

Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu MČ Praha Kunratice za rok 2020

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.

Předložený návrh závěrečného účtu za rok 2020 je sestaven ve struktuře tak jak zákon uvádí, zahrnuje 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. Plné znění Zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření roku 2020 je uvedeno v Příloze č. 4. Finanční výbor návrh projednal se souhlasným stanoviskem 14.6.2021.

Plnění rozpočtu

	RS	RU	Skutečnost tis.Kč	% k RU
Daňové příjmy	16 750,00	16 750,00	17 592,99	105,03
Nedaňové příjmy	1 201,00	1 900,80	1 798,96	94,64
Převody mezi HMP a MČ	46 280,00	79 557,90	78 026,67	98,08
Úhrn příjmů (Zdroje) celkem	64 231,00	98 208,70	97 418,62	99,20
Výdaje běžné, v tom:	39 620,00	63 883,70	45 659,84	71,47
(Převody mezi HMP a MČ)	(0,00)	(83,40)	(92,69)	
Výdaje kapitálové	49 899,00	71 826,30	32 528,09	45,29
Úhrn výdajů	89 519,00	135 710,00	78 187,93	57,61
Rozdíl příjmů a výdajů	-25 288,00	-37 501,30	19 230,68	
Financování	25 288,00	37 501,30	-19 230,68	

V roce 2020 městská část realizovala investiční výdaje ve výši 32 528,09 tis. Kč.

Přes nepříznivé podmínky nouzového stavu MČ postupovala plně v souladu se záměrem rozpočtu a jeho prioritami.

Dokončeny jsou akce Revitalizace rybníka Ohrada, Rekonstrukce sociálních zařízení a rozvodů ZTI v Mateřské škole a totéž platí pro Základní školu-Tepelná ochrana oken. Z dopravních staveb je dokončena výstavba chodníku při zástavbě v ul. Vídeňská, jsou zrekonstruovány chodníky na hřbitově, pokračovaly Plošné rekonstrukce komunikací. Realizovány jsou investice do dalších oblastí vč. rekonstrukce hasičské zbrojnice.

Výsledkem hospodaření je přebytek 19 230,68 tis. Na jeho výši se podílí i skutečnost, že rok 2020 byl prvním obdobím s příjmem zvýšené daně z nemovitých věcí a ten byl na 105% splněn, na druhé straně výdaje byly vynakládány úsporně. Některé dotace obdržené ve 4. čtvrtletí a ke konci roku nemohly být vyčerpány, příjmy zvyšují, ale realizace přechází do roku 2021.

I. Plnění rozpočtu příjmů

Třída 1 Daňové příjmy

Daň z nemovitých věcí, nejvýznamnější příjem MČ, byl na 105,55 % splněn (pol. 1511). Pokles, daný epidemiologickou situací, se naopak projevil v oblasti místních poplatků, zejména z pobytu a poplatků správních.

Třída 2 Nedaňové příjmy

Plnění nedaňových příjmů 94,64 % je dáno hlavně příjmem přeplatku ze záloh předchozího roku na energie, příjmem z pronájmu hrobů, příjmem z úroků a pojistného. Oproti rozpočtu došlo k citelnému poklesu úroků v důsledku opatření banky.

Třída 4 Přijaté transfery

MČ obdržela **neinvestiční dotace**:

- pro místní knihovnu 8,2 tis. Kč je čerpána na nákup knih;
- dotace na zkoušky odborné způsobilosti 17,1 tis. Kč vyčerpána není- nekonaly se;
- dotace JSDH 365,0 tis. Kč je vyčerpána na provozní výdaje;
- dotace JSDH 120,0 tis. Kč vyčerpána na zásahové obleky členů;
- na krizová opatření v souvislosti se šířením koronaviru činila dotace celkem 3 087,0 tis. Kč, není zcela vyčerpána s ohledem na nejistý vývoj hygienických podmínek (investiční část 488,1 tis. Kč je vyčerpána na opatření pro Základní školu);
- dotace Základní a Mateřské škole převádíme organizacím v plné výši.

Obdržené **investiční dotace**:

- Rekonstrukce soc.zařízení a rozvodů v MŠ 7 000,0 tis. Kč je dokončena;
- Tepelná ochrana oken ZŠ 2 500,0 tis. Kč, akce je dokončena;
- HZ SDH rekonstrukce 1 000,0 tis. Kč, hotova dokumentace, probíhá další adm. řízení;
- Dovybavení JSDH 300,0 tis. Kč - je pořízena přenosná stříkačka;
- Revitalizace rybníku Ohrada 2 000,0 tis. Kč vyčerpána podle účelu;
- Cyklotrasa Šeberov-Kunratický les-rekonstrukce (PD) 1 650,0 tis. Kč dokumentace bude dokončena v roce 2021;
- Dům s chráněnými byty-nádrže na dešťovou vodu a revit. okolí 1 441,0 tis. Kč, zhotovitel stavby vybrán, akce bude dokončena v roce 2021.

