

Důvodová zpráva

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 14 ZA ROK 2014

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 2014.

Příjmy městské části Praha 14 roku 2014 byly plněny celkem ve výši 340.383,11 tis. Kč, tj. na 140,96 % vzhledem ke schválenému rozpočtu a na 101,30 % k upravenému rozpočtu. Schválený rozpočet činil 241.476,00 tis. Kč, upravený rozpočet činil 335.999,90 tis. Kč.

DAŇOVÉ PŘÍJMY

Daňové příjmy dosáhly výše 35.262,39 tis. Kč, tj. plnění na 112,52 % schváleného rozpočtu.

Rozpočet daňových příjmů zahrnuje:

Správní poplatky, které byly plněny ve výši 4.145,81 tis. Kč, tj. na 114,53 % schváleného rozpočtu.

Místní poplatky, které byly plněny ve výši 6.844,67 tis. Kč, tj. na 131,12 % schváleného 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 a Poplatek z ubytovací kapacity.*

Daň z nemovitých věcí byla rozpočtována ve výši 22.500,00 tis. Kč. Byla plněna ve výši 24.271,91 tis. Kč, tj. na 107,88 % schváleného rozpočtu.

NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy dosáhly výše 4.742,79 tis. Kč, tj. plnění na 110,99 % upraveného rozpočtu.

Rozpočet nedaňových příjmů zahrnuje:

Příjmy z úroků – byly plněny ve výši 866,15 tis. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků – byly plněny ve výši 46,04 tis. Kč.

Sankční platby přijaté od jiných subjektů – byly plněny ve výši 471,05 tis. Kč.

Přijaté pojistné náhrady – byly plněny ve výši 166,60 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené – byly plněny ve výši 863,77 tis. Kč.

Přijaté neinvestiční dary – byly plněny ve výši 388,00 tis. Kč.

Přijaté vratky transferů od veřejných rozpočtů – byly plněny ve výši 1.772,18 tis. Kč.

Splátky půjček zaměstnanců ze Zaměstnaneckého fondu – byly plněny ve výši 169,00 tis. Kč.

KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy dosáhly výše 2.325,00 tis. Kč, tj. plnění na 100 % upraveného rozpočtu.

Finanční prostředky zahrnovaly následující finanční dary:

1. Česká spořitelna a.s. - ve výši 25,00 tis. Kč – na akci „Seniorpark ve Starém Hloubětíně“
2. PMS, s.r.o. - ve výši 800,00 tis. Kč – na řešení dopravní infrastruktury v souvislosti s výstavbou bytů v oblasti ulic Broumarská, Rožmberská a Lednická v k. ú. Kyje.
3. JRD Hlubočepy, s.r.o. - ve výši 1.500,00 tis. Kč – k financování školských, sportovních, volnočasových, humanitárních, ekologických, charitativních, sociálních či kulturních aktivit MČ Praha 14.

PŘIJATÉ TRANSFERY

Přijaté transfery dosáhly výše 231.664,33 tis. Kč, tj. plnění 100 % upraveného rozpočtu.

Městská část Praha 14 během roku 2014 navýšila rozpočet o tyto přijaté transfery:

<u>Neinvestiční přijaté transfery ze všeobecné pokladní správy SR</u> ve výši	2.429,80 tis. Kč
<u>Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu</u> ve výši	10.255,20 tis. Kč
<u>Neinvestiční přijaté transfery od obcí</u> ve výši	28.071,40 tis. Kč
<u>Neinvestiční přijaté transfery od krajů</u> ve výši	1.897,60 tis. Kč
<u>Neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních institucí</u> ve výši	937,20 tis. Kč
<u>Investiční přijaté transfery ze státních fondů</u>	1.172,90 tis. Kč
<u>Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu</u> ve výši	19.937,00 tis. Kč
<u>Investiční přijaté transfery od obcí</u> ve výši	22.750,00 tis. Kč

PŘEVOD Z VLASTNÍCH FONDŮ HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI

Rozpočet byl schválen ve výši 64.000 tis. Kč.

Upravený rozpočet byl schválen ve výši 66.388,60 tis. Kč.

Za sledované období bylo převedeno celkem 66.388,60 tis. Kč, tj. 100,00 % k upravenému rozpočtu.

Stav finančních prostředků na účtech zdaňované činnosti činil k 1.1.2014 cca 133 mil. Kč, k 31.12.2014 cca 144,5 mil. Kč.

Úroky realizované Městskou částí Praha 14 z vkladových účtů činily celkem cca 1.315 tis. Kč, celkové úroky z depozit v rámci zdaňované činnosti činily v roce 2014 1.850 tis. Kč.

Celkové výnosy zdaňované činnosti dosáhly výše 160.856 tis. Kč, tj. 108,97 % schváleného finančního plánu pro rok 2014.

Celkové náklady zdaňované činnosti dosáhly výše 66.464 tis. Kč, tj. 92,85 % schváleného finančního plánu pro rok 2014.

Účetní hospodářský výsledek zdaňované činnosti před zdaněním činil 94.392 tis. Kč, předpokládaná daň z příjmů právnických osob činila 8.539 tis. Kč.

