

Závěrečný účet 2013 – textová část

Schválený rozpočet na rok 2013 byl sestaven jako **schodkový** s příjmy ve výši zhruba **196,5 mil. Kč**, výdaji ve výši **193,8 mil. Kč** a splátkami úvěrů ve výši **11,4 mil. Kč**. Zdrojem pro financování schodku bylo zapojení zůstatku účtu (9,9 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 se Zastupitelstvem města schválenými Pravidly pro rozpočtová opatření. Celkem bylo schváleno a provedeno **469 změn rozpočtu** (celkem 153 rozpočtových opatření). Zatímco rozpočtová opatření schválená Radou města reagovala 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 úvěrů. Velké množství rozpočtových opatření bylo potřebných kvůli povodním na přelomu května a června, kdy bylo nutné okamžitě reagovat na aktuální potřeby při řešení povodňových situací.

V upraveném rozpočtu po provedení již zmíněných rozpočtových opatření, činily rozpočtové příjmy cca **224,3 mil. Kč** a výdaje cca **269,8 mil. Kč**. Ke změně salda rozpočtu (tedy rozdílu příjmů a výdajů) došlo zejména po schválení úvěru na rekonstrukci místních komunikací (Velký třesk II), dočerpání úvěru na rekonstrukci komunikací z roku 2012 (Velký třesk I) a přijetím úvěru na rekonstrukci hasičské zbrojnice v Mokropsích, čímž se saldo rozpočtu zvýšilo o 50,8 mil. Kč.

Skutečné příjmy za rok 2013 činily cca 243,5 mil. Kč a skutečné výdaje za totéž období činily cca 236,7 mil. Kč. Hospodaření města tak v r. 2013 skončilo přebytkem ve výši 6,7 mil. Kč. Tento výsledek hospodaření je způsoben zejména nevyčerpáním plné výše úvěru na Velký třesk II, kdy k jeho dočerpání dochází až v roce 2014, a na straně druhé příznivým vývojem příjmů.

Výsledky v podrobnějším členění:

PŘÍJMY

1. DAŇOVÉ PŘÍJMY

Jak již bylo výše řečeno, rok 2013 byl příznivý z pohledu daňových příjmů, kdy se zastavil nepříznivý vývoj zaznamenaný v minulých letech a naopak došlo k nárůstu daňových příjmů. Toto bylo způsobeno více faktory. Hlavním a nejdůležitějším je změna zákona o rozpočtovém určení daní, kdy Černošice patří právě mezi obce, které měly ze změny největší prospěch. Dalším důvodem je zrušení nároku na slevu na poplatníka propracující důchodce, které se projevilo v nárůstu příjmu z daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (tzv. daň z mezd). Posledním udávaným vlivem je zlepšení výběru daní ze strany státu, což je

neověřitelné, ale vzhledem k přenosu platby DPH u stavebních prací na odběratele možné a pravděpodobné a je pozorovatelné u zvýšeného příjmu z DPH. V roce 2013 žádná z daní nezaznamenala pokles proti rozpočtovaným hodnotám, mimo jiné i díky opatrnému odhadu daňových příjmů.

Daň za obec ve výši 5,0 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 další položkou, která zaznamenala příznivý vývoj. V roce 2013 bylo vybráno o 4 mil Kč více proti upravenému rozpočtu. Důvodem je zejména skutečnost, že od 1. 1. 2012 jsou pasy povinné i pro všechny děti. Byl zaznamenán propad u některých místních poplatků, vzhledem k objemu rozpočtu se však nejedná o významné částky.

2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy (vlastní příjmy města) byly naplněny, došlo k nárůstu o 5,6 mil. Kč proti upravenému rozpočtu. Zejména se jedná o zvýšení příjmů z vodného a stočného o 3,3 mil. Kč, a dále příjmů ze sankčních plateb (pokut) o 816 tis. Kč. Tento rok se neprojevil negativní vývoj v oblasti sankčních plateb.

3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy byly překročeny o 1 mil. Kč vlivem prodeje jednoho pozemku.

4. DOTAČNÍ PŘÍJMY

Objem dotací byl srovnatelný s rokem 2012. Dotace na výkon státní správy byla zvýšena o 3,5 mil. Kč proti roku 2012 v podobě navýšení příspěvku na zvláštní postavení Černošic. Dotace na sociálně-právní ochranu dětí byla zachována na úrovni roku 2012. Výdaje realizované nad částku dotace jsou každoročně žádány jako doplatek v roce následujícím. Jediná dotace, která byla v roce 2013 čerpána, ale nebyla v roce 2013 obdržena od poskytovatele, je na vybavení sálu na Vráži ve výši 450 tis. Kč od Státního zemědělského a intervenčního fondu. Dalším významným dotačním příjmem byly dotace na likvidaci povodňových škod, způsobených povodněmi na přelomu května a června, v souhrnné výši 4,3 mil. Kč, které byly v plné výši využity. V roce 2013 došlo také k doplatku dotace na rekonstrukci ulice Komenského ve výši 3,3 mil. Kč.

