

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu Městské části Praha Kunratice za rok 2021

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 2021 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).

Plné znění Zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření roku 2021 je uvedeno v Příloze č. 4. Podle Statutu hl. m. Prahy je MČ povinna projednat závěrečný účet do 30.6. následujícího roku.

Plnění rozpočtu

	RS	RU	Skutečnost	% k RU
Daňové příjmy	16 610,0	20 475,0	21 980,34	107,35
Nedaňové příjmy	709,0	1 431,0	1 880,58	131,42
Kapitálové příjmy	0,0	999,0	999,00	100,00
Přijaté transfery	46 274,5	90 072,1	84 215,44	93,50
Úhrn příjmů (Zdroje) celkem	63 593,5	112 977,1	109 075,52	96,55
Výdaje běžné, v tom:	40 442,80	73 159,5	49 786,28	68,05
(Převody mezi HMP a MČ)	(0,00)	(337,0)	(337,04)	
Výdaje kapitálové	34 005,00	58 504,9	18 161,71	31,04
Úhrn výdajů	74 447,80	131 664,4	67 947,99	51,61
Rozdíl příjmů a výdajů	-10 854,30	-18 687,30	41 127,37	
Financování	-10 854,30	-18 687,30	-41 127,37	

Rozpočet na rok 2021 byl v prosinci 2020 schválen jako konzervativní se zahrnutím akcí dlouhodobě plánovaných a rozestavěných, prioritně v oblasti školství a dopravy – rekonstrukce komunikací, ale i v dalších kapitolách. V rozpočtu zahrnutý rozdíl mezi příjmy a výdaji byl kryt úsporami předešlých let.

V průběhu roku byl rozpočet upravován po obdržení řady dotací a zapojení vlastních zdrojů a byly zařazeny i další akce. Záměr rozpočtu byl plněn.

Ke konci roku byly dokončeny a rozpracovány k dokončení akce:

- komunikace:

oprava komunikace U Rakovky-demolice a výstavba nové šachty, vyčištění vodoteče

opravy asfaltových povrchů komunikací – výtluků

zhotoveno zábradlí v ul. K Verneráku

Plošné rekonstrukce komunikací III. etapa-zhotovení příjezdových cest k čp. 631, 632, 633 a rekonstrukce ul. Za Bažantnicí

smlouva na další Plošné rekonstrukce komunikací je uzavřena, pokračují v roce 2022

pro CHodníkový program čekáme na stavební povolení

- pro posílení přítoku vody do rybníka Ohrada čekáme na stavební povolení pro studnu
- Mateřská škola-hotovy jsou venkovní žaluzie na objektu školky

- Základní škola -hotova dokumentace pro Výstavu tělocvičny v základní škole
- byly realizovány kulturní akce a zájezdy pro seniory
- smlouva na dokumentaci pro areál SK Slovan Kunratice je uzavřena, real. v r. 2022
- Strategické a koncepční dokumenty MČ jsou hotovy (dotace MPSV)
- provedena byla výsadba nových stromů a provedeny řezy stávajících stromů (dvě dotace HMP ochrana klimatu)
- jsou hotovy nádrže na dešťovou vodu v rámci opatření pro hospodaření se srážkovými vodami v Domě s chráněnými byty (dotace OPŽP)
- dokončena rekonstrukce služebny Městské policie (dotace HMP)
- malá část prací v r. 2022 zbývá k dokončení přístavby hasičské zbrojnice (dotace HMP)
- v budově radnice je zhotoveno sklápěcí schodiště

Výsledkem hospodaření roku 2021 je přebytek, výdaje byly v plné výši pokryty ročními příjmy, v nichž významný podíl zaujímá investiční dotace 15,0 mil. Kč na výstavbu tělocvičny ZS, která dosud nemohla být čerpána (stavební povolení v roce 2022).

K úsporám na výdajích došlo také díky pečlivě prováděným výběrovým řízením na zhotovitele všech akcí, důsledně je uplatňováno hledisko hospodárnosti s důrazem na dodržení všech parametrů.

Velká část výdajů v oblasti komunikací (Plošné rekonstrukce, Chodníkový program) se ve výsledku roku 2021 neprojevila, z objektivních důvodů jsou realizovány v roce 2022.

