**Důvodová zpráva k Závěrečnému účtu MČ Praha Kunratice za rok 2016**

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 2016 je zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. Plné znění Zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření roku 2016 je uvedeno v Příloze č. 4. Opatření k nápravě nedostatku je uvedeno v Příkaze starostky ze dne 18.4.2017, který rovněž tvoří přílohu (Příloha č. 5).

Finanční výbor návrh závěrečného účtu dne 22.6.2017 projednal bez připomínek a doporučil souhlasit s hospodařením MČ za rok 2016 s výhradami k méně závažným chybám a nedostatkům uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření OKČ MHMP, vzal na vědomí přijatá opatření.

**Plnění rozpočtu**

Rozpočet roku 2016 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ v lednu 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 8 700,00 9 641,09 110,82

Nedaňové příjmy 268,00 284,80 283,44 99,52

Převody z vlastních fondů 0,00 1 300,00 1 300,00 100,00

Převody mezi HMP a MČ 31 315,00 76 993,30 66 697,16 86,63

Objem příjmů Zdroje celkem 40 283,00 87 278,10 77 921,69 89,28

Výdaje běžné 33 601,00 44 558,00 31 752,26 71,26

v tom převody mezi HMP a MČ 0,00 52,30 52,33 100,00

Výdaje kapitálové 8 682,00 43 518,60 11 908,12 27,36

Objem výdajů 42 283,00 88 076,60 43 660,38 49,57

Rozdíl příjmů a výdajů -2 000,00 -798,50 34 261,31

Financování 2 000,00 798,50 -34 261,31

Hospodaření MČ roku 2016 bylo kladné, docílený výsledek plnění příjmů a čerpání výdajů vykazuje přebytek 34 261,31 tis. Kč včetně podílu vázaných zdrojů nedočerpaných dotací.

Dlouhodobou realizovanou prioritou MČ je rekonstruovat Základní školu a rozšířit její kapacitu v souladu s demografickým vývojem-nárůstem počtu obyvatel. V roce 2016 se jednalo o III. etapu akce Zvýšení kapacity Základní školy Kunratice nástavbou a přístavbou-přístavba tříd. Práce probíhaly a tato etapa bude dokončena v roce 2017, další stavební úpravy objektu školy jsou ve stavu rozestavěnosti. Dokončena je rekonstrukce kanálu v ulici k Libuši. Byla opravena značná část výtluků na silnicích a zahájena příprava na velké plošné opravy komunikací pro rok 2017.

**I. Plnění rozpočtu příjmů:**

Třída 1: Daňové příjmy jsou splněny, 110,82%, na navýšení se podílí doplatek nejvýznamnějšího vlastního daňového příjmu MČ, daně z nemovitých věcí, převedený až ke konci roku. Místní poplatky jsou plněny, tím i celková výše vlastních příjmů.

Třída 2: Procento plnění nedaňových příjmů, tj. 99,52%, je dáno hlavně příjmem přeplatků ze záloh roku 2015 na energie v důsledku mírnější zimy. Příjem z úroků i nadále bude nižší vzhledem k poklesu úrokové sazby ČS a.s., ke kterému došlo v druhém čtvrtletí.

Třída 4:

* **Neinvestiční dotace** poskytnuté od HMP byly čerpány podle stanoveného účelu:

- pro místní knihovnu 13,00 tis. Kč, čerpána na nákup knih;

- pro ZŠ Předškolní na mzdové náklady asistentů pedagoga, 373, 27 tis. Kč po snížení ke konci roku, byla v plné výši převedena škole,byla vyčerpána, částka 28,23 tis.byla MHMP v prosinci 2016 vrácena;

- pro ZŠ Předškolní na program primární prevence 44,00 tis. Kč byla v plné výši převedena škole a byla vyčerpána;

- na posílení mzdových prostředků ZŠ a MŠ 519,70 tis. byla PO převedena a vyčerpána;

- pro JSDH provozní dotace 370,00 tis. byla ve výši 280,0 tis. Kč vyčerpána na opravu techniky, z provozní dotace 90,0 tis. Kč byly pořízeny zejména ochranné pomůcky JSDH, PHM, revize dýchací techniky a ostatní služby;

- na mapování přístupnosti objektů 37,00 tis., byla zpracována dokumentace s návrhy opatření;

- v programu Agenda 21 pro oblast zdraví 60,00 tis. proběhla v září akce pro veřejnost Babí léto v pohybu;

- příjem odvodu z VHP a jiných her ve výši 2 198,0 tis. byl čerpán na dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích SK Slovan, TJ Sokol, FBC Start98 florbal, na podporu rekreace občanů a v oblasti kultury na znovuvytvoření v minulosti zaniklé místní památky-sousoší Kalvárie, nedočerpaná část 399,0 tis. Kč je zahrnuta v rozpočtu MČ roku 2017;

- spoluúčast 180,0 tis. Kč na vybavení nových tříd ZŠ v rámci III. etapy rozšíření kapacity školy navazuje na dokončení stavební části akce, MČ akci dokončí v roce 2017;

* Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu:

- dotace MMR 24,50 tis. Kč byla poskytnuta jako náhrada nákladů MČ na sociální pohřby;

- dotace MV GŘ HZS 8,40 tis. Kč pro JSDH užita na školení a obnovu ochranných pomůcek;

- pro ZŠ program OP PPR 1 389,0 tis. Kč převedena škole;

- pro ZŠ program Šablony 943,40 tis. Kč převedena škole.

