**Důvodová zpráva k závěrečnému účtu MČ Praha Kunratice za rok 2019**

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 2019 je zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. Plné znění Zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření roku 2019 je uvedeno v Příloze č. 4.

**Plnění rozpočtu**

RS RU Skutečnost % k RU

Daňové příjmy 8 705,00 8 705,00 10 030,88 115,23

Nedaňové příjmy 296,00 896,20 1 338,29 149,33

Převody mezi HMP a MČ 45 130,00 84 261,10 83 513,02 99,13

Úhrn příjmů (Zdroje) celkem 54 131,00 95 182,30 96 202,18 101,07

Výdaje běžné, v tom: 38 424,00 54 154,50 42 581,84 78,63

(Převody mezi HMP a MČ) (0,00) (146,90) (146,,98)

Výdaje kapitálové 42 103,00 56 703,50 29 883,20 52,70

Úhrn výdajů 80 527,00 110 858,00 72 465,04 65,37

Rozdíl příjmů a výdajů -26 396,00 -15 675,70 23 737,15

Financování 26 396,00 15 675,70 -23 737,15

MČ hospodařila s příjmy 96 202,18 tis. Kč, výdaji 72 465,04 tis. Kč. Celkem bylo vynaloženo 29 883,20 tis. Kč investičních výdajů, běžné výdaje zahrnují provedené opravy. Hospodaření skončilo vykázaným přebytkem 23 737,15 tis. Kč. Znamená to, že hospodaření bylo kladné, vlastní příjmy převyšují 100%. Uskutečněné výdaje byly kryty ročními příjmy vlastními i přijatými dotacemi, přebytek ale zahrnuje i rozestavěné investiční akce, které přecházejí do roku 2020.

Zahrnuje i podíl nedočerpané dotace 8 000,0 tis. Kč na pořízení hasičského auta, které nebylo možno z objektivních důvodů do konce roku dokončit a bude hrazeno počátkem roku 2020.

Městská část Kunratice v roce 2019 postupovala plně v souladu se záměrem rozpočtu, který byl schválen s vysokým podílem investičních výdajů a zapojením úspor předešlých let, aby financování plánovaných staveb umožňoval.

Prioritou rozpočtu byla oblast doprava, druhá etapa Plošných rekonstrukcí komunikací je dokončena, dokončeny jsou také chodníky při ulicích Za Bažantnicí a Technologická-Demlova.

Zahájena byla rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace v mateřské škole a Revitalizace rybníka Ohrada, pokračuje rekonstrukce hasičské zbrojnice.

**I. Plnění rozpočtu příjmů:**

Třída I. Daňové příjmy

Nejvýznamnější vlastní příjem, daň z nemovitých věcí, je splněn, zvýšený příjem vykazuje agenda místních a správních poplatků.

Třída II. Nedaňové příjmy

Plnění nedaňových příjmů 149,33% je dáno příjmem přeplatku ze záloh roku 2018 na energie, příjmem z pronájmu hrobů a příjmem z úroků. Výrazně stoupá počet případů přestupků řešených ve správním řízení.

Třída IV. Přijaté transfery

Neinvestiční dotace:

- neinvestiční dotace HMP a ze st. rozpočtu jsou uvedeny v části VII a VIII vyúčtování finančních vztahů, byly čerpány podle účelu,

dotace na zkoušky odborné způsobilosti 24,1 tis. Kč, vyčerpána není, bude vrácena;

- rozpočet nám byl zvýšen o dotace z programu OP PPR pro Základní a Mateřskou školu, byly v plné výši převáděny oběma organizacím;

- ze SR jsme obdrželi dotaci na volby do EP 215,1 tis. Kč, nebyla dočerpána, bude předmětem odvodu finančního vypořádání za rok 2019;

- za SR – MPSV nám byla poskytnuta dotace 445,0 tis. Kč z programu OP Zaměstnanost na Tvorbu strategických dokumentů MČ, program je na období let 2019-2021

Investiční dotace

- investiční dotace od HMP v celkové výši 24 520,0 tis. byly čerpány podle účelu. Vyčerpána je dotace 13 000,0 tis. Kč na Plošné rekonstrukce komunikací Kunratice, ostatní akce – rekonstrukce hasičské zbrojnice, revitalizace rybníka Ohrada pokračují v roce 2020;

- MČ hospodařila v roce 2019 také s ponechanými částmi dotací z předešlého období.

**II. Čerpání výdajů:**

**Běžné výdaje:**

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 78,63%.

