**ZÁVĚREČNÝ ÚČET MČ PRAHA KUNRATICE ZA ROK 2024**

**Důvodová zpráva**

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 2024 je sestaven ve struktuře, 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).

Plné znění Zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření roku 2024 je uvedeno v Příloze č. 4.

Podle Statutu hl. m. Prahy je MČ povinna projednat závěrečný účet do 30.6. následujícího roku.

**REKAPITULACE PLNĚNÍ ROZPOČTU**

tis. Kč RS RU Skutečnost % k RU

Daňové příjmy 17 135,0 25 235,0 33 868,34 134,21

Nedaňové příjmy 1 433,8 8 021,7 9 092,32 113,35

Přijaté transfery

(dotace HMP a převody z fondů MČ) 106 932,2 143 718,0 98 718,07 68,69

Úhrn příjmů (Zdroje) celkem 125 501,0 176 974,7 141 678,74 80,06

Výdaje běžné: 48 822,2 63 444,5 48 902,18 77,08

v tom převody mezi HMP a MČ (0,0) (919,4) (919,41)

Výdaje kapitálové 102 896,8 157 246,5 84 101,82 53,48

v tom inv. převody mezi HMP a MČ (0,0) (1 035,1) (1 035,08)

Úhrn výdajů 151 719,0 220 691,0 133 004,00 60,27

Rozdíl příjmů a výdajů -26 218,0 -43 716,3 8 674,74

Financování ( přebytek) 26 218,0 43 716,3 -8 674,74

Výsledkem hospodaření městské části je přebytek 8 674 735,89 Kč. Jeho hodnotu je třeba vnímat i v relaci s faktorem času, kdy hodnota skutečně provedených investičních prací v roce 2024 je vyšší, ale úhrada se projeví až v dalším období.

Rozpočet městské části je a byl i v posledních letech kvůli vysokému podílu investic sestavován tak, aby bylo zaručeno, že případný rozdíl mezi příjmy a výdaji (schodek) bude kryt úsporami vlastních zdrojů.

Po celý rok 2024 byly plynule realizovány záměry rozpočtu schváleného v prosinci 2023 s prioritami v oblasti školství, oblasti dopravy a areálu sportu.

Hospodaření je efektivní, majetek městské části byl navýšen. **Téměř násobně vyšší je v celkových výdajích 133 004,0 tis. podíl investičních výdajů 63,24 % (84 101,82 tis.) proti výdajům běžným 36,76 % (48 902,18 tis.).** Běžné výdaje celkem byly nižší než v roce 2023 (48 902,18 r. 2024 x 49 862,71 r. 2023).

Schválený rozpočet byl v průběhu roku navýšen o významné investice z vlastních zdrojů do rekonstrukce komunikací (30 916,1 tis. Kč) a byla uzavřena řada smluv jak pro investiční činnost, tak i pro zajištění oprav a údržby majetku MČ, jejichž plnění se projevilo během 3. čtvrtletí a zejména ke konci roku.

Je plněn záměr snížení energetické náročnosti budov. Dokončena je stavba FVE na budově hasičské zbrojnice, dokončena je v rámci Rekonstrukce mateřské školy výměna oken budovy, dokončena je rekonstrukce kotelny budovy radnice, dokončena je druhá část výměny oken budovy Chráněné byty.

V oblasti komunikací jsou uzavřeny smlouvy se zhotoviteli, jednotlivé oblasti jsou hotové, akce pokračují v roce 2025.

Investičně náročná rekonstrukce areálu SK Slovan Kunratice pokračuje, vynaloženo bylo 48 959,6 tis. Kč vlastních zdrojů.

Také byla zahájena I. etapa na Výstavbu tělocvičny ZŠ Kunratice.

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

**Třída 1 Daňové příjmy**

Doplatek zákonem zvýšené daně z nemovitých věcí jsme obdrželi koncem prosince, daňové příjmy včetně příjmů z místních poplatků jsou splněny.

**Třída 2 Nedaňové příjmy**

Plnění nedaňových příjmů je dáno příjmem z pronájmu hrobů, příznivý je příjem z úroků vzhledem k dosud platnému zvýšení sazeb banky.

**Třída 4 Přijaté transfery**

V průběhu roku byly pro MČ schváleny **neinvestiční dotace** příspěvkovým organizacím ve skutečnosti celkem 5 676,6 tis. Kč. MČ dotace převedla v obdržené výši.