* **Investiční dotace:**

MŠMT:

- MČ opakovaně žádala o dotaci MŠMT a s úspěchem je zařazena v programu 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 a byl na Přístavbu tříd ZŠ vyčerpán;

HMP:

- v souvislosti s dotací MŠMT na Přístavbu tříd nám byla poskytnuta dotace HMP na spoluúčast ve výši 2 423,80 tis. Kč, byla čerpána úměrně podílu dotace MŠMT;

- dotace na akci ZŠ Kunratice-rozšíření školní jídelny 5 700,00 tis. Kč byla schválena s ohledem na změnu financování Přístavby tříd ZŠ, čerpána částečně, akce pokračuje v roce 2017;

- dotace na akci Rekonstrukce ZŠ Kunratice stará budova-zateplení a výměna oken čerpána částečně na dokončení dokumentace k realizaci v roce 2017;

- na dostavbu hasičské zbrojnice, stavební úpravy podkroví a stávajícího objektu 250,0 tis. Kč byla vyčerpána na dokumentaci a přípravné práce pro realizaci v roce 2017;

- dotace na akci Dokončení revitalizace Zelené cesty 1 500,0 tis. byla vyčerpána na daný účel, akce bude pokračovat v roce 2017;

- dotace na Rekonstrukci kanálu podél ul. K Libuši 2 600,0 tis. byla vyčerpána, akce je dokončena.

Plnění příjmů dosahuje 89,28% zejména z toho důvodu, že upravený rozpočet zahrnuje celou výši dotace MŠMT na dostavbu tříd v ZŠ, ale skutečně obdržené prostředky dotace činily jen cca třetinový podíl.

**II. Plnění rozpočtu výdajů:**

Celkové výdaje, 49,57% byly převážnou měrou ovlivněny objektivními možnostmi postupu v přípravě a realizaci staveb týkajících se Základní školy. I ve výdajích je v upraveném rozpočtu zahrnuta celá částka dotace MŠMT, která tvoří významnou složku a z níž poskytnutá a čerpaná část tvořila třetinu.

**Běžné výdaje:**

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 71,26%.

Na čerpání výdajů se významně podílí doprava. Z celkové částky 3 614,24 tis. Kč byla hrazena zimní údržba a úklid po ní ve výši 844,1 tis., projekty k opravám, výběrové řízení k opravám aj. za 375,91 tis. Kč. Byly provedeny opravy výtluků a jiné opravy komunikací za 1 547,64 tis. Kč.

Na čerpání se dále vyšší měrou podílí školství a sport, celkem 5 978,76 tis. Kč, převáděn je neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské škole, převedeny dotace HMP na integraci žáků, na prevenci a posílení mzdových prostředků. Kapitola rovněž zahrnuje dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích 720,0 tis. Kč

V oddíle městská infrastruktura se na výdaji 3 614,24 tis. nejvíce podílí údržba zeleně v obci a likvidace komunálního odpadu, 2 924,31. Zahrnuje také opravu melioračního kanálu v ul. K Libuši 689,93 tis. Kč.

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 2016** | **Částka Kč** |
|  |  |
| **Organizace činné v sociální oblasti:** |  |
| Organizační jednotka Svazu tělesně postižených v ČR, Místní organizace Flora, Kunratice | 20 000,00 |
| Rehabilitace Hornomlýnská, o.s., Kunratice | 20 000,00 |
| Křižovatka CZ, z.s., Počítačový klub U Zeleného ptáka, Kunratice | 20 000,00 |
|  |  |
| **Organizace, které zajišťují sportovní výchovu mládeže:** |  |
| SK Slovan Kunratice, z.s. Kunratice | 300 000,00 |
| TJ Sokol Kunratice | 200 000,00 |
| Z.S. Start98 Praha Kunratice | 200 000,00 |
|  |  |
| **Ostatní organizace s veřejně prospěšnou činností:** |  |
| 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. | 3 000,00 |
| Thomayerova nemocnice, s.p.o. MZ ČR | 10 000,00 |
| **Celkem příspěvky** | **902 000,00** |

**Kapitálové výdaje:**

Vynaloženo bylo 11 908,11 tis. Kč:

vodní hospodářství: 3 349,76 tis. Kč rekonstrukce kanálu podél ul. K Libuši,

životní prostředí: 1 548,60 tis. Kč-revitalizace Zelené cesty;

doprava: 49,25-příprava na plošné oprava komunikací;

školství: 5 147,09 tis. Kč zahrnuje:

83,78 tis.- ZŠ rozšíření kapacity III. etapa-ponechaná nedočerpaná dotace HMP 2015

45,98 tis.- ZŠ rozšíření kapacity III. etapa -vlastní zdroje MČ

224,53 tis.- ZŠ rozšíření kapacity III. etapa-čerpání spoluúčasti HMP k dotaci MŠMT

