

## Důvodová zpráva k závěrečnému účtu MČ Praha Kunratice za rok 2017

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 2017 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 11.5.2018, který rovněž tvoří přílohu (Příloha č. 5).

Finanční výbor návrh závěrečného účtu dne 11.6.2018 projednal a doporučil souhlasit s hospodařením MČ za rok 2017 s výhradami k méně závažným chybám a nedostatkům uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření OKČ MHMP, vzal na vědomí opatření k nápravě.

### Plnění rozpočtu

Rozpočet roku 2017 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ v prosinci 2016 a v průběhu roku upravován formou rozpočtových opatření, která byla Zastupitelstvem schvalována. Přehled o hospodaření městské části podle základních titulů je uveden v následující tabulce (v tis. Kč):

	RS	RU	Skutečnost	% k RU
Daňové příjmy	8 700,00	9 900,00	10 809,61	109,19
Nedaňové příjmy	201,00	395,00	437,76	110,83
Převody z vlastních fondů (hosp. č.)	28 700,00	30 000,00	1 300,00	4,33
Převody mezi HMP a MČ	35 248,00	84 125,30	83 198,99	98,90
Objem příjmů (Zdroje) celkem	72 849,00	124 420,30	95 746,36	76,95
Výdaje běžné				
z toho:	32 333,00	65 780,40	34 358,47	52,23
Převody mezi HMP a MČ	0,00	0,40	0,45	112,50
Výdaje kapitálové	66 662,00	101 840,70	44 144,11	43,35
Objem výdajů	98 995,00	167 621,10	78 502,57	46,83
Rozdíl příjmů a výdajů	-26 146,00	-43 200,80	17 243,79	
Financování	26 146,00	43 200,80	-17 243,79	

Záměrem rozpočtu roku 2017 bylo realizovat první část dlouhodobě plánované, projednávané a investičně náročné plošné rekonstrukce komunikací. Prioritním záměrem bylo dokončení rekonstrukce základní školy na rozšířenou kapacitu a pokračování v rozestavěných akcích

v objektu školy a hasičské zbrojnice. MČ Kunratice jako malá městská část realizovala vysoký podíl kapitálových výdajů, 44 144,11 tis. Kč. Hospodaření bylo kladné, dosažený výsledek rozpočtového hospodaření vykazuje přebytek 17 243,79 tis. Kč.

## **I. Plnění rozpočtu příjmů:**

Třída 1: Největší složku daňových příjmů, daň z nemovitých věcí jsme obdrželi ve výši 111%, vysoký byl také příjem za užívání veřejného prostranství. Splněny jsou i ostatní daňové příjmy - místní a správní poplatky, celkem 109,19%.

Třída 2: Procento plnění nedaňových příjmů, tj. 144,85%, je dáno hlavně příjmem přeplatků ze záloh roku 2016 na energie v důsledku mírnější zimy. Příjem z úroků i nadále bude nižší vzhledem k poklesu úrokové sazby ČS a.s.

Třída 4:

- **Neinvestiční dotace** poskytnuté od HMP byly čerpány podle stanoveného účelu:
  - pro místní knihovnu 14,50 tis. Kč, čerpána na nákup knih;
  - pro ZŠ Předškolní na mzdové náklady asistentů pedagoga 216,60 tis. Kč byla v plné výši převedena škole a je vyčerpána;
  - pro ZŠ Předškolní na program primární prevence 22,50 tis. Kč byla v plné výši převedena škole a je vyčerpána;
  - na posílení mzdových prostředků ZŠ a MŠ 503,20 tis. je vyčerpána;
  - pro JSDH provozní dotace 550,00 tis. vyčerpána, a to hlavně na opravu techniky;
  - v programu Agenda 21 pro oblast zdraví 100,00 tis. je vyčerpána na akce Divadlo v parku a Babí léto v pohybu;
  - z dotace na zkoušky odborné způsobilosti 24,10 tis. Kč byla uhrazena účast zaměstnankyně na vzdělávacím kurzu;
  - doplatek odvodu z VHP a jiných her za rok 2016 ve výši 399,0 tis. Kč a příjem za rok 2017 ve výši 1 774,00 tis. byl čerpán na dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích SK Slovan, TJ Sokol, Start98 Praha-Kunratice- florbal, na podporu rekreace občanů, v oblasti kultury byla provedena obnova vybavení místní knihovny. Částka odvodu obdržená v prosinci ve výši 956,0 tis. Kč je převedena do roku 2018.
  - **MŠMT** uvolnilo neinvestiční část dotace na akci ZŠ Kunratice-rozšíření kapacity-Přístavba a nástavba učeben v objektu ZŠ Kunratice ve výši 1 020,00 tis. Kč, je vyčerpána na pořízení vybavení nových tříd.