Postředky Primární prevence 10,1 tis. Kč byly zaslány Mateřské škole Kunratice a na Otvírání hřišť 98,0 tis. Kč rovněž převedeny Základní škole Kunratice, obě dotace jsou vyčerpány.

Dotace knihovně 11,4 tis. Kč a na činnost JSDH 354,5 tis. Kč je vyčerpána v souladu s účelem.

Z rezervy rozpočtu HMP roku 2024 nám byla poskytnuta i**nvestiční dotace** 10 000,0 tis. Kč na Rekonstrukci Mateřské školy Kunratice. Uhrazena je prováděcí dokumentace na úrovni zadávací dokumentace pro výběr zhotovitele na výměnu oken a zateplení vnějšího pláště budovy. Zhotovitel vybrán, výměna oken dokončena, stavba pokračuje v roce 2025.

V rámci opatření na podporu plnění cílů Klimatického plánu hl. m. Prahy jsme obdrželi dotaci Regenerace dřevin na hřbitově v Praze Kunraticích 550,0 tis. Kč.

Byla vypracována projektová dokumentace – urbanistická studie na rozšíření Kunratického hřbitova a Studie revitalizace urnového háje. Byly provedeny nezbytné řezy a kácení na hřbitově, v urnovém háji a okolí, dále byly dle nového návrhu rozšíření hřbitova vysazeny nové stromy a keře. Akce bude pokračovat v roce 2025.

Obdržená investiční dotace 10 000,0 tis. Kč na Výstavbu tělocvičny ZŠ Kunratice výrazně podpoří realizaci této akce.

Z ponechaných dotací z předešlých let je nejvýznamější dotace na Výstavbu tělocvičny ZŠ Kunratice, stavba pokračuje I. etapou, jejímž cílem je vybudování nových sportovišť a inženýrských sítí pro novou tělocvičnu. II. a III. etapa následuje v roce 2025 a 2026.

**II. ČERPÁNÍ VÝDAJŮ**

**BĚŽNÉ VÝDAJE**

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 77,08 %.

Na čerpání se nejvyšší měrou podílí **kapitola 04 školství a sport,** celkem **15 754,72** tis. Kč.

Převeden je neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské škole a neinvestiční dotace HMP.

Kapitola rovněž zahrnuje dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích 730,0 tis. Kč a opravy a údržbu hřišť.

Významný je podíl výdajů v **kapitole 03 doprava** **2 328,98** tis. Kč na zimní údržbu komunikací, čištění komunikací, dopravní značení. Provedeno čištění za 341,5 tis. Opraveny výtluky za 366,4 tis.Kč a ostatní údržba komunikací, obnova dopravního značení.

**kapitola 06** **kultura** vykazuje čerpání **2 915,75** tis. Kč za provoz místní knihovny, vydávání tiskoviny Kunratický zpravodaj, podporu plavání seniorů, zájezdy seniorů a kulturní akce pro obyvatele.

V **kapitole 05** **zdravotnictví a sociální oblast** byly poskytnuty dotace spolkům v oblasti sociální rehabilitace **100,0** tis. Kč, v domě s chráněnými byty byly kromě služeb pro obyvatele provedeny opravy světel zvonkú, fasády aj. za **335,5** tis. Kč.

**kapitola 02 životní prostředí** zahrnuje údržbu zeleně v obci, údržbu odvádění vod, údržbu rybníku Ohrada a odvoz odpadu, vykazuje  **3 766,72** tis. Kč.

V **kapitole 07 bezpečnost**, celkem **997,70** tis. jsou zahrnuty provozní výdaje hasičské zbrojnice, vč. dotace HMP, spotřeba energií, opravy technky, pořízení výzbroje a výstroje členů jednotky SDH. Poskytnut byl dar **100,0** tis. Kč na pomoc k odstraňování následků povodní.

**kapitola 08 hospodářství** je provoz hřbitova **499,96** tis. Kč.

Běžné výdaje jsou čerpány s ohledem na úspornost a účelnost.

