

Důvodová zpráva

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 14 ZA ROK 2016

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 2016.

Příjmy městské části Praha 14 roku 2016 byly plněny celkem ve výši 391.489,80 tis. Kč, tj. na 144,57 % vzhledem ke schválenému rozpočtu a na 100,47 % k upravenému rozpočtu. Schválený rozpočet činil 270.789,40 tis. Kč, upravený rozpočet činil 389.665,00 tis. Kč.

DAŇOVÉ PŘÍJMY

Daňové příjmy dosáhly výše 35.252,27 tis. Kč, tj. plnění na 100,95 % schváleného rozpočtu.

Rozpočet daňových příjmů zahrnuje:

Správní poplatky, které byly plněny ve výši 4.559,53 tis. Kč, tj. plnění na 109,08 % schváleného rozpočtu.

Místní poplatky, které byly plněny ve výši 6.122,09 tis. Kč, tj. plnění na 106,66 % 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 25.000,00 tis. Kč. Byla plněna ve výši 24.570,65 tis. Kč, tj. na 98,28 % schváleného rozpočtu.

NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy dosáhly výše 10.141,46 tis. Kč, tj. plnění na 119,65 % upraveného rozpočtu.

Rozpočet nedaňových příjmů zahrnuje:

Příjmy z úroků – byly plněny ve výši 955,30 tis. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků – byly plněny ve výši 34,10 tis. Kč.

Odvody příspěvkových organizací – byly plněny ve výši 4.000,00 tis. Kč.

Přijaté sankční platby – byly plněny ve výši 1.632,11 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené – byly plněny ve výši 742,58 tis. Kč.

Přijaté pojistné náhrady – byly plněny ve výši 22,41 tis. Kč.

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady – byly plněny ve výši 91,96 tis. Kč.

Přijaté neinvestiční dary – byly plněny ve výši 840,00 tis. Kč.

Splátky půjčených prostředků od o. p. s. – byly plněny ve výši 1.750,00 tis. Kč.

Splátky půjček zaměstnanců ze Zaměstnaneckého fondu – byly plněny ve výši 73,00 tis. Kč.

KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy dosáhly výše 5.250,00 tis. Kč, tj. plnění na 100 % upraveného rozpočtu.

Jedná se o dar akciové společnosti Ekospol ve výši 4.000,00 tis. Kč a dar společnosti Landia management s. r. o. ve výši 1.250,00 tis. Kč.

PŘIJATÉ TRANSFERY

Přijaté transfery dosáhly výše 273.965,67 tis. Kč, tj. plnění na 99,94 % upraveného rozpočtu.

Rozpočet byl upraven o celkovou částku 108.698,80 tis. Kč:

Neinvestiční účelové dotace – rozpočet navýšen o 51.476,50 tis. Kč

Investiční účelové dotace – rozpočet navýšen o 57.222,30 tis. Kč.

PŘEVOD Z VLASTNÍCH FONDŮ HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI

Rozpočet byl schválen ve výši 66.880,40 tis. Kč.

Za sledované období bylo převedeno ze zdaňované činnosti 66.880,40 tis. Kč, tj. 100 % vzhledem ke schválenému rozpočtu.

Stav finančních prostředků na účtech zdaňované činnosti činil k 1.1.2016 cca 121,8 mil. Kč, k 31.12.2016 cca 104,8 mil. Kč.

Úroky z depozit v rámci zdaňované činnosti městské části Praha 14 činily v roce 2016 cca 956 tis. Kč.

Celkové výnosy zdaňované činnosti dosáhly výše 109.595 tis. Kč, tj. 99,17 % upraveného finančního plánu pro rok 2016.

Celkové náklady zdaňované činnosti dosáhly výše 52.640 tis. Kč, tj. 97,79 % upraveného finančního plánu pro rok 2016.

Účetní hospodářský výsledek zdaňované činnosti před zdaněním činil 56.955 tis. Kč, předběžná daň z příjmů právnických osob činila za městskou část Praha 14 12.580 tis. Kč.

Výdaje Městské části Praha 14 roku 2016 byly čerpány celkem ve výši 328.419,21 tis. Kč, tj. na 104,43 % ke schválenému rozpočtu a na 80,93 % k upravenému rozpočtu.