VÝDAJE

Celkové rozpočtované výdaje činily po rozpočtových úpravách cca 269,8 mil. Kč. **Skutečné výdaje** činily **236,7 mil. Kč** včetně výdajů financovaných z úvěrů.

Skutečné běžné výdaje činily **181,6 mil. Kč**, tedy o 14,7 mil. Kč méně než předpokládal rozpočet. **Skutečné investiční** výdaje činily **55,1 mil. Kč**, tedy o 18,4 mil. Kč méně než rozpočtované.

Podíl skutečných **investičních** výdajů na celkových výdajích činil zhruba 23,3 %. Z celkových investičních výdajů patří největší podíl (investice nad 1 mil Kč):

rekonstrukci místních komunikací (VT I. a II.)	28,3 mil. Kč
doplatek koupě kulturního sálu a jeho dovybavení	5,1 mil. Kč
zateplení školní budovy v Komenského ulici	3,1 mil. Kč
rekonstrukce hasičské zbrojnice	4,6 mil. Kč
dokončení cyklostezky	5,3 mil. Kč
vzduchotechnika v kuchyni ZŠ	1,4 mil. Kč
dětské hřiště u ZŠ	1,3 mil. Kč

Ve zbytkové hodnotě 6 mil. Kč byly realizovány drobné investice.

Nezanedbatelnou část **běžných** výdajů ve všech oblastech, které město zajišťuje, představují **personální výdaje** (cca 97,9 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 jednak prostředky na platy, odvody na povinné zdravotní a sociální pojištění, dále výdaje za pracovní dohody, odměny zastupitelům a pojištění zaměstnanců. V průběhu roku došlo k další změně organizační struktury úřadu, kdy byl zrušen odbor dopravy a jeho činnosti byly rozděleny mezi zbývající odbory.

Provozní **příspěvky školám a školkám** včetně příspěvků na odpisy činily celkem 11,5 mil. Kč, což je o 400 tis. Kč více než v roce 2012. Nárůst souvisí s lepším poznáním provozu nové mateřské školky na Vápenici a také je závislý na množství předškolních dětí, které jsou osvobozeny od platby školného.

Platby za **leasing** vozidel činily za rok 2013 už jen cca 634 tis. Kč, což souvisí s dobíháním stávajících leasingových smluv, nové smlouvy město neuzavírá vzhledem k finanční nevýhodnosti leasingu. Platby **úroků** představovaly 763 tis. Kč a **splátky úvěrů a půjček** činily 13,6 mil. Kč.

Náklady na nákup **vody** z cizích zdrojů činily zhruba 2,9 mil. Kč, navýšení je způsobeno zvýšenou spotřebou během úklidu po povodních a také vyřazením některých vodních zdrojů města kvůli povodňové kontaminaci vody. Náklady na elektrickou energii činily celkem cca 3,3 mil. Kč, přičemž cca 1,5 mil. Kč z této částky činí výdaje za **elektřinu** pro kanalizace (ČOV a čerpadla). Výdaje za **PHM** za všechny složky městské správy (včetně provozu TS, MP a SDH) činily cca 1,5 mil. Kč. Výdaje za **poštovné** činily cca 1,2 mil. Kč, výdaje za služby **telekomunikací** 1,6 mil. Kč (pokles o 500 tis. díky nové ústředně umožňující nezaplatněné interní hovory mezi pracovišti Černošice a Podskalská).

Město věnovalo na **granty** pro práci s mládeží 495 tis. Kč, granty v oblasti kultury 328 tis. Kč, granty v oblasti sociální 10 tis. Kč.

Město vytvořilo samostatnou položku na sociální fond. V jeho rámci bylo vyplaceno 1,4 mil. Kč.

Ke konci roku bylo v rozpočtu stále cca 5,7 mil. Kč rezerv. Úvěr na druhou etapu rekonstrukce místních komunikací nebyl vyčerpán v plné výši, vzhledem k časovému posunu splatností faktur byly doplatky realizovány v roce 2014.

Významnou událostí v roce 2013 byly **povodně**, které postihly část města na přelomu května a června. Celkově město stálo 7,8 mil. Kč na škodách na majetku města, vybavení městské policie a hasičů. Z těchto škod bylo městu prostřednictvím dotací a pojistných plnění nahrazeno 6,6 mil. Kč, ostatní výdaje byly pokryty z vlastních prostředků města. Z dotací nebylo možné čerpat prostředky na přesčasy zaměstnanců města odpracované v důsledku povodní, což bylo nečekaným překvapením.

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 224 mil. Kč upraveného 153 rozpočtovými opatřeními. Výsledný přebytek hospodaření ve výši cca 6,7 mil. Kč vznikl příznivým vývojem příjmů a úsporami ve výdajích. Podrobné údaje jsou předloženy v tabulkách závěrečného účtu. Údaje v plném členění rozpočtové skladby (výkaz FIN 2-12), rozvaha města a výkaz zisku a ztrát jsou k nahlédnutí na finančním odboru městského úřadu a zveřejněna na webu města.

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Středočeského kraje na základě žádosti schválené Radou města. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny. 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: