

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu MČ Praha Kunratice za rok 2018

Podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění je městská část po skončení kalendářního roku povinna zpracovat údaje o ročním hospodaření souhrnně do závěrečného účtu.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích včetně tvorby a použití peněžních fondů a ostatní doplňující údaje. Součástí je i vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů (HMP) a státním fondům. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku (Zastupitelstvo MČ). Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územně samosprávný celek opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Podle Statutu hl. m. Prahy je MČ povinna projednat závěrečný účet do 30.6.následujícího roku. Návrh Závěrečného účtu Městské části Praha Kunratice za rok 2018 je zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. Plné znění Zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření roku 2017 je uvedeno v Příloze č. 4. Opatření k nápravě nedostatku je uvedeno v Příkaze starostky ze dne 11.4.2019, který rovněž tvoří přílohu (Příloha č. 5).

Finanční výbor na jednání dne 3.6.2019 doporučil zastupitelstvu souhlasit s hospodařením roku 2018 s výhradami ke zjištěným méně závažným nedostatkům uvedeným ve Zprávě o přezkoumání hospodaření a s opatřeními uvedenými v Příkaze starostky z 11.4.2019.

Plnění rozpočtu

	RS	RU	Skutečnost	% k RU
Daňové příjmy	8 690,00	8 702,80	9 506,74	109,24
Nedaňové příjmy	182,00	423,80	390,67	92,18
Převody z vlastních fondů (hosp. č.)	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
Převody mezi HMP a MČ	40 007,00	61 508,30	61 059,01	99,27
Úhrn příjmů (Zdroje) celkem	58 879,00	81 934,90	72 256,42	88,19
Výdaje běžné, v tom:	34 373,00	60 865,80	40 974,12	67,32
(Převody mezi HMP a MČ	0,00	119,20	119,19	99,99
Výdaje kapitálové	68 441,50	77 806,60	41 408,78	53,22
Úhrn výdajů	102 814,50	138 672,40	82 382,90	59,41
Rozdíl příjmů a výdajů	-43 935,50	-56 737,50	-10 126,48	
Financování	43 935,50	56 737,50	10 126,48	

Rozpočet roku 2018 byl Zastupitelstvem MČ Praha Kunratice schválen v prosinci 2017 s vysokým podílem investičních výdajů a zapojením úspor předešlých let, aby byly již od počátku roku 2018 vytvořeny podmínky pro financování rozestavěných staveb.

Prioritou rozpočtu byla, zároveň se školstvím, oblast doprava. Zásadní investicí pro r. 2018 bylo pokračování již provedené a zahájení další etapy rekonstrukce silnic. Etapa z roku 2017 byla ve druhém čtvrtletí 2018 dokončena, příprava druhé etapy byla také dokončena a do konce roku 2018 probíhala realizace stavebních prací. V zimních měsících 2018-2019 stavba přerušena, tato etapa bude dokončena v 2. čtvrtletí 2019. Dokončena je stavba rozšíření školní jídelny Základní školy a rekonstrukce hasičské zbrojnice. Také rekonstrukce staré budovy ZŠ je dokončena, zbývají poslední úpravy, hotovo je vybudování fitparku.

MČ hospodařila s příjmy 72 256,42 tis. Kč, výdaji 82 382,89 tis. Kč. Celkem bylo vynaloženo 41 408,78 tis. Kč investičních výdajů, běžné výdaje zahrnují provedené opravy. Rozdíl příjmů a výdajů, -10 126,48 tis. Kč, představuje v podstatě vyčerpané investiční prostředky ponechaných dotací z roku 2017. Znamená to, že hospodaření bylo kladné, uskutečněné výdaje byly kryty ročními příjmy vlastními i přijatými dotacemi.

I. Plnění rozpočtu příjmů:

Třída I. Daňové příjmy

Nejvýznamnější vlastní příjem, daň z nemovitých věcí, je splněn, stejně jako přijaté platby místních a správních poplatků.

Třída II. Nedaňové příjmy

Plnění nedaňových příjmů, tj. 92,18%, je dáno hlavně příjmem přeplatku ze záloh roku 2017 na energie a příjmem z úroků.