- **Investiční dotace:**

MŠMT:

- MČ byla zařazena v programu MŠMT Rozvoj výukových kapacit mateřských a základních škol zřizovaných územními samosprávnými celky. Celkem dotace činí 14 755 309,0 Kč za investiční i neinvestiční část. Z této částky byl v roce 2016 uvolněn investiční podíl 4 459 074,0 Kč, v 1. pololetí 2017 byl poukázán doplatek 9 276 235,0 Kč a je na Přístavbu tříd ZŠ vyčerpán;

HMP:

investiční dotace HMP byly čerpány podle stanoveného účelu, akce budou pokračovat v roce 2018:

- 3 000,00 tis. Kč-HZ SDH rekonstrukce hasičské zbrojnice;
- 20 000,00 tis. Kč Plošné rekonstrukce komunikací;
- 600,00 tis. Kč Vybudování fitparku;
- 2 500,00 tis. Kč Dostavba sportovišť v areálu ZŠ Kunratice;
- 3 800,00 tis. Kč revitalizace Zelené cesty.

MČ čerpala také ponechané prostředky dotací z roku 2016 na objekt ZŠ Kunratice.

Plnění příjmů dosahuje 76,95%, převody z vlastních fondů byly realizovány částečně.

## II. Čerpání výdajů:

Celkové výdaje byly čerpány úměrně ročnímu období a postupu v přípravě a realizaci staveb. Tradičně se nejvýznamějším čerpáním podílí doprava a školství, a to jak běžných tak i kapitálových výdajů. Rozpočet běžných výdajů zahrnuje i rezervy vlastních zdrojů MČ, které nejsou čerpány, celkové procento čerpání však ovlivňují.

### Běžné výdaje:

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 52,23%. Nejvýznamnějším nečerpaným výdajem je z úsporných důvodů odsunutá demolice objektu čp. 8 K Libuši.

Na čerpání výdajů se významně podílí doprava. Z celkové částky 2 428,26 tis. Kč byla hrazena zimní údržba a úklid po ní ve výši 895,6 tis., projekty k opravám a k úpravám dopravního značení, letní úklid aj. služby za 575,1 tis. Kč. Byly provedeny opravy výtluků a jiné opravy komunikací za 943,6 tis. Kč.

Na čerpání se dále vyšší měrou podílí školství a sport, celkem 12 095,03 tis. Kč, převáděn je neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské školy, převedeny dotace HMP na integraci žáků, na prevenci a posílení mzdových prostředků a dotace z programů OPPPR. Za 1 012,4 tis. Kč byly opraveny chodníky a plochy na zahradě MŠ. Kapitola rovněž zahrnuje dotace MČ sportovním organizacím činným v Kunraticích 894,0 tis. Kč

V oddíle městská infrastruktura se na výdaji 2 986,45 tis. Kč nejvíce podílí údržba zeleně v obci a likvidace komunálního odpadu. Bylo provedeno havarijní čištění kanalizace.

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 2017	Částka Kč
<b>Organizace činné v sociální oblasti:</b>	
Organizační jednotka Svazu tělesně postižených v ČR, Místní organizace Flora, Kunratice	20 000,00
Rehabilitace Hornomlýnská, o.s., Kunratice	20 000,00
Křížovatka CZ, z.s., Počítačový klub U Zeleného ptáka, Kunratice	20 000,00
<b>Organizace, které zajišťují sportovní výchovu mládeže:</b>	
SK Slovan Kunratice, z.s. Kunratice	300 000,00
TJ Sokol Kunratice	200 000,00
Z.S. Start98 Praha Kunratice	200 000,00
<b>Ostatní organizace s veřejně prospěšnou činností:</b>	
Junák - český skaut, Středisko Paprsek Praha Kunratice	20 000,00
NaKole, o.s. Praha	5 000,00
Římskokatolická farnost u kostela Sv. Jakuba Staršího Praha Kunratice	32 000,00
Občanské sdružení Pro Kunratice, z..s.	10 000,00
Záchranná brigáda kynologů Praha	20 000,00
Český svaz chovatelů, Základní organizace Praha 4 Kunratice	10 000,00
Občanské sdružení Rozvoj Zeleného údolí, o.s.	12 000,00

Žít spolu o.p.s. Praha 4 Kunratice	20 000,00
Polovina nebe, o.p.s.	5 000,00
<b>Celkem příspěvky</b>	<b>894 000,00</b>

### **Kapitálové výdaje:**

Vynaloženo bylo **44 144,11 tis. Kč** (dle ORJ):

02/37 životní prostředí: **2 502,64 tis. Kč**-pokračování akce Revitalizace Zelené cesty;

03/22 doprava: **18 658,57 tis. Kč** -Plošné rekonstrukce komunikací;  
**42,65 tis. Kč** – světelné výstražné zařízení přechodu pro chodce ulice Vídeňská;