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 2024** | **Částka Kč** |
|   |   |
| **Organizace činné ve zdravotnictví a sociální oblasti:**  |   |
| Organizační jednotka Svazu tělesně postižených v ČR, Místní organizace Flora, Kunratice | 20 000,0 |
| Rehabilitace Hornomlýnská, z.s., Kunratice | 20 000,0 |
| Křižovatka CZ, z.s., Počítačový klub U Zeleného ptáka, Kunratice | 30 000,0 |
| Národní ústav pro autismus |  20 000,0 |
| Polovina nebe, o.p.s. | 5 000,0 |
| Babybox, z.s. | 5 000,0 |
|  |  |
| **Organizace, které zajišťují sportovní výchovu mládeže:** |   |
| SK Slovan Kunratice, z.s. Kunratice | 300 000,0 |
| TJ Sokol Kunratice | 200 000,0 |
| Z.S. Start98  | 200 000,0 |
| 4Studets, z.s | 10 000,0 |
| Dům dětí a mládeže-Soubor Větrník | 10 000,0 |
| Dům dětí a mládeže-Turnaj Kunratický koš | 20 000,0 |
|  |  |
| **Ostatní organizace s veřejně prospěšnou činností:** |   |
| Junák - český skaut, Středisko Paprsek Praha Kunratice | 20 000,0 |
| Římskokatolická farnost Praha Kunratice (na rok 2023 a 2024) | 200 000,0 |
| Záchranná brigáda kynologů Praha | 20 000,0 |
| Český svaz chovatelů, Základní organizace Praha 4 Kunratice | 10 000,0 |
| Žít spolu o.p.s. Praha 4 Kunratice | 20 000,0 |
| Kunratice žijou, z.s. |   20 000,0 |
| Potravinová banka Praha a Středočeský kraj, z.s. – dar Povodně 2024 | 100 000,0 |
| **Celkem** | **1 230 000,0** |

Na podpory je rozdělována dotace z odvodu z her.

Obecně se na výdajích projevuje celkový nárůst cen s dopadem na uzavírané smlouvy.

**KAPITÁLOVÉ VÝDAJE**

Absolutní hodnota vynaložených kapitálových výdajů je významná, procento čerpání 53,48 % je v relaci s celkově vysokou rozpočtovou částkou investičních výdajů.

Vynaloženo bylo **84 101,82** tis. Kč (tis. dle kapitol):

**02/37 městská infrastruktura** 185,13 PD dešťové kanalizace v ul. Lisztova

 47,80 Přístřešek pro kontejnerové stání

 329,93 Regenerace dřevin na hřbitově Kunratice

celkem **562,86**

**03/22 doprava** 161,25 Plošné rek. komunikací III. etapa

 322,10 PRK IV. etapa cyklotrasa A 213 Proj. dokumentace

 118,58 Chodníkový program 2019

 2 926,47 Rekonstrukce ul. K Verneráku

 7 576,64 Rekonstrukce Ratajova, Odboje

 320,65 Rekonstrukce Kostelního nám.

 7 014,37 rekonstrukce ul. K Betáni

 821,59 Oblast U Zámeckého parku

celkem **19 261,65**

**04/33 vzdělávání** 3 619,64 Rekonstrukce mateřské školy, výměna oken, PD,VŘ

 2 712,89 Výstavba tělocvičny ZŠ

 1 180,85 pořízení plynové pánve šk. jídelny ZŠ

**04/34 tělovýchova, sport** 284,25 herní prvky v Zámeckém parku, PD hřiště

 48 959,59 areál SK Slovan, práce pokračují

celkem **56 757,22**

**05/ zdrav., soc. oblast 2 875,82** Chráněné byty-výměna oken druhá část

**06/ kultura 186,26** PD sanace objektu Golčova 24-knihovna

**07/ bezpečnost 756,07** FVE na objektu hasičské zbrojnice

**08/ hospodářství 594,02** likvidace dřevěného objektu při ul. Ještědská

**09/ místní správa 2 072,84** Rekonstrukce kotelny radnice

**10/ pokladní správa 1 035,08** vratka dotace Cyklotrasa

Kapitálové výdaje byly ve výši 77 439,36 tis. Kč realizovány z vlastních zdrojů MČ.

**III. FINANCOVÁNÍ**

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v upraveném rozpočtu **43 716,30** dána zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let ve výši 26 218,0 tis. Kč.

Průběžně bylo opatřeními financování zvýšeno o 31 242,2 a 215,0 tis. Kč, zapojením ponechaných dotací a zahrnutím odvodů v rámci finančního vypořádání za rok 2023.

Ke konci roku sníženo o 2 500,0 tis. Kč převodu části HV VHČ roku 2023 do fondu DCHB a o 13 000,0 tis. Kč zvýšených příjmů z úroků a daně z nemovitých věcí.