Třída IV. Přijaté transfery

V roce 2018 jsme obdrželi **neinvestiční dotace**:

HMP:

- dotace pro místní knihovnu 15,40 tis. Kč, vyčerpaná na nákup knih;
- v programu Agenda 21 pro oblast zdraví jsme obdrželi 288,00 tis. Kč na projekt Měsíce zdraví v Kunraticích, druhá část je vyčerpaná v září;
- na zkoušky odborné způsobilosti 24,10 tis. Kč byla čerpána zaměstnankyní na úseku evidence obyvatel, nedočerpaná část je předmětem finančního vypořádání;
- pro JSDH na provoz a opravu techniky 420,00 tis. Kč, vyčerpaná na obnovu vybavení a opravy techniky;
- dotace na mzdové prostředky ve školství 2 157,10 tis. je čerpána podle stanovených termínů; SR a fondy EU:
- na volby prezidenta ČR byla čerpána státní dotace 211,00 tis. Kč a na volby do zastupitelstev a Senátu PČR dotace 346,0 tis. Kč, nedočerpaná část je předmětem finančního vypořádání;
- pro MŠ a ZŠ bylo prostřednictvím MČ převedeny dotace z programu Operační program Praha-pól růstu celkem za 6 679,75 tis. Kč, plnění realizuje odbor fondů MHMP.

Investiční dotace z rezervy rozpočtu HMP 2018 8 000,00 tis. Kč byla vyčerpaná na Plošné rekonstrukce komunikací Kunratice.

MČ čerpala také ponechané prostředky dotací z minulého období.

II. Čerpání výdajů:

Běžné výdaje:

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 67,32%.

Na čerpání výdajů se významně podílí doprava. Z celkové částky 1 671,66 tis. Kč byla hrazena zimní údržba a úklid po ní ve výši 615,52 tis., úklid chodníků a komunikací, úpravy dopravního značení aj. za 232,98 tis. Kč. Byly provedeny opravy výtluků a jiné opravy komunikací za 775,2 tis. Kč.

Na čerpání se nejvyšší měrou podílí školství a sport, celkem 16 118,68 tis. Kč, převáděn je neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské školy, převedeny dotace HMP na posílení mzdových prostředků a dotace z programu OPP PR. Kapitola rovněž zahrnuje dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích 750,0 tis. Kč.

Významným výdajem je oblast kultury, celkem 2 725,67 tis. Kč - obnova zařízení knihovny, vydávání tiskoviny Kunratický zpravodaj, kulturní akce pro občany a zájezdy pro seniory, proběhla velmi úspěšná akce k výročí vzniku republiky.

V oblasti životního prostředí se na výdaji 3 049,33 tis. Kč nejvíce podílí údržba zeleně v obci a likvidace komunálního odpadu.

Rozpočet běžných výdajů zahrnuje i rezervy vlastních zdrojů MČ (par. 6409), které nejsou čerpány, celkové procento čerpání však ovlivňují.

MČ Praha Kunratice poskytuje neinvestiční dotace v souladu s § 10a odst. 3 zák. č. 250/2000 Sb. v platném znění na základě žadatelem podané žádosti. Poskytnuto bylo:

Příjemce podpory rok 2018	Částka Kč
Organizace činné v sociální oblasti:	
Organizační jednotka Svazu tělesně postižených v ČR, Místní organizace Flora, Kunratice	20 000,0
Rehabilitace Hornomlýnská, o.s., Kunratice	20 000,0
Křižovatka CZ, z.s., Počítačový klub U Zeleného ptáka, Kunratice	20 000,0
Organizace, které zajišťují sportovní výchovu mládeže:	
SK Slovan Kunratice, z.s. Kunratice	300 000,0
TJ Sokol Kunratice	240 000,0
Z.S. Start98 Praha Kunratice	200 000,0
Ostatní organizace s veřejně prospěšnou činností:	
Junák - český skaut, Středisko Paprsek Praha Kunratice	20 000,0
Thomayerova nemocnice	10 000,0
Římskokatolická farnost u kostela Sv. Jakuba Staršího Praha Kunratice	200 000,0
Sport4Students, z.s.	10 000,0
Záchranná brigáda kynologů Praha	20 000,0
Český svaz chovatelů, Základní organizace Praha 4 Kunratice	10 000,0
Občanské sdružení Rozvoj Zeleného údolí, o.s.	12 000,0
Tenis Golf Club, spolek-oprava zám. Zdi	440 000,0
Žít spolu o.p.s. Praha 4 Kunratice	25 000,0
Polovina nebe, o.p.s.	5 000,0
Celkem příspěvky	1 552 000,0

Na podpory je také rozdělována dotace z odvodu z her.

Kapitálové výdaje

Vynaloženo bylo 41 408,77 tis. Kč:

životní prostředí: **48,40** tis. Kč-doplatek r. 2017-Zelená cesta;
doprava: **27 869,14** Plošné rekonstrukce komunikací a projekty, měřič rychlosti;
vzdělávání: **9 990,37** tis. Kč zahrnuje:

