roku, zvýšené příjmy z daně z příjmů právnických osob a daně z přidané hodnoty, pokut za úsekové měření rychlosti a plateb za vodné a stočné.

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 dílčím ani závěrečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky. 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: 20. 5. 2022

Sejmuto dne: . . 2022