- Významně se podílí doprava. Z celkové částky  2 331,88 tis. Kč byla hrazena zimní údržba a úklid po ní, úpravy dopravního značení, letní úklid, odstraňování graffiti aj. Byly provedeny opravy výtluků a jiné opravy komunikací.

- Na čerpání se nejvyšší měrou podílí školství a sport, celkem 15 235,55 tis. Kč, převáděn je neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské škole, převedeny dotace HMP a z programu OPP PR. Kapitola rovněž zahrnuje dotace MČ sportovním organizacím činným v Kunraticích 730,0 tis. Kč.

- MČ pořádá kulturní akce pro občany, provoz místní knihovny, vydávání tiskoviny Kunratický zpravodaj, zájezdy pro seniory (celkem 2 428,99 tis. Kč).

V kapitole městská infrastruktura se na výdaji 2 824,34 tis. 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 2019** | **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 | 200 000,0 |
| Z.S. Start98 Praha Kunratice | 200 000,0 |
|  |  |
| **Ostatní organizace s veřejně prospěšnou činností:** |  |
| Junák - český skaut, Středisko Paprsek Praha Kunratice | 20 000,0 |
| Římskokatolická farnost u kostela Sv. Jakuba Staršího Praha Kunratice | 250 000,0 |
| Sport4Students, z..s. | 10 000,0 |
| Jihoměstská sociální, a.s. | 15 000,0 |
| Záchranná brigáda kynologů Praha | 20 000,0 |
| NaKole, o.s. | 5 000,0 |
| Český svaz chovatelů, Základní organizace Praha 4 Kunratice | 10 000,0 |
| Občanské sdružení Rozvoj Zeleného údolí, o.s. | 12 000,0 |
| Občanský spolek Pro Kunratice, z.s. | 10 000,0 |
| Tenis Golf Club, spolek-podpora mládeže | 20 000,0 |
| Žít spolu o.p.s. Praha 4 Kunratice | 20 000,0 |
| Polovina nebe, o.p.s. | 5 000,0 |
|  |  |
| **Celkem příspěvky** | **1 157 000,0** |

Na podpory je také rozdělována dotace z odvodu z her.

**Kapitálové výdaje**

Vynaloženo bylo 29 883,21 tis. Kč (dle ORJ tis. Kč)

02/23 měst. infrastruktura: 1 042,71 Revitalizace rybníka Ohrada

03/22 doprava: 24 122,61 Plošné rekonstrukce komunikací, chodníky, výkup 04/31 vzdělávání:   2 703,52 zahrnuje:

*1 640,29 tis.- MŠ Kunratice-pořízení venkovních žaluzií,rek. výtahu, rek. ZTI*

*111,59 tis.- Rekonstrukce ZŠ Kunratice stará budova*

*951,64 tis.- převody investiční části programů OP PPR MŠ a ZŠ*

04/34 tělovýchova 631,25 hrací prvky hřišť, rek. fotbal. stadionu

05/43 zdravotnictví a soc. služby 388,18 žaluzie DCHB, PD jímání dešťových vod DCHB

07/55 bezpečnost 785,58 rek. HZ, vybavení JSDH (kompresor, defibrilátor)

08/36 komunální služby… 194,56 pořízení klimatizace obj. Golčova 34, rek. pomníků

09/61 místní správa 14,80 tis. Kč plechová garáž při obj. čp. 8 K Libuši

**III. Financování**

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v upraveném rozpočtu, tj. 15 675,70 tis. Kč, dána zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let ve výši 26 396,0 tis. Kč, ponechanou dotací HMP předešlých let, tj. 3 482,0 tis. Kč, odvodem finančního vypořádání roku 2018 ve výši 97,7 tis. Kč, snížením o převod 1 300,0 tis. Kč do fondu Domu s chráněnými byty a snížením o uvolněné zdroje 13 000,0 tis. Kč.

Skutečnost salda příjmů a výdajů 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 31.12.2019.

**V. Peněžní fondy:**

**Sociální fond:** Počáteční stav 147 343,96 Kč a příděl z objemu hrubých mezd tvořily příjmovou stranu, použit byl na výdaje na stravování, penzijní připojištění, rekreaci zaměstnanců a dary k životním výročím. Zůstatek k 31.12.2019 činil 137 384,96 Kč.

