

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.

Závěrečný účet za rok 2023 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 2023 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 | 17 155,0 | 20 155,0 | 22 234,64 | 110,32 |
| Nedaňové příjmy | 1 394,0 | 2 272,8 | 7 634,25 | |
| Kapitálové příjmy | 0,0 | 1 000,0 | 1 000,00 | 100,00 |
| Přijaté transfery (dotace HMP a převody z fondů MČ) | 70 833,0 | 97 379,2 | 82 289,17 | 84,50 |
| Úhrn příjmů (Zdroje) celkem | 89 382,0 | 120 807,0 | 113 158,06 | 93,67 |
| Výdaje běžné: | 49 554,0 | 68 270,4 | 49 862,71 | 73,04 |
| v tom převody mezi HMP a MČ | (0,0) | (500,9) | (500,87) | |
| Výdaje kapitálové | 72 320,0 | 86 721,8 | 15 579,05 | 17,96 |
| Úhrn výdajů | 121 874,0 | 154 992,2 | 65 441,76 | 42,22 |
| Rozdíl příjmů a výdajů | -32 492,0 | -34 185,2 | 47 716,30 | |
| Financování | 32 492,0 | 34 185,2 | -47 716,30 | |

Rozpočet na rok 2023 byl v prosinci 2022 schválen se zahrnutím akcí plánovaných a rozestavěných, prioritně v oblasti školství, sportu 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.

Výsledkem hospodaření roku 2023 je přebytek, výdaje byly v plné výši pokryty ročními příjmy, v nichž významný podíl zaujímá investiční dotace na Rekonstrukci MŠ Kunratice, která pokračuje v roce 2024.

Významným činitelem ovlivňujícím výsledek hospodaření je vlastní příjem-daň z nemovitých věcí jako zdroj investičních výdajů.

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

V roce 2023 městská část realizovala investiční výdaje ve výši 15 579,05 tis. Kč, z toho 11 115,95 z vlastních zdrojů. Vynaloženy jsou zejména na komunikace vč. nového přechodu pro chodce a nového chodníku.

Dokončena je první část Rekonstrukce mateřské školy, hotova dokumentace k výběru zhotovitele stavby Sportovního areálu SK Slovan Kunratice, doplacena je zbývající část prací z roku 2022 na akci Chodníkový program Kunratice. Ukončena je finančně náročná výměna oken v Domě s chráněnými byty.

Pořízeny byly herní prvky hřišť, pokračovala výstavba přístřešků na kontejnerová stání aj.

V rámci běžných výdajů je realizována řada oprav a údržby jak na budovách v majetku MČ tak i na komunikacích a veřejné zeleni.

Hospodaření bylo v souladu se záměry schváleného rozpočtu, kdy prioritou zůstala oblast školství, mládeže a sportu a oblast dopravy – rekonstrukce komunikací.

I. Plnění rozpočtu příjmů

Třída 1 Daňové příjmy

Daň z nemovitých věcí je splněna, zvýšený je příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství a komunikací, místní poplatky jsou plněny.

Třída 2 Nedaňové příjmy

Plnění nedaňových příjmů je dáno příjmem z pronájmu hrobů a vyšším příjmem z úroků v souvislosti s opatřeními bankovního sektoru.

MČ obdržela Nadační příspěvek ČEZ 58,5 tis. Kč na projekt Stromy Kunratice a příspěvek nadačního fondu CEMEX 55,0 tis. Kč na rozvoj a úpravy zeleně v obci.

Třída 3 Kapitálové příjmy

MČ obdržela dar 1 000,0 tis. Kč na pořízení dlouhodobého majetku - čerpán byl na nový chodník v ul. U Rakovky

Třída 4 Přijaté transfery

v průběhu roku jsme obdrželi **neinvestiční dotace:**

- pro místní knihovnu 10,5 tis. Kč, je vyčerpána na nákup knih
- činnost jednotky SDH Kunratice 383,5 tis. Kč - je vyčerpána, je provedena oprava techniky, pořízena část výzbroje, doplněny ochranné pomůcky členů jednotky
- dotace pro školské organizace - základní a mateřskou školu jsme oběma PO převedli

V rozpočtu jsou také zahrnuty převáděné dotace škole a školce z programu OP PPR ve výši 4 207,6 tis. Kč (skut. 4 117,512 tis.)