**Hospodaření skončilo přebytkem, úspory nebyly čerpány.**

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 základním běžném účtu hlavní činnosti a účtech fondů je uveden v oddíle IV. Zobrazuje výsledek plynulého toku příjmů a realizace plateb k 31.12.2024.

**V. PENĚŽNÍ FONDY**

**Sociální fond**

Počáteční stav 227 389,96 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 31.12.2024 činil 266 629,96 Kč.

**Fond Domu s chráněnými byty**

Čerpání prostředků fondu Domu s chráněnými byty (dále Fond) probíhá prostřednictvím rozpočtu hlavní činnosti (par. 4357). Převod prostředků z účtu Fondu se provádí podle skutečného čerpání.

Do rozpočtu 2024 bylo převedeno 3 361 361,28 Kč a přímo z Fondu placeny bankovní poplatky 427,50 Kč.

Od 1.1. do 31.12.2024 bylo vynaloženo (Kč):

Běžné služby a opravy 485 537,21

Investiční výdaje – další etapa výměny oken 2 875 824,07

Příjem Fondu z hospodářského výsledku hospodářské činnosti roku 2023 byl proveden ve výši 2 500 000,0 Kč. Konečný stav činil 4 634 045,17 Kč.

**VI. MAJETEK**

MČ sestavila účetní závěrku s hodnotami majetku za rok 2024 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 2024, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2024.

MČ má velký dlouhodobý majetek ve stavbách a pozemcích, majetek je zhodnocován. Byla realizována rozsáhlá investiční činnost, přírůstek maketku činí 84 101 820,52 Kč. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Účetní závěrka MČ Praha Kunratice za rok 2024 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 20.1a ze dne 19.5.2025.

**VII., VIII. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ**

Všechny poskytnuté dotace byly doloženy vyúčtováním. Nedočerpané dotace HMP na investiční akce nám byly ponechány k využití v roce 2025.

Konečné finanční vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem HMP proběhne po schválení hospodaření vlastního HMP koncem června 2025. Odvedena bude nedočerpaná dotace na volby do Evropského parlamentu, protože v MČ neproběhlo druhé kolo voleb, kandidát zvolen v kole prvním.

**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, plné znění viz Příloha č. 4.

Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření uvádí „ nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

**X. PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**

Základní škola Kunratice i Mateřská škola Kunratice sestavily účetní závěrku za rok 2024 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. 20.1b a 20.1c ze dne 19.5.2025 schválena.

Obě organizace hospodařily se zlepšeným hospodářským výsledkem.

Hospodářský výsledek PO je rozdělen v souladu se zákonem 250/2000 Sb.

 Hosp. výsledek Fond odměn Fond rezervní

Základní škola 883 667,34 44 183,37 839 483,97

Mateřská škola 301 650,51 0,00 301 650,51

**XI. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MČ**

Za rok 2024 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

výnosy před zdaněním 32 530 537,12 Kč

náklady 3 451 606,84 Kč

hospodářský výsledek před zdaněním 29 078 930,28 Kč

daň ze základu ( -7 902 006,36 Kč

Hospodářský výsledek 21 176 923,92 Kč

Hospodářská činnost MČ roku 2024 dosáhla stejně jako v předešlých letech kladného hospodářského výsledku.

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. Na zvýšených výnosech se podílí přijetí platby za prodej části plynárenského zařízení. Významné jsou výnosy z pronájmu pozemků.

Největší položkou nákladů jsou provozní náklady Domu s Chráněnými byty. Zahrnují mj. platby za ostrahu objektu, údržbu a opravy plynové kotelny a výtahu, pravidelné revize a odstranění vad vyplývajících z revizí, požární prohlídky, mzdové náklady na správce, úklid společných prostor 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.

MČ má zřízen **peněžní fond** pro potřeby Domu s chráněnými byty, **viz oddíl V.,** do něhož je každoročně část hospodářského výsledku převáděna, z HV za rok 2023 byla 2 500 000,0 Kč.

Investiční výdaje do objektu DCHB jsou vynakládány prostřednictvím rozpočtu hlavní činnosti, v roce 2024 byla provedena další etapa výměny oken za 2 875 824,07 Kč.

Daň z příjmu právnických osob je předepsána k zaplacení MHMP v červnu 2025. Po uzavření hospodaření vlastního hlavního města za rok 2024, pravděpodobně letos v červenci, nám bude podle doposud platných zákonů 100% vrácena formou neinvestiční dotace do rozpočtu hlavní činnosti MČ.