**Fond Domu s chráněnými byty:**

Čerpání prostředků fondu Domu s chráněnými byty probíhá prostřednictvím rozpočtu hlavní činnosti. Do schváleného rozpočtu 2019 bylo zapojeno 1 122,0 tis. Kč. Převod peněžních prostředků z účtu fondu se provádí podle skutečného čerpání výdajů, byl proveden za první a druhé pololetí.

Od 1.1. do 31.12.2019 bylo vynaloženo celkem 513 963,05 Kč (par. 4357 rozpočtu) takto:

koncertní vystoupení Magdy Malé, duben 7 000,00

hudební vystoupení studentů zpěvu, červen 5 000,00

hudebně zábavné vystoupení, září 5000,00

vystoupení Milušky Voborníkové, prosinec 6 000,00

kurs vánočního aranžování vč. materiálu, prosinec 18 300,00

mytí oken a parapetů 7 865,00

úprava živých plotů 15 052,40

oprava výtahu 7 177,15

oprava výtahu 7 125,40

výměna modulu společné antény 8 499,00

výměna kanálového zesilovače společné antény 12 110,00

oprava, montáž klimatizační jednotky 10 730,00

občerstvení pro občany při kulturních akcích 14 624,00

květiny pro účinkující kulturních vystoupení 1 300,00

projektová dokumentace-Jímání dešťových vod objektu 102 850,00

dodávka a montáž horizontálních žaluzií do bytů a společ. místn. 285 330,10

Celkem 513 963,05

Rekapitulace stavu účtu fondu (Kč)

počáteční stav fondu k 1.1.2019 10 503 475,01

příjem z hospodářského výsledku VHČ 1 300 000,00

převod do rozpočtu -513 963,05

bankovní poplatky -249,67

**počáteční stav k 1.1.2020 11 289 262,29**

**Fond rezerv a rozvoje:**

Zůstatek k 31.12.2019 byl vykázán ve výši 379 006,94 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 2019 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 l. ledna až 31. prosince 2019, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2019.

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 2019 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 12.1a ze dne 25.5.2020.

**VII., VIII. Finanční vypořádání:**

Zástupci odboru rozpočtu MHMP projednali se zástupci MČ finanční vypořádání účelových dotací dne 27.2.2020, z jednání vyplynul výsledný vztah MČ ke státnímu rozpočtu a rozpočtu HMP za rok 2019. Všechny poskytnuté dotace byly doloženy vyúčtováním. Nedočerpané dotace HMP na investiční akce nám byly ponechány k využití v roce 2020.

MČ odvede do rozpočtu HMP část nedočerpané dotace na volby a zkoušky odborné způsobilosti.

**IX. Přezkoumání hospodaření:**

Žádost o přezkoumání hospodaření Městské části Praha Kunratice pro rok 2019 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.

Závěr – Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření uvádí: nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Chyby a nedostatky zjištěné v předozích přezkoumáních byly napraveny.

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 veřejnosprávní kontrolu hospodaření Základní školy Kunratice a Mateřské školy Kunratice za období 1.1.2019-31.12.2019. 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 nedostatek ani riziko, auditor uvádí některá metodická doporučení.

**X. Příspěvkové organizace:**

Základní škola Kunratice i Mateřská škola Kunratice sestavily účetní závěrku za rok 2019 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. 12.1b a 12.1c ze dne 25.5.2020 schválena.

Obě organizace dosáhly zlepšeného hospodářského výsledku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku byl ZMČ dne 25.5.2020 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 0,00 824 900,47 182 896,00 642 004,47

Mateřská škola 0,00 5 100,00 4 080,00 1 020,00

**XI. Hospodářská činnost MČ:**

Za rok 2019 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

výnosy 16 391 474 Kč

náklady 5 190 540 Kč

hospodářský výsledek před zdaněním 11 200 934 Kč

daň 19% ze základu daně 2 243 292 Kč

hospodářský výsledek VHČ 8 957 642 Kč

Hospodářská činnost MČ vykazuje zisk se stoupající tendencí.

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 mj. 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.

Investiční výdaje do objektu jsou vynakládány prostřednictvím rozpočtu hlavní činnosti.

MČ má zřízen peněžní fond pro potřeby Domu s chráněnými byty, viz oddíl V., do něhož je část hospodářského výsledku převáděna.

Daň z příjmu právnických osob je předepsána k zaplacení MHMP v červnu 2020. Po uzavření hospodaření vlastního hlavního města, pravděpodobně v červenci, nám bude 100% vrácena formou neinvestiční dotace do rozpočtu hlavní činnosti MČ.