

Důvodová zpráva

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 14 ZA ROK 2017

Na základě zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, předkládá městská část Praha 14 plnění příjmů a čerpání výdajů roku 2017.

Příjmy městské části Praha 14 roku 2017 byly plněny celkem ve výši 491.757,98 tis. Kč, tj. na 174,88 % vzhledem ke schválenému rozpočtu a na 99,13 % k upravenému rozpočtu. Schválený rozpočet činil 281.204,60 tis. Kč, upravený rozpočet činil 496.074,30 tis. Kč.

DAŇOVÉ PŘÍJMY

Daňové příjmy dosáhly výše 36.696,56 tis. Kč, tj. plnění na 105,49 % ke schválenému rozpočtu.

Rozpočet daňových příjmů zahrnuje:

Správní poplatky, které byly plněny ve výši 4.760,51 tis. Kč, tj. plnění na 117,69 % ke schválenému rozpočtu.

Místní poplatky, které byly plněny ve výši 6.377,24 tis. Kč, tj. plnění na 111,04 % ke schválenému rozpočtu.

Jsou to klasické daně zavedené obcí obecně závaznou vyhláškou. Městská část Praha 14 vybírá poplatek ze psů, poplatek za lázeňský a rekreační pobyt, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek z ubytovací kapacity a poplatek ze vstupného.

Daň z nemovitých věcí byla rozpočtována ve výši 25.000,00 tis. Kč. Daň byla plněna ve výši 25.558,81 tis. Kč, tj. na 102,24 % ke schválenému rozpočtu.

NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy dosáhly výše 5.463,24 tis. Kč, tj. plnění na 103,92 % k upravenému rozpočtu.

Rozpočet nedaňových příjmů zahrnuje:

Příjmy z úroků – byly plněny ve výši 658,11 tis. Kč.

Příjmy z podílu na zisku a dividend – byly ve výši 23,09 tis. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků – byly plněny ve výši 32,28 tis. Kč.

Odvody příspěvkových organizací – byly plněny ve výši 300,00 tis. Kč.

Přijaté sankční platby – byly plněny ve výši 611,77 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené – byly plněny ve výši 1.890,11 tis. Kč.

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady – byly plněny ve výši 80,18 tis. Kč.

Přijaté pojistné náhrady – byly plněny ve výši 204,60 tis. Kč.

Přijaté neinvestiční dary – byly plněny ve výši 1.105,10 tis. Kč.

Splátky půjčených prostředků od o. p. s. – byly plněny ve výši 500,00 tis. Kč.

Splátky půjček zaměstnanců ze Zaměstnaneckého fondu – byly plněny ve výši 58,00 tis. Kč.

PŘIJATÉ TRANSFERY

Přijaté transfery dosáhly výše 378.675,58 tis. Kč, tj. plnění na 98,33 % k upravenému rozpočtu.

Rozpočet byl upraven o celkovou částku 213.051,50 tis. Kč:

Neinvestiční účelové dotace – rozpočet navýšen o 73.348,40 tis. Kč.

Investiční účelové dotace – rozpočet navýšen o 139.703,10 tis. Kč.

PŘEVOD Z VLASTNÍCH FONDŮ HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI

Rozpočet byl schválen ve výši 70.922,60 tis. Kč.

Za sledované období bylo převedeno ze zdaňované činnosti 70.922,60 tis. Kč, tj. 100 % vzhledem ke schválenému rozpočtu.

Stav finančních prostředků na účtech zdaňované činnosti činil k 1. 1. 2017 cca 104,8 mil. Kč, k 31. 12. 2017 cca 188,6 mil. Kč.

Celkové výnosy zdaňované činnosti dosáhly výše 226.940 tis. Kč, tj. 100,44 % k upravenému finančnímu plánu pro rok 2017.

Celkové náklady zdaňované činnosti dosáhly výše 48.739 tis. Kč, tj. 98,21 % k upravenému finančnímu plánu pro rok 2017.

Účetní hospodářský výsledek zdaňované činnosti před zdaněním činil 178.201 tis. Kč, daň z příjmů právnických osob za zdaňovanou činnost městské části Praha 14 za rok 2017 činila 20.341 tis. Kč.

Výdaje městské části Praha 14 roku 2017 byly čerpány celkem ve výši 426.373,55 tis. Kč, tj. na 120,41 % ke schválenému rozpočtu a na 78,98 % k upravenému rozpočtu.

- **Běžné výdaje**

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 277.345,54 tis. Kč, tj. na 87,47 % k upravenému rozpočtu.

- **Kapitálové výdaje**

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 149.028,01 tis. Kč, tj. na 66,90 % k upravenému rozpočtu.

ÚČELOVÉ FONDY

Součástí rozboru závěrečného účtu je přehled čerpání účelových fondů MČ Praha 14.

Fond rezerv a rozvoje – zůstatek k 31. 12. 2017 činil 132.962.527,75 Kč.

Zaměstnanecký fond – zůstatek k 31. 12. 2017 činil 397.752,38 Kč.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Starosta Městské části Praha 14 Mgr. Radek Vondra projednal se zástupci hlavního města Prahy návrh finančního vypořádání za rok 2017. Vyúčtování účelových dotací bylo provedeno v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb., kterou se stanoví zásady a lhůty finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem, v platném znění, upřesňující postupy Ministerstva financí a dalších rezortů a Metodickým pokynem ke zpracování finančního vypořádání za rok 2017 vydaným odborem rozpočtu Magistrátu hlavního města Prahy č. j. MHMP 144299/2018 ze dne 25. 1. 2018.

Výsledný vztah městské části ke státnímu rozpočtu a rozpočtu hl. města Prahy byl předložen k odsouhlasení a schválení Radě hl. m. Prahy a Zastupitelstvu hl. m. Prahy v rámci závěrečného účtu hl. m. Prahy za rok 2017.