0,50 tis. - ZŠ Kunratice dostavba sportovišť v areálu ZŠ

7 406,92 tis. - ZŠ Kunratice-rozšíření školní jídelny

1 695,09 tis. - Rekonstrukce ZŠ Kunratice stará budova

170,62 tis. - převod OPPPR investiční část pro ZŠ

494,39 tis. - hrací prvky na zahradě MŠ

222,85 tis. - venkovní žaluzie MŠ objekt čp. 419

t.v. a zájmová činnost: **1 024,78** tis.-Fitpark,doplnění dokumentace studny na hřišti;

zdravotnictví, soc. oblast: **51,15** tis.-žaluzie Dům s chráněnými byty;
bezpečnost: **2 367,18** tis. Kč-rekonstrukce hasičské zbrojnice.
hospodářství: **57,75** tis. Kč-obnova historického hrobu

III. Financování

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v rozpočtu, tj. 56 737,50 tis. Kč, dána zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let ve výši 43 935,50 tis. Kč, ponechanou dotací HMP předešlých let, tj. 13 997,80 tis. Kč, odvodem finančního vypořádání roku 2017 ve výši 104,20 tis. Kč a snížením o převod 1 300,0 tis. Kč do fondu Domu s chráněnými byty. Skutečnost financování je výrazně nižší.

Úvěrové smlouvy městská část Praha Kunratice žádné uzavřeny nemá a ani do budoucna o nich neuvažuje.

IV. Stav a obraty na bankovních účtech:

Počáteční a konečný stav prostředků na základní běžném účtu hlavní činnosti a účtech fondů je uveden v oddíle IV. Zobrazuje výsledek plynulého toku příjmů a realizace plateb k 31.12.2018.

V. Peněžní fondy:

Sociální fond: Počáteční stav 121 946,96 Kč a přiděl z objemu hrubých mezd tvořily příjmovou stranu, použit byl na výdaje na stravování, penzijní připojištění, rekreaci zaměstnanců a dary k životním výročím. Zůstatek k 31.12.2018 činil 147 343,96 Kč.

Fond Domu s chráněnými byty:

Počáteční zůstatek činil 9 571 587,35 Kč. Prostřednictvím rozpočtu bylo z fondu zahrnuto 367 848,34 Kč na krytí potřeb Domu s chráněnými byty a opravy objektu v níže uvedených částkách.

V průběhu roku bylo do fondu z hospodářského výsledku VHČ převedeno 1 300 000,00 Kč. Konečný zůstatek po úhradě bankovních poplatků činil 10 503 475,01 Kč.

Od 1.1. do 31.12.2018 bylo vynaloženo celkem 367 848,34 Kč (par. 4357 rozpočtu) takto:

poplatek OSA	605,00
materiál ke kurzu aranžování pro 70 osob	15 400,00
drobný materiál	84,00
vystoupení Jiřího Helekala, květen	5 000,00
kulturní vystoupení studentů zpěvu, červen	5 000,00
hudebně dramatický pořad v zahradě, září	5 000,00
vystoupení studentů-hra na violoncello, listopad	5 000,00
vystoupení Magdy Malé, prosinec	5 000,00
kurz vánoční výzdoby, prosinec	4 000,00
mytí oken a parapetů	6 655,00
úprava živých plotů	10 986,80
preventivní požární prohlídky	12 065,00
výměna čerpadla UTv kotelně	7 653,00
oprava pojízdné zámkové dlažby	55 359,92

oprava osvětlení na chodbě	5 056,00
oprava PVC v bytě	5 536,00
oprava a ověření kompaktních měřičů tepla v bytech	139 924,00
oprava výtahu	7 093,50
občerstvení pro občany při kulturních akcích	18 003,00
květiny pro účinkující kulturních vystoupení	3 278,00
pořízení žaluzií do chodby	51 149,12
celkem	367 848,34
bankovní poplatky	244,00

Fond rezerv a rozvoje:

Zůstatek k 31.12.2018 byl vykázán ve výši 378 863,42 Kč, v průběhu roku nebyl fond zapojován a účtováno bylo pouze o úrocích a bankovních poplatcích.

VI. Majetek:

MČ sestavila účetní závěrku s hodnotami majetku za rok 2018 podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. Roční účetní závěrka a doklady o inventarizaci majetku byly MHMP předány. Podle vyhlášky 220/2013 Sb. o schvalování účetních závěrek byly Zastupitelstvu MČ předloženy tyto doklady:

Rozvaha-Bilance

Výkaz zisku a ztrát

Příloha k účetní závěrce

Přehled o peněžních tocích

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha Kunratice za období 1. ledna až 31. prosince 2018, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2018.

Odboru účetnictví MHMP jsou údaje celoročně předávány a probíhá kontrola účtování o majetku a finanční situaci účetní jednotky.

MČ má velký dlouhodobý majetek ve stavbách a pozemcích, majetek je zhodnocován, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Účetní závěrka MČ Praha Kunratice za rok 2018 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 4.1a dne 29.4.2019.