Výdaje Městské části Praha 14 roku 2014 byly čerpány celkem ve výši 346.389,47 tis. Kč, tj. na 114,16 % ke schválenému rozpočtu a na 89,61 % k upravenému rozpočtu.

- **Běžné výdaje**

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 231.431,85 tis. Kč, tj. na 90,29 % upraveného rozpočtu.

- **Kapitálové výdaje**

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 114.957,62 tis. Kč, tj. na 88,28 % upraveného rozpočtu.

ÚČELOVÉ FONDY

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

Fond rezerv a rozvoje – zůstatek k 31. 12. 2014 vykázal částku ve výši 40.694.165,81Kč.

Zaměstnanecský fond – zůstatek k 31. 12. 2014 vykázal částku ve výši 578.333,38 Kč.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Starosta Městské části Praha 14 Bc. Radek Vondra projednal se zástupci hlavního města Prahy návrh finančního vypořádání za rok 2014. Vyúčtování účelových dotací bylo provedeno v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem, v platném znění, upřesňujícími

postupy Ministerstva financí a dalších rezortů a Metodickým pokynem vydaným odborem rozpočtu Magistrátu hl. města Prahy č.j. MHMP ROZ 2/8/2015 ze dne 19. 1. 2015.

Výsledný vztah městské části ke státnímu rozpočtu a rozpočtu HMP byl předložen k odsouhlasení a schválení Radě HMP a Zastupitelstvu HMP v rámci závěrečného účtu hl. m. Prahy za rok 2014.

Závěr:

Městská část Praha 14 odvede v rámci finančního vypořádání celkem **2.684.348,57 Kč**
z toho:

a) do státního rozpočtu celkem 59.961,00 Kč
vratka účelových dotací poskytnutých resortními ministerstvy a státními fondy

b) do rozpočtu hlavního města Prahy celkem 2.624.387,57 Kč
z toho: vratka účelových prostředků poskytnutých v průběhu roku 2014 2.600.786,56 Kč
doplatky podílu místních poplatků 23.601,01 Kč

Městská část Praha 14 obdrží při finančním vypořádání celkem **1.230.732,33 Kč**

a) ze zdrojů státního rozpočtu celkem 1.230.732,33 Kč
z toho: dokrytí vynaložených nákladů na volby do Evropského parlamentu 439.025,57 Kč
dokrytí vynaložených nákladů na volby do Senátu PČR a zastupitelstev obcí 791.706,76 Kč

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

Bylo požádáno, aby na Ministerstvu práce a sociálních věcí byl předložen požadavek na dofinancování vyšších výdajů na výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí oproti poskytnuté dotaci ve výši **1.684.001,40 Kč**.

Bylo požádáno, aby bylo Radě hl. m. Prahy přeloženo k projednání a odsouhlasení ponechání nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu hl. m. Prahy v roce 2014 pro využití na stejný účel v roce 2015 ve výši **2.494.116,56 Kč** na investiční akci ZŠ Chvaletická - 1. stupeň - snížení energetické náročnosti.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ K PŘÍSPĚVKOVÝM ORGANIZACÍM

Městská část Praha 14 provedla finanční vypořádání k příspěvkovým organizacím v celkové částce **322 Kč**. Jedná se o vratku neinvestiční účelové dotace na integraci žáků pro asistenty pedagoga MŠ Štolmířská 602, Praha 9 - Hloubětín.

Městská část Praha 14 sestavovala rozpočet roku 2014 jako nevyrovnaný s financováním ve výši 61.961,20 tis. Kč.

Financování – zaměstnanecký fond -4 050,00 tis. Kč
Financování – zapojení Fondu rezerv a rozvoje 62.011,20 tis. Kč
Financování – zapojení ZBÚ (finanční prostředky vytvořené v minulých letech) 4.000,00 tis. Kč

Městská část Praha 14 skončila hospodaření roku 2014 záporným saldem ve výši 6.006,36 tis. Kč.

Příjmy byly naplněny ve výši 340.383,11 tis. Kč, výdaje byly čerpány ve výši 346.389,47 tis. Kč. Městské části vzniklo záporné saldo po konsolidaci příjmů a výdajů ve výši 6.006,36 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 Praha 14 formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:

- a) od 18. srpna 2014 do 5. září 2014
- b) od 5. ledna 2015 do 23. ledna 2015
- c) od 30. března 2015 do 10. dubna 2015

Přezkoumání provedli: Mgr. Václav Zoufalý – kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Ing. Jiřina Kučerová – kontrolor
Ing. Hana Luptáková – kontrolor
Ing. Zuzana Svobodová – kontrolor
Ing. Josef Šístek – kontrolor

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření Městské části Praha 14 za rok 2014, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., 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.
- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:
 - neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví
 - neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání vedení účetnictví (viz. Příloha č. 5 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 14)

Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 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 2014 Městské části Praha 14.

Zpracovala: Jitka Kvapilová
OŘEŠ – oddělení rozpočtu