MČ hospodařila i s prostředky **ponechaných investičních dotací** z předešlých let, nedočerpána zůstává dotace na Dostavbu sportoviště v areálu ZŠ Předškolní, dokumentace bude dokončena v roce 2021.

II. Čerpání výdajů:

Běžné výdaje:

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 71,47 %.

Oproti jiným letům, kdy významnou část tvoří zimní údržba, byl podíl vynaložený v roce 2020 na dopravu poměrně nízký 2 089,68 tis. Kč s ohledem na mírnou zimu. Prováděn byl úklid komunikací, doplňováno dopravní značení, jsou provedeny opravy komunikací za 1 124,5 tis. Kč.

Na čerpání se nejvyšší měrou podílí školství a sport, celkem 16 008,56 tis. Kč, převáděn byl neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské škole, převedeny dotace z programu

OPP PR. Kapitola rovněž zahrnuje dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích 720,0 tis. Kč.

Oblast městské infrastruktury vykazuje čerpání 3 104,00 tis. Kč za údržbu zeleně a likvidaci komunálního odpadu.

V důsledku epidemiologické situace bohužel nemohly být čerpány výdaje v oblasti kultury, plánované kulturní akce neprobíhaly, výdajem je provoz místní knihovny, vydávání tiskoviny Kunratický zpravodaj a podpora na opravu kostelní zdi.

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 2020	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 (pro rok 2020 a rok 2021)	400 000,0
Jihoměstská sociální, a.s. podpora plavání (nedočerpáno-vráceno 11 325,0 Kč)	15 000,0
Záchranná brigáda kynologů Praha	20 000,0
Český svaz chovatelů, Základní organizace Praha 4 Kunratice	10 000,0
Občanský spolek Pro Kunratice, z.s. (nečerpáno-celá dotace vrácena)	10 000,0
Žít spolu o.p.s. Praha 4 Kunratice	20 000,0
Polovina nebe, o.p.s.	5 000,0
Nečerpáné dotace-vráceno	- 21 325,0
Celkem příspěvky	1 238 675,0

Na podpory je také rozdělována dotace z odvodu z her.

Kapitálové výdaje:

Celkově byly kapitálové výdaje čerpány z 45,29 %, rozpočet zahrnoval nutné rezervy, nebyly čerpány.

Vynaloženo bylo 32 528,09 tis. Kč (dle kapitol):

02/23 infrastruktura: 5 438,77 Revitalizace rybníka Ohrada

03/22 doprava: 4 932,97 Plošné rek. komunikací III. etapa, výstavba chodníků

04/31 vzdělávání:	7 128,59 MŠ Rekonstrukce soc. zařízení a rozvodů vody
	2 438,69 Tepelná ochrana oken ZŠ
	165,77 Dostavba sportoviště v areálu ZŠ Předškolní
	36,30 ZŠ proj. dokumentace šatny zaměstnanců
	483,59 převody pro MŠ-program OP PPR
04/34 tělovýchova	1 017,20 Rekonstrukce sportovního areálu SK Slovan
	370,32 herní prvky dětských hřišť
05/43 zdravotnictví a soc.	15,10 DCHB -nádrže na dešť. vodu výběrové říz. zhotovitele
07/52 krizové stavy:	488,13 pořízení termokamery jako prevence pro ZŠ
07/55 požární ochrana	8 608,20 hasičské vozidlo, rekonstrukce HZ
08/36 komunální služby.....	1 206,39 rekonstr. chodníků na hřbitově
09/61 místní správa	157,98 2 kopírky, plechová garáž při obj. čp. 8 K Libuši
10/63 finanční operace	5,77 vratka finanční vypořádání roku 2019
	34,31 vratka dotace ZŠ

III. Financování

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v upraveném rozpočtu 37 501,3 tis. Kč dána zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let ve výši 25 288,0 tis. Kč a zapojením prostředků ponechaných dotací HMP předešlých let 12 703,0 tis. Kč. Odvodem finančního vypořádání roku 2019 bylo financování zvýšeno o 89,2 tis. Kč a po obdržení splátky návratné finanční výpomoci bylo sníženo o 578,9 tis. Kč. Financování nebylo 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 31.12.2020.

V. Peněžní fondy:

Sociální fond: Počáteční stav 137 384,96 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 31.12.2020 činil 139 689,96 Kč.