- **Běžné výdaje**

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 249.257,20 tis. Kč, tj. na 88,54 % upraveného rozpočtu.

- **Kapitálové výdaje**

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 79.162,01 tis. Kč, tj. na 63,69 % upraveného rozpočtu.

ÚČELOVÉ FONDY

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

Fond rezerv a rozvoje – zůstatek k 31. 12. 2016 činil 124.562.798,02 Kč.

Zaměstnanecký fond – zůstatek k 31. 12. 2016 činil 285.657,38 Kč.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Starosta Městské části Praha 14 Mgr. Radek Vondra projednal se zástupci hlavního města Prahy návrh finančního vypořádání za rok 2016. 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 2016 vydaným odborem rozpočtu Magistrátu hlavního města Prahy ze dne 20. 1. 2017.

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 2016.

Závěr:

Městská část Praha 14 odvede v rámci finančního vypořádání celkem **23.379.330,59 Kč**
z toho:

a) do státního rozpočtu celkem 69.941,00 Kč

- vratka dalších účelových prostředků poskytnutých během roku 2016
resortními ministerstvy a státními fondy

b) do rozpočtu hlavního města Prahy celkem 23.309.389,59 Kč

- vratka účelových prostředků poskytnutých během roku 2016 23.219.135,94 Kč
- doplatky podílu místních poplatků 90.253,65 Kč

Městská část Praha 14 obdrží při finančním vypořádání 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 ve výši **1.014.170,93 Kč**.

Dále bylo požádáno, aby v rámci projednávání návrhu finančního vypořádání bylo Radě HMP předloženo k projednání a odsouhlasení **ponechání nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu hl. města Prahy v roce 2016 pro využití na stejný účel v roce 2017**.

Jedná se o následující akce:

- 1. Rozvoj zeleně – Revitalizace pozemku nad podzemním prostorem „Bílý kůň“ – parc. č. 1384/1, k. ú. Hloubětín ve výši 1.000.000 Kč – neinvestiční charakter dotace.**
- 2. Výstavba MŠ v k. ú. Hostavice – lokalita Jahodnice ve výši 10.806.974,84 Kč – investiční charakter dotace (ORG 80175).**
- 3. Točna Hostavice ve výši 1.854.691,10 Kč – investiční charakter dotace (ORG 80219).**
- 4. Rekonstrukce chodníků ve čtvrti Nad Rybníkem ve výši 6.000.000 Kč – investiční charakter dotace (ORG 80220).**
- 5. Projektová příprava IV. etapy SV cyklomagistrály ve výši 3.500.000 Kč – investiční charakter dotace (ORG 80339).**

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ K PŘÍSPĚVKOVÝM ORGANIZACÍM

Městská část Praha 14 provedla finanční vypořádání k příspěvkovým organizacím - vratka finančních prostředků ve výši 0 Kč.

Městská část Praha 14 sestavovala rozpočet roku 2016 jako nevyrovnaný s financováním ve výši 43.701,90 tis. Kč.

Financování – zaměstnanecký fond -4 050,00 tis. Kč

Financování – zapojení Fondu rezerv a rozvoje 47.751,90 tis. Kč

Městská část Praha 14 skončila hospodaření roku 2016 kladným saldem ve výši 63.070,59 tis. Kč.

Příjmy byly naplněny ve výši 391.489,80 tis. Kč, výdaje byly čerpány ve výši 328.419,21 tis. Kč. Městské části vzniklo kladné saldo po konsolidaci příjmů a výdajů ve výši 63.070,59 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 29. srpna 2016 do 16. září 2016
- b) od 17. ledna 2017 do 27. ledna 2017
- c) od 3. dubna 2017 do 13. dubna 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

Ing. Veronika Rozehnalová – kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Bořková – kontrolor

Mgr. Pavel Gregor – kontrolor

Ing. Ilona Honsová – kontrolor

Ing. Dagmar Pintová – kontrolor

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 za rok 2016, 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) zákona 420/2004 Sb. spočívající v nesprávnosti vedení účetnictví
- nedostatek zjištěný při dílčím přezkoumání hospodaření, který byl částečně napraven

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 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 2016 městské části Praha 14.

Zpracovala:

Jitka Kvapilová, oddělení rozpočtu

Ing. Šárka Tesařová, vedoucí oddělení rozpočtu