04/31 vzdělávání: **22 116,64 tis. Kč** zahrnuje:

11 273,34 tis.- ZŠ Kunratice rozšíření kapacity III. etapa-Přístavba a nástavba tříd-stavba

380,65 tis. - ZŠ Kunratice rozšíření kapacity III. etapa-Přístavba a nástavba tříd-tabule

341,22 tis.- Dostavba sportovišť v areálu ZŠ Předškolní

305,05 tis.- ZŠ Kunratice-rozšíření školní jídelny

9 702,88 tis.- Rek. ZŠ Kunratice stará budova-zateplení, výměna oken a kotlů

73,00 tis. – Zápisník pro nevidomé-převedeno ZŠ

04/34 tělovýchova:

40,50 tis.-příprava stavby studny na hřišti SK Slovan;

06/33 kultura: **265,46 tis. Kč** dokončení sousoší Tří svatých a rekonstrukci sochy sv. Jana Nepomuckého;

07/55 bezpečnost: **558,15 tis. Kč** HZ SDH rekonstrukce has. zbrojnice

### **III. Financování**

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v rozpočtu, tj. 43 200,8 tis. Kč dána zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let ve výši 26 146,00 tis. Kč, ponechanou dotací HMP roku 2016, tj. 18 545,60 tis. Kč, odvodem finančního vypořádání roku 2016 ve výši 0,4 tis. Kč, převodem 1 300,00 tis. Kč do fondu Domu s chráněnými byty a převodem obdrženého doplatku SFŽP 191,2 tis. Kč k akci z předešlých let.

Hospodaření vykazuje přebytek, financování není čerpáno.

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

### **IV. Stavy 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 31.12.2017.

### **V. Peněžní fondy:**

**Sociální fond:** Počáteční stav 118 143,96 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 v částkách dle oddílu V. Zůstatek k 31.12.2017 činil 121 946,96 Kč.

### **Fond Domu s chráněnými byty:**

Počáteční zůstatek činil 8 384 425,15 Kč. Prostřednictvím rozpočtu bylo z fondu zahrnuto 112 837,80 Kč na krytí potřeb Domu s chráněnými byty a opravy objektu v částkách podle oddílu V.

V průběhu roku bylo do fondu z hospodářského výsledku VHČ převedeno 1 300 000,00 Kč. Konečný zůstatek po úhradě bankovních poplatků činil 9 571 587,35 Kč.

### **Fond rezerv a rozvoje:**

Zůstatek k 31.12.2017 byl vykázán ve výši 378 726,05 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 2017 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 2017, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2017.

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 2017 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 25.1a dne 16.5.2018.

### **VII., VIII. Finanční vypořádání:**

Zástupci odboru rozpočtu MHMP projednali se zástupci MČ finanční vypořádání účelových dotací dne 1.3.2018, z jednání vyplynul výsledný vztah MČ ke státnímu rozpočtu a rozpočtu HMP za rok 2017. Všechny poskytnuté dotace byly doloženy vyúčtováním. Nedočerpané dotace HMP na investiční akce nám byly ponechány k využití v roce 2018.

MČ odvede do rozpočtu HMP 104 192,76 Kč za nedočerpané dotace na volby a zkoušky odborné způsobilosti.

### **IX. Přezkoumání hospodaření:**

Žádost o přezkoumání hospodaření Městské části Praha Kunratice pro rok 2017 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 11.5.2018, viz Příloha 5.

V Příloze č. 1 Zprávy je uveden soupis dokladů a písemností využitých při přezkoumání hospodaření. Soubor dokladů je velmi rozsáhlý, účetní závěrka byla ověřena.

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 Brtáňovi provést přezkoumání hospodaření Základní školy Kunratice a Mateřské školy Kunratice za období 1.1.2017-31.12.2017. Zprávy o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky byly Městské části Kunratice a oběma statutárním zástupcům organizací předány a s nimi projednány v březnu 2018. 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 2017 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. 25.1b a 25.1c ze dne 16.5.2018 schválena.

Základní škola Kunratice i Mateřská škola Kunratice dosáhly zlepšeného hospodářského výsledku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku byl finančním výborem projednán a ZMČ dne 16.5.2018 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	722 260,59	0,00	722 260,59
Mateřská škola	0,00	1 999,50	399,00	1 599,60

#### **XI. Hospodářská činnost MČ:**

Za rok 2017 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

výnosy	10 923 680,73 Kč
náklady	2 319 103,67 Kč
hospodářský výsledek před zdaněním	8 604 577,06 Kč
daň 19% ze základu daně	1 691 576,57 Kč
hospodářský výsledek VHČ	6 913 000,49 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 je předepsána k zaplacení v červnu 2018 prostřednictvím MHMP. 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.