I. Plnění rozpočtu příjmů

Třída 1 Daňové příjmy

Splněn je nejvýznamnější vlastní daňový příjem MČ, daň z nemovitých věcí i výběr místních poplatků i přes nepříznivé období spojené s pandemií.

Třída 2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou zvýšeny výběrem poplatku za zábor veřejného prostranství při výměně silového vedení PRE. Dále jsou dány příjmem přeplatku ze záloh roku 2020 na energie, příjmem z pronájmu hrobů, pojistného a úhradami nákladů v přestupkovém řízení.

Třída 4 Přijaté transfery

Všechny rozpočtované transfery (dotace) jsme obdrželi.

Do konce roku nám byly poskytnuty neinvestiční dotace HMP v celkové výši 3 192,2 tis. Kč, v tom zahrnutý převody školským příspěvkovým organizacím 1 714,6 tis. Kč.

MČ obdržela doplatek podpory ze SR MPSV 429,3 tis. Kč na dokončené Strategické a koncepční dokumenty.

Do fondu Domu s chráněnými byty byla převedena část hospodářského výsledku VHČ let 2019 a 2020 ve výši 2 600,0 tis. Kč.

Všechny investiční dotace HMP 20 634,3 tis. Kč byly čerpány.

MČ hospodařila i s prostředky ponechaných dotací 6 381,6 tis. Kč z předešlých let.

II. Čerpání výdajů:

Běžné výdaje

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 68,05%.

Zvýšený byl podíl výdajů na zimní údržbu komunikací - 860,31 tis. Kč a ostatní služby ke komunikacím (celkem 3 496,8 tis. Kč). Jsou provedeny běžné opravy komunikací – 1 359,3 tis. Kč.

Na čerpání se nejvyšší měrou podílí školství a sport, celkem 15 015,3 tis. Kč, převáděn je neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské školy, jsou jednorázově převedeny dotace z programu OP PPR a od HMP, které procento čerpání navyšují.

Kapitola rovněž zahrnuje dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích 720,0 tis. Kč. Kapitola infrastruktura vykazuje čerpání 5 361,87 tis. Kč za údržbu zeleně, výsadbu stromů, likvidaci komunálního odpadu a čištění kanalizace. Mimořádná byla výsadba nových stromů a řezy stávajících.

Kapitola sociální služby 2 329,65 tis. Kč představuje především provoz Domu s chráněnými byty, kde byla provedena kompletní výměna a modernizace elektroinstalace výtahů a rekonstrukce plynové kotelny.

Plánované kulturní akce mohly probíhat v omezením rozsahu, výdajem je provoz místní knihovny, vydávání tiskoviny Kunratický zpravodaj, akce Babí léto v pohybu, letní kino, zájezdy pro seniory aj.

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 2021	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	30 000,0
Národní ústav pro autismus	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
Tenis Golf Club Kunratice, spolek	20 000,0
Ostatní organizace s veřejně prospěšnou činností:	
Junák - český skaut, Středisko Paprsek Praha Kunratice	20 000,0
Jihoměstská sociální, a.s. podpora plavání (nedočerpáno-vráceno 12 025,0 Kč)	15 000,0
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
Polovina nebe, o.p.s.	5 000,0

Na podpory je také rozdělována dotace z odvodu z her.

Kapitálové výdaje

Procento čerpání kapitálových výdajů je 31,04%.

Vynaloženo bylo 18 161,72 tis. Kč (dle ORJ):

02/23 vodní hospodářství 30,25 Revitalizace rybníka Ohrada-autorský dozor

03/22 doprava:	11 258,87	Plošné rek. komun., Cyklotrasa
04/31 vzdělávání:	3 170,24	MŠ ochrana oken, ZŠ proj. dokumentace sportoviště, šatna zaměstnanců úklidu
04/34 tělovýchova a zájm.	293,71	betonové stoly na stolní tenis, rekreační prvky
05/43 zdravotnictví	1 536,49	Jímání dešťových vod v DCHB
07/53 bezpečnost	537,53	rekonstrukce služebny MP
07/55 požární ochrana	1 022,95	HZ SDH rekonstrukce přívěsný vozík
9/61 místní správa	248,29	sklopné schodiště v budově radnice, klimatizace
10 pokladní správa	63,39	vrátka fin. vypořádání