4 459,07 tis.- ZŠ rozšíření kapacity III. etapa, přístavba učeben, dotace MŠMT

328,73 tis.- ZŠ Kunratice-rozšíření školní jídelny

5,00 tis.- Rek. ZŠ Kunratice stará budova;

tělovýchova: 831,87 tis. Kč fitness prvky pro veřejnost;

kultura: 534,90 tis. Kč pokračování prací na zhotovení sousoší Kalvárie a rekonstrukci sochy sv. Jana Nepomuckého;

bezpečnost: 272,46 tis. Kč-rekonstrukce hasičské zbrojnice;

místní správa: 174,38 tis. – pořízen server v budově radnice.

**III. Financování**

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v rozpočtu, tj. 798,50 tis. Kč, dána

-zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let 2 000,0 tis.Kč,

-ponechanou dotací HMP roku 2015 83,80 tis.,

-odvodem finančního vypořádání roku 2015 ve výši 24,1 tis. Kč,

-zvýšením prostředků minulých let o 9,4 tis. Kč úhrady pohřebného od MMR

-převodem prostředků hospodářského výsledku VHČ 1 300,00 tis. Kč do fondu Domu s chráněnými byty.

Hospodaření vykázalo přebytek, 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 31.12.2016.

**V. Peněžní fondy:**

**Sociální fond:** Počáteční stav 161 470,96 Kč a příděl 3% 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 31.12.2016 činil 118 143,96 Kč.

**Fond Domu s chráněnými byty:**

Počáteční zůstatek činil 7 613 519,00 Kč. Prostřednictvím rozpočtu bylo z fondu zahrnuto 528 759,85 Kč na krytí potřeb Domu s chráněnými byty v částkách podle oddílu V. Pro obyvatele byl pořádán kurz vánočního aranžování s příslušnými materiálovými potřebami, proběhly tři koncerty. Byla provedena výměna vodoměrů v bytech a podle požadavku vodáren úprava vodoměrné soustavy objektu. Převážná část výdajů byla vynaložena na opravy objektu jako je oprava výtahu, výměna oběhového čerpadla a opravy soustavy vytápění. Na základě revize elektorinstalace byly odstraněny i závady pocházející z období výstavby.

V průběhu roku bylo do fondu z hospodářského výsledku VHČ převedeno 1 300 000,00 Kč. Konečný zůstatek po úhradě bankovních poplatků činil 8 384 425,15 Kč.

**Fond rezerv a rozvoje:**

Zůstatek k 31.12.2016 byl vykázán ve výši 378 602,14 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 2016 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 2016, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2016.

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 2016 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 19.1a dne 25.5.2017.

**VII., VIII. Finanční vypořádání:**

Zástupci odboru rozpočtu MHMP projednali se zástupci MČ finanční vypořádání účelových dotací dne 6.3.2017, z jednání vyplynul výsledný vztah MČ ke státnímu rozpočtu a rozpočtu HMP za rok 2016. Všechny poskytnuté dotace byly doloženy vyúčtováním. Odvody do státního rozpočtu nebyly stanoveny. Nedočerpaná část dotace HMP na investiční akce v Základní škole nám byla ponechána k využití v roce 2017.

MČ odvede do rozpočtu HMP 450,0 Kč z odvodu z místních poplatků.

**IX. Přezkoumání hospodaření:**

Žádost o přezkoumání hospodaření Městské části Praha Kunratice pro rok 2016 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 dne 3.4.2017 zástupcům MČ předána a s nimi projednána.

Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření uvádí: Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Chyby a nedostatky zjištěné při předchozích přezkoumáních byly napraveny. Částečně napraven byl nedostatek týkající se formálních vad dokumentu k veřejné zakázky malého rozsahu. Městská část přijala ve smyslu ustanovení § 13, odst. 1, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. opatření k nápravě méně závažných chyb formou Příkazu starostky ze dne 18.4.2017.

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

Pro zvýšení funkčnosti vnitřního kontrolního systému byla v průběhu roku 2016 kompletně zrevidována, aktualizována a doplněna vnitřní soustava směrnic a předpisů.

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 1.1.2016-31.12.2016. Zprávy o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky byly Městské části Kunratice a oběma statutárním zástupcům organizací předány a s nimi projednány v březnu 2017. 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 2016 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 25.5.2017 schválena.

Základní škola Kunratice i Mateřská škola Kunratice dosáhly zlepšeného hospodářského výsledku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku byl finančním výborem projednán a ZMČ dne 25.5.2017 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 2 129,00 789 522,78 0,00 791 651,78

Mateřská škola 10 519,30 8 523,50 12 694,50 6 348,30

**XI. Hospodářská činnost MČ:**

Za rok 2016 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

výnosy 10 603 251,63 Kč

náklady 2 442 979,86 Kč

hospodářský výsledek před zdaněním 8 160 271,77 Kč

daň 19% ze základu daně 1 593 250,47 Kč

hospodářský výsledek VHČ po zdanění 6 567 021,30 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 2017 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.