Závěr:

Městská část Praha 14 odvede v rámci finančního vypořádání celkem **58.789.439,53 Kč**
z toho:

a) do státního rozpočtu celkem **73.202,76 Kč**

- vrátka dalších účelových prostředků poskytnutých během roku 2017
resortními ministerstvy a státními fondy **73.202,76 Kč**

b) do rozpočtu hlavního města Prahy celkem **58.716.236,77 Kč**

- vrátka účelových prostředků poskytnutých během roku 2017 **49.203.403,72 Kč**
- vrátka účelových prostředků z roku 2016
(popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2017 **9.499.588,36 Kč**
- doplatky podílu místních poplatků **13.244,69 Kč**

Městská část Praha 14 obdrží při finančním vypořádání celkem **213.480,55 Kč**
z toho:

a) ze zdrojů státního rozpočtu celkem **213.480,55 Kč**

- pokrytí vynaložených nákladů na volby do PS PČR **189.480,55 Kč**
- pokrytí vynaložených nákladů na volbu prezidenta ČR **24.000,00 Kč**

b) ze zdrojů hlavního města Prahy celkem **0,00 Kč**

Bylo požádáno, aby byl na Ministerstvo práce a sociálních věcí předložen požadavek na dofinancování vyšších výdajů na výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí oproti poskytnuté dotaci na základě Informace k finančnímu vypořádání dotace na činnosti vykonávané v oblasti sociálně-právní ochrany dětí se státním rozpočtem za rok 2017.

Dále bylo požádáno, aby v rámci projednávání návrhu finančního vypořádání bylo Radě HMP a Zastupitelstvu HMP předloženo k projednání ponechání nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu hl. města Prahy v roce 2017, případně v předchozích letech, pro využití na stejný účel v roce 2018:

Poskytnuté dotace z rozpočtu HMP v roce 2016, popř. v předchozích letech

Jedná se o následující akce:

1. **Rekonstrukce chodníků ve čtvrti Nad Rybníkem** ve výši **5.721.814,00 Kč** – investiční charakter dotace (ORG 80220).
2. **Projektová příprava IV. Etapy SV cyklomagistrály** ve výši **3.451.000,00 Kč** – investiční charakter dotace (ORG 80339).

Poskytnuté dotace z rozpočtu HMP v roce 2017

Jedná se o následující akce:

1. **Rekonstrukce elektroinstalace v budovách ZŠ a MŠ Praha 14** ve výši **4.471.138,76 Kč** – investiční charakter dotace (ORG 80383).
2. **Komunitní centrum Hloubětínská 55** ve výši **8.933.783,31 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80384).
3. **EU – MŠ Šebelova – energetická renovace** ve výši **1.081.000 Kč** – investiční charakter dotace (ORG10500).
4. **EU – ZŠ Bří Venclíků – energetická renovace** ve výši **3.858.500,00 Kč** – investiční charakter dotace (ORG10501).
5. **MŠ Chvaletická – rekonstrukce kuchyně** ve výši **4.311.954,53 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80463).
6. **Dětské hřiště skatepark Plechářna na Černém Mostě** ve výši **4.065.636,30 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80465).

7. **Vybudování EM s automatickým zápisem dat** ve výši **3.125.146,88 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80545).
8. **MČ Praha 14 – Vybudování fitparku** ve výši **600.000,00 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80566).
9. **ZUŠ H. Počernice – vybudování detašovaného pracoviště** ve výši **3.214.268,40 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80625).
10. **EU – objekt Vlčkova – snížení energetické náročnosti** ve výši **9.730.000,00 Kč** – investiční charakter dotace (ORG10700).
11. **EU – Výstavba MŠ v k. ú. Hostavice – lokalita Jahodnice** ve výši **58.231,34 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80175).
12. **Vybudování chodníku v ulici Tálínské** ve výši **5.584.994,28 Kč** – investiční charakter dotace (ORG80712).

Městská část Praha 14 sestavovala rozpočet roku 2017 jako nevyrovnaný s financováním ve výši 72.883,00 tis. Kč.

Financování – zaměstnanecký fond

-4 550,00 tis. Kč

Financování – zapojení Fondu rezerv a rozvoje

77.433,00 tis. Kč

Městská část Praha 14 skončila hospodaření roku 2017 kladným saldem ve výši 65.384,43 tis. Kč.

Příjmy byly naplněny ve výši 491.757,98 tis. Kč, výdaje byly čerpány ve výši 426.373,55 tis. Kč. Městské části vzniklo kladné saldo po konsolidaci příjmů a výdajů ve výši 65.384,43 tis. Kč, které bylo kryto zapojením tř. 8 – Financování z vlastních zdrojů.

Podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno přezkoumání hospodaření městské části Prahy 14 formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:

- a) od 12. září 2017 do 29. září 2017
- b) od 29. ledna 2018 do 16. února 2018
- c) od 16. dubna 2018 do 27. dubna 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

Ing. Veronika Rozehnalová – kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Libor David – kontrolor

Ing. Jiřina Kučerová – kontrolor

Ing. Zuzana Sekelská – kontrolor

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 za rok 2017, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., (zejména ustanovení § 2 a 3), bylo závěrem konstatováno, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny: **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona 420/2004 Sb.**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

Zpráva o výsledku přezkoumání ročního hospodaření podle zákona č. 420/2004 Sb., je přílohou komentáře Závěrečného účtu za rok 2017 městské části Praha 14.

Zpracovala:

Jitka Kvapilová, oddělení rozpočtu

Ing. Šárka Tesařová, vedoucí oddělení rozpočtu