Z rezervy rozpočtu HMP roku 2023 nám byla poskytnuta **investiční dotace** 10 000,0 tis. Kč na rekonstrukci Mateřské školy Kunratice a 980,0 tis. Kč na dopravní stavbu Nový přechod pro chodce.

Obě akce byly realizovány. V MŠ byla dokončena první část celkové rekonstrukce objektu, rekonstrukce kotelny, výměna kotlů za kondenzační s ohledem na úsporu energie.

Nový přechod pro chodce při ul. Vídeňská je dokončen.

Z ponechaných dotací z předešlých let je nejvýznamnější dotace na Výstavbu tělocvičny ZŠ Kunratice. V průběhu roku MČ aktivně jednala v řízení ve věci odvolání ke stavebnímu povolení, koncem roku stavební povolení nabylo právní moci a v roce 2024 akce pokračuje zpracováním zadávací dokumentace.

Projektová dokumentace na cyklotrasu Šeberov - Kunratický les bude pokračovat v roce 2024.

II. Čerpání výdajů

Běžné výdaje

Celkově byly běžné výdaje čerpány z 73,04%.

Významný je podíl výdajů v oddíle Doprava 3 798,29 tis. Kč vynaložených na zimní údržbu komunikací, čištění komunikací zahrnující co největší počet místních silnic, na doplňování a obměnu dopravního značení a rozsáhlé opravy a úpravy komunikací a výtluků.

Na čerpání se nejvyšší měrou podílí Školství a sport, celkem 16 492,35 tis. Kč, převáděn je neinvestiční příspěvek zřizovatele základní a mateřské školy, škole převedeny dotace OP PPR 3 667,6 tis. Kč neinvestiční části.

Kapitola rovněž zahrnuje dotace sportovním organizacím činným v Kunraticích a provedeny byly opravy a údržba hřišť (335,59 tis. Kč).

Vysoký je také podíl výdajů 3 940,24 tis. Kč v oddíle Městská infrastruktura, které jsou vynaloženy na údržbu veřejné zeleně, doplňování výsadby stromů a ošetřování stávajících 3 826,24 tis. a za 1 14,41 tis. provedena údržba vodního díla rybník Ohrada a oprava kanalizace.

V oddíle ostatní činnost ve zdravotnictví a oddíle sociální rehabilitace byly poskytnuty dotace spolkům ve výši 85,0 tis. Kč, v domě s chráněnými byty byly provedeny opravy a akce pro obyvatele za 1 169,96 tis. Kč, zejména úprava záhonu při vjezdu do objektu, oprava střechy, oprava omítky, provedena výměna podružných elektroměrů, opravy světel a nouzového osvětlení aj.

Oddíl Kultura vykazuje čerpání 3 111,35 tis. Kč za provoz místní knihovny v objektu Golčova 24, vydávání tiskoviny Kunratický zpravodaj, podporu plavání seniorů a kulturní akce-Divadlo v parku, Babí léto, letní kino, výstavy, zájezdy seniorů. Provedeny byly úpravy prostranství před kostelem aj.

V hasičské zbrojnici v oddíle Bezpečnost a požární ochrana byla provedena výměna kotle 208,8 tis. Kč.

Oddíl Hospodářství zahrnuje výdaje spojené s údržbou hřbitova 533,21 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 2023 | 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 | 10 000,0 |
| Polovina nebe, o.p.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 | 10 000,0 |
| | |
| 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 |
| Jihoměstská sociální, a.s. podpora plavání (nedočerpáno-vráceno 7 350,0 Kč) | 30 000,0 |
| 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. | 10 000,0 |
| Celkem | 1 125 000,0 |

Na podpory je rozdělována dotace z odvodu z her.

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

Kapitálové výdaje

Procento čerpání kapitálových výdajů je 17,96%.