Fond Domu s chráněnými byty:

Čerpání prostředků fondu Domu s chráněnými byty probíhá prostřednictvím rozpočtu hlavní činnosti (par. 4357). Do schváleného rozpočtu 2020 bylo zapojeno 945,0 tis. Kč, celá částka nebyla čerpána. Převod prostředků z účtu fondu se provádí podle skutečného čerpání výdajů. Od 1.1. do 31.12.2020 bylo vynaloženo:

Kulturní akce 2x	7 000,00
Seč trávy	11 392,15
Úprava živých plotů	12 414,60
Mytí oken	6 900,00

Květiny pro účinkující	304,00
Pohoštění	4 749,00
Revize výtahu	16 214,15
Revize požární	12 065,00
Přeladění kanálů spol. antény	7 260,00
STK, emise Škoda Fabia	1 650,00
Autobaterie	1 300,00
Žádost o dotaci - jímání dešťových vod	60 500,00
Pohonné hmoty a karta pro čerpání	8 815,89
Oprava auta	19 226,60
Oprava kotle	5 345,78
Oprava žaluzií	8 085,00
Oprava garážových vrat	12 197,00
Foukač Stihl k údržbě	6 811,00
Vánoční svícný	
60ks -dárky	18 400,00
Bankovní poplatky	249,00
Fond DCHB celkem	220 879,17

Příjem fondu z hospodářského výsledku hospodářské činnosti nebyl v roce 2020 proveden, protože z důvodu karantény zastupitelů HMP byla účetní závěrka celého HMP schvalována až po 30.6.2020, tedy je brána jako neschválená a nebylo možno hospodářský výsledek dělit. Řešit se bude až v roce 2021.

Konečný stav účtu fondu k 31.12.2020

11 068 383,12 Kč

Fond rezerv a rozvoje:

Zůstatek k 31.12.2020 byl vykázán ve výši 379 251,90 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 2020 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 2020, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2020.

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 2020 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 19.1a ze dne 17.5.2021.

VII., VIII. Finanční vypořádání:

Zástupci odboru rozpočtu MHMP projednali se zástupci MČ finanční vypořádání účelových dotací v březnu 2021. Všechny poskytnuté dotace byly doloženy vyúčtováním. Nedočerpané dotace HMP na investiční akce nám byly ponechány k využití v roce 2021.

MČ odvede do rozpočtu HMP celkem 85 518,86 Kč za dotaci na zkoušky odborné způsobilosti, které se nekonaly a část dotace na venkovní žaluzie ZŠ, kde došlo k úspoře nákladů.

IX. Přezkoumání hospodaření:

Přezkoumání hospodaření odborem kontrolních činností magistrátu HMP bylo provedeno formou dílčího 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.

Z hlediska zřizovatele příspěvkových organizací zadala MČ statutárnímu auditoru provést veřejnosprávní kontrolu hospodaření Základní školy Kunratice a Mateřské školy Kunratice za období 1.1.2020-31.12.2020. 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, auditor uvádí některá metodická doporučení.

X. Příspěvkové organizace:

Základní škola Kunratice i Mateřská škola Kunratice sestavily účetní závěrku za rok 2020 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. 19.1b a 19.1c ze dne 17.5.2021 schválena.

Obě organizace hospodařily s vyrovnaným výsledkem.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku Základní školy byl ZMČ dne 17.5.2021 schválen, je rozdělen v souladu se zákonem 250/2000 Sb.

Hospodářská činnost Mateřské školy nebyla v důsledku epidemiologických opatření státu realizována.

Hospodářský výsledek Kč:	Hl. činnost	Hosp. činnost	Fond odměn	Fond rezervní
Základní škola	0,00	240 558,72	0,00	240 558,72
Mateřská škola	0,00			

XI. Hospodářská činnost MČ:

Za rok 2020 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

výnosy před zdaněním	12 843 302,14 Kč
daň ze základu	-1 931 246,55 Kč
výnosy (po zdanění)	10 912 055,59 Kč
náklady	3 359 181,85 Kč
hospodářský výsledek	7 552 873,74 Kč

Hospodářská činnost MČ i přes nepříznivé podmínky roku 2020 byla kladná, pokles výnosů se projevil u nebytových prostor a nájmu pozemků. Zastupitelstvo MČ v průběhu roku projednalo a schválilo individuálně po posouzení podmínek jednotlivých nájemců návrhy na poskytnutí slev na nájemném event. odpuštění dluhů.

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. MČ

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 je 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 bývá část hospodářského výsledku převáděna.

Daň z příjmu právnických osob je předepsána k zaplacení MHMP v červnu 2021. Po uzavření hospodaření vlastního hlavního města, pravděpodobně v červenci, nám bude 100% vrácena formou neinvestiční dotace do rozpočtu hlavní činnosti MČ.