III. Financování

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v upraveném rozpočtu, tj. 18 687,3 tis. Kč, dána zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let ve výši 10 854,3 tis. Kč, snížením schodku o 334,1 tis. Kč doplatek MPSV a o převod HV VHČ do fondu Domu s chráněnými byty 2 600,0 tis. Kč, zvýšením o zapojení prostředků ponechaných dotací HMP předešlých let, tj. 6 381,6 tis. Kč, zapojením prostředků fondu Domu s chráněnými byty 4 300,0 tis. Kč a odvodem finančního vypořádání za rok 2020 85,5 tis. Kč. Úspory čerpány nebyly.

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 31.12.2021.

V. Peněžní fondy:

Sociální fond: Počáteční stav 139 689,96 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 31.12.2021 činil 141 004,96 Kč.

Fond Domu s chráněnými byty:

Čerpání prostředků fondu Domu s chráněnými byty probíhá prostřednictvím rozpočtu hlavní činnosti (par. 4357). Převod prostředků z účtu fondu se provádí podle skutečného čerpání. Do rozpočtu 2021 bylo převedeno 4 900 897,24 Kč a přímo z fondu placeny bankovní poplatky 249,0 Kč.

Od 1.1. do 31.12.2021 bylo vynaloženo:

Běžné služby a opravy	279 494,15
Velké opravy:	
celková modernizace elektroinstalace výtahů	1 679 000,00
výměna ohřívače vody	157 405,27
PD rekonstrukce kotelny	140 360,00
výběrové řízení rekonstrukce kotelny	54 450,00
rekonstrukce plynové kotelny DCHB	2 310 513,20
dodávka a montáž řídicích jednotek M+R v kotelně	146 272,00
Velké opravy celkem	4 488 000,47

Podíl vlastních zdrojů na investičních výdajích

Jímání dešťových vod objektu DCHB

133 402,62

Celkem čerpání Fondu**4 900 897,24**

Příjem Fondu z hospodářského výsledku hospodářské činnosti byl v roce 2021 proveden za roky 2020 a 2021 celkem ve výši 2 600 000,0 Kč.

Počáteční stav účtu Fondu k 1.1.2021	11 068 383,12
Příjem z HV VHC	2 600 000,00
Čerpání	-4 900 897,24
Poplatky	-249,00
Konečný stav účtu Fondu k 31.12.2021	8 767 236,88

Fond rezerv a rozvoje:

Zůstatek k 31.12.2021 byl vykázán ve výši 379 401,14 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 2021 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 2021, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2021.

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

Účetní závěrka MČ Praha Kunratice za rok 2021 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 27.1a ze dne 23.5.2022.

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 2022.

MČ odvedla prostřednictvím rozpočtu HMP nedočerpanou dotaci na volby do PS PČR a na sčítání lidu, celkem 21 385,77 Kč. Konečné finanční vypořádání proběhne po schválení hospodaření vlastního HMP.

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.

X. Příspěvkové organizace:

Základní škola Kunratice i Mateřská škola Kunratice sestavily účetní závěrku za rok 2021 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. 27.1b a 27.1c ze dne 23.5.2022 schválena.

Obě organizace hospodařily s vyrovnaným výsledkem.

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

	Hosp. výsledek	Fond odměn	Fond rezervní
Základní škola	814 036,19	0,00	814 036,19
Mateřská škola	7 304,32	5 844,00	1 460,32

XI. Hospodářská činnost MČ:

Za rok 2021 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

výnosy před zdaněním	14 617 699,50 Kč
daň ze základu	-2 186 306,37 Kč
výnosy (po zdanění)	12 431 393,13 Kč
náklady	3 470 743,56 Kč
hospodářský výsledek	8 960 649,57 Kč

Hospodářská činnost MČ i přes nepříznivé podmínky roku 2021 byla kladná.

V průběhu roku ZMČ projednalo a schválilo individuálně po posouzení podmínek jednotlivých nájemců návrhy na poskytnutí slev na nájemném v důsledku dopadu vládních opatření v souvislosti s pandemií.

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 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 2022. Po uzavření hospodaření vlastního hlavního města, pravděpodobně v červenci, nám bude 100% vrácena formou neinvestiční dotace do rozpočtu hlavní činnosti MČ.