Vynaloženo bylo 15 579,06 tis. Kč (dle ORJ):

| | | |
|------------------------------|----------|---|
| 02/37 městská infrastruktura | 410,00 | pořízení nemovitosti na pozemku MČ |
| | 268,15 | přístřešky na kontejnerová stání |
| 03/22 doprava | 555,26 | Chodníkový program |
| | 252,65 | Plošné rek. komunikací |
| | 984,69 | Nový přechod pro chodce Vídeňská |
| | 940,13 | Nový chodník U Rakovky |
| 04/31 vzdělávání | 3 483,10 | Rekonstrukce MŠ Kunratice |
| | 319,44 | Výstavba tělocvičny ZŠ Kunratice |
| 04/31 vzdělávání | 501,94 | ZŠ OP PPR Modernizace odborných učeben |
| 04/34 tělovýchova, zájm. | 2 030,65 | Areál SK Slovan |
| | 209,01 | lezecká stěna, herní prvky |
| 05/43 soc. péče | 5 058,18 | Dům s chráněnými byty-rek. oken, úklidový stroj |
| 07/55 bezpečnost | 168,19 | PD zateplení has. zbrojnice |
| 08/36 hospodářství | 41,34 | chodník na hřbitově |
| 09/61 vnitřní správa | 103,46 | proj. dokumentace „Dešťové vody“ radnice |

Kapitálové výdaje byly ve výši 11 115,95 tis. Kč realizovány z vlastních zdrojů MČ.

III. Financování

Pokud jde o rozbor třídy 8 financování, je její výše v upraveném rozpočtu dána zapojením úspor vlastních prostředků z minulých let ve výši 34 185,2 tis. Kč.

Průběžně bylo opatřeními financování zvýšeno o 28 825,9 tis. Kč zapojení ponechaných dotací, sníženo o uvolněné vlastní zdroje 25 035,0 tis. Kč, o 8,2 náhradu za pohřebné a o 2 500,0 tis. Kč převodu části HV VHČ 2022 do fondu DCHB. Dále je zahrnuto finanční vypořádání za rok 2022.

Celkové financování kryje investiční výdaje.

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 31.12.2023.

V. Peněžní fondy

Sociální fond

Počáteční stav 154 088,96 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 31.12.2023 činil 227 389,96 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 2023 bylo převedeno 6 283 146,78 Kč a přímo z fondu placeny bankovní poplatky 232,50 Kč.

Od 1.1. do 31.12.2023 bylo vynaloženo:

Běžné služby a opravy 1 169 962,63

Investiční výdaje vč. výměny oken 5 058 184,15

Příjem Fondu z hospodářského výsledku hospodářské činnosti byl v roce 2023 proveden ve výši 2 500 000,0 Kč. Konečný stav činil 5 495 833,95 Kč.

Fond rezerv a rozvoje

Počáteční stav k 31.12.2022 byl vykázán ve výši 380 525,63 Kč, v průběhu roku byl fond zrušen a zůstatek 383 559,94 převeden na základní účet.

VI. Majetek

MČ sestavila účetní závěrku s hodnotami majetku za rok 2023 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 2023, OKČ MHMP

Inventarizační zpráva sestavená městskou částí ke dni 31.12.2023.

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

Účetní závěrka MČ Praha Kunratice za rok 2023 byla Zastupitelstvem MČ schválena usnesením č. 15.1a ze dne 20.5.2024.

VII., VIII. Finanční vypořádání

Všechny poskytnuté dotace byly doloženy vyúčtováním. Nedočerpané dotace HMP na investiční akce nám byly ponechány k využití v roce 2024.

Konečné finanční vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem HMP proběhne po schválení hospodaření vlastního HMP koncem června 2024.

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 2023 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. 15.1b a 15.1c ze dne 20.5.2024 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 | 851 075,80 | 0,00 | 851 075,80 |
| Mateřská škola | 310 300,00 | 0,00 | 310 300,00 |

XI. Hospodářská činnost MČ

Za rok 2023 bylo v hospodářské činnosti dosaženo těchto hodnot:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| výnosy před zdaněním | 20 584 266,33 Kč |
| náklady | 3 072 836,71 Kč |
| hospodářský výsledek před zdaněním | 17 511 429,62 Kč |
| daň ze základu | -5 195 200,29 Kč |
| Hospodářský výsledek | 12 316 229,33 Kč |

Hospodářská činnost MČ roku 2023 byla i přes dopad předešlých krizových let kladná.

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 (v roce 2023 5 058,18 tis. Kč).

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 2024. Po uzavření hospodaření vlastního hlavního města, pravděpodobně v červenci, nám bude 100% vrácena formou neinvestiční dotace do rozpočtu hlavní činnosti MČ.