VII., VIII. Finanční vypořádání:

Zástupci odboru rozpočtu MHMP projednali se zástupci MČ finanční vypořádání účelových dotací dne 22.2.2019, z jednání vyplynul výsledný vztah MČ ke státnímu rozpočtu a rozpočtu HMP za rok 2018. Všechny poskytnuté dotace byly doloženy vyúčtováním. Nedočerpané dotace HMP na investiční akce nám byly ponechány k využití v roce 2019.

MČ odvede do rozpočtu HMP 97 678,02 Kč za nedočerpané dotace na volby a zkoušky odborné způsobilosti.

IX. Přezkoumání hospodaření:

Žádost o přezkoumání hospodaření Městské části Praha Kunratice pro rok 2018 jsme v řádném termínu uplatnili u MHMP.

Přezkoumání hospodaření odborem kontrolních činností magistrátu HMP bylo provedeno formou dvou dílčích a konečného přezkoumání podle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání

hospodaření územních samosprávných celků. Zpráva byla zástupcům MČ předána a s nimi projednána, viz Příloha č. 4.

Chyby a nedostatky zjištěné při předchozích přezkoumáních byly napraveny. Městská část přijímá ve smyslu ustanovení § 13, odst. 1, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. opatření k nápravě méně závažných chyb formou Příkazu starostky ze dne 11.4.2019, viz Příloha 5.

Po projednání závěrečného účtu Zastupitelstvem MČ podá starostka písemnou informaci v souladu s ustanovením § 13, odst. 2 zák. č. 420/2004 Sb. Magistrátu hlavního města Prahy.

Z hlediska zřizovatele příspěvkových organizací zadala MČ statutárnímu auditoru Ing. Jaroslavu Brtánovi provést přezkoumání hospodaření Základní školy Kunratice a Mateřské školy Kunratice za období 1.1.2018-31.12.2018. Zprávy o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky byly Městské části Kunratice a oběma statutárním zástupcům organizací předány a s nimi projednány. Jsou uloženy na Úřadě MČ. Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, žádný závažný nedostatek ani riziko, auditor uvádí některá metodická doporučení.

X. Příspěvkové organizace:

Základní škola Kunratice i Mateřská škola Kunratice sestavily účetní závěrku za rok 2018 podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. Roční účetní závěrka a doklady o inventarizaci majetku byly Městské části i MHMP předány. Podle vyhlášky 220/2013 Sb. o schvalování účetních závěrek byla Zastupitelstvem MČ účetní závěrka obou PO projednána a usneseními č. 4.1b a 4.1c ze dne 29.4.2019 schválena.

Obě organizace dosáhly zlepšeného hospodářského výsledku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku byl ZMČ dne 29.4.2019 schválen. Hospodářský výsledek je rozdělen v souladu se zákonem 250/2000 Sb. mezi fond rezervní a fond odměn příspěvkových organizací.

Hospodářský výsledek Kč:	Hl. činnost	Hosp. činnost	Fond odměn	Fond rezervní
Základní škola	0,00	796 439,91	80 826,00	715 613,91
Mateřská škola	5 161,39	3 948,00	7 287,00	1 822,39

XI. Hospodářská činnost MČ:

Za rok 2018 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

výnosy	11 637 390,23 Kč
náklady	2 613 259,66 Kč
hospodářský výsledek před zdaněním	9 024 130,57 Kč
daň 19% ze základu daně	1 752 639,41 Kč
hospodářský výsledek VHČ	7 271 491,16 Kč

Hospodářská činnost MČ vykazuje zisk se stoupající tendencí. Nejvyšší měrou se na výnosech i na nákladech podílí činnosti související s Domem s chráněnými byty. Významný je výnos z pronájmů pozemků.

Výnosy z pronájmů nebytových prostor a pozemků probíhaly podle nájemních smluv, tam, kde smlouvy obsahují inflační doložku, bylo nájemné valorizováno podle procenta inflace vyhlášeného ČSÚ.

Největší položkou nákladů jsou provozní náklady Domu s Chráněnými byty, které zahrnují m.j. ostrahu objektu, údržbu a opravy plynové kotelny a výtahu, pravidelné revize a odstranění vad vyplývajících z revizí, požární prohlídky, mzdové náklady na správce, úklid a podíl režijních mzdových nákladů zaměstnanců úřadu spravujících agendu hospodářské činnosti.

Podíl mezd zaměstnanců je do nákladů VHČ zahrnován na základě připomínek kontrolních orgánů. MČ poskytuje některým nájemcům příspěvek na nájem.

Daň z příjmu právnických osob (uvedena ve výši podle účetní závěrky) je předepsána k zaplacení MHMP v červnu 2019. Po uzavření hospodaření vlastního hlavního města, pravděpodobně v červenci, nám bude 100% vrácena formou neinvestiční dotace do rozpočtu hlavní činnosti MČ.

MČ má zřízen peněžní fond pro potřeby Domu s chráněnými byty, viz oddíl V.