

Důvodová zpráva

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 14 ZA ROK 2015

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 2015.

Příjmy městské části Praha 14 roku 2015 byly plněny celkem ve výši 351.429,51 tis. Kč, tj. na 137,79 % vzhledem ke schválenému rozpočtu a na 100,55 % k upravenému rozpočtu. Schválený rozpočet činil 255.054,40 tis. Kč, upravený rozpočet činil 349.508,10 tis. Kč.

DAŇOVÉ PŘÍJMY

Daňové příjmy dosáhly výše 33.986,33 tis. Kč, tj. plnění na 104,25 % schváleného rozpočtu.

Rozpočet daňových příjmů zahrnuje:

Správní poplatky, které byly plněny ve výši 4.498,10 tis. Kč, tj. plnění na 113,02 % schváleného rozpočtu.

Místní poplatky, které byly plněny ve výši 5.833,00 tis. Kč, tj. plnění na 103,79 % 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 23.000,00 tis. Kč. Byla plněna ve výši 23.655,23 tis. Kč, tj. na 102,85 % schváleného rozpočtu.

NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy dosáhly výše 4.994,74 tis. Kč, tj. plnění na 112,00 % upraveného rozpočtu.

Rozpočet nedaňových příjmů zahrnuje:

Příjmy z úroků – byly plněny ve výši 665,94 tis. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků – byly plněny ve výši 45,19 tis. Kč.

Odvody příspěvkových organizací – byly plněny ve výši 1.280,00 tis. Kč.

Přijaté sankční platby – byly plněny ve výši 823,68 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené – byly plněny ve výši 644,83 tis. Kč.

Přijaté pojistné náhrady – byly plněny ve výši 1.184,78 tis. Kč.

Přijaté neinvestiční dary – byly plněny ve výši 270,00 tis. Kč.

Ostatní přijaté vratky transferů – byly plněny ve výši 0,32 tis. Kč.

Splátky půjček zaměstnanců ze Zaměstnaneckého fondu – byly plněny ve výši 80,00 tis. Kč.

KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy dosáhly výše 500,00 tis. Kč, tj. plnění na 100 % upraveného rozpočtu. Jedná se o dar společnosti A.S.A., s.r.o., Dáblická 791/89, Praha 8.

PŘIJATÉ TRANSFERY

Přijaté transfery dosáhly výše 245.068,04 tis. Kč, tj. plnění na 100 % upraveného rozpočtu.

Městská část Praha 14 během roku 2015 navýšila rozpočet o tyto přijaté transfery:

- **Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi** byly plněny ve výši 244.227,15 tis. Kč, tj. na 100 % k upravenému rozpočtu.

Rozpočet byl upraven o:

1. Neinvestiční účelové dotace - v celkové výši 44.403,50 tis. Kč
2. Investiční účelové dotace - v celkové výši 46.058,90 tis. Kč.

- **Neinvestiční přijaté transfery od mezinárodních institucí** byly plněny ve výši 840,89 tis. Kč, tj. na 100 % k upravenému rozpočtu. Jednalo se o přijaté finanční prostředky ze zahraničí na projekt i.e. SMART, jehož hlavním cílem je podpora začínajících podnikatelů.

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 1.1.2015 cca 144,5 mil. Kč, k 31.12.2015 cca 121,8 mil. Kč.

Úroky realizované Městskou částí Praha 14 z vkladových účtů činily celkem cca 1,755 mil. Kč, celkové úroky z depozit v rámci zdaňované činnosti činily v roce 2015 1,926 mil. Kč.

Celkové výnosy zdaňované činnosti dosáhly výše 104.047 tis. Kč, tj. 104,35 % upraveného finančního plánu pro rok 2015.

Celkové náklady zdaňované činnosti dosáhly výše 58.786 tis. Kč, tj. 97,71 % upraveného finančního plánu pro rok 2015.

Účetní hospodářský výsledek zdaňované činnosti před zdaněním činil 45.261 tis. Kč, předběžná daň z příjmů právnických osob činila 8.560 tis. Kč.

Výdaje Městské části Praha 14 roku 2015 byly čerpány celkem ve výši 309.603,00 tis. Kč, tj. na 104,57 % ke schválenému rozpočtu a na 92,00 % k upravenému rozpočtu.

- **Běžné výdaje**

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 223.092,91 tis. Kč, tj. na 90,09 % upraveného rozpočtu.

- **Kapitálové výdaje**

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 86.510,09 tis. Kč, tj. na 97,32 % upraveného rozpočtu.

ÚČELOVÉ FONDY

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

Fond rezerv a rozvoje – zůstatek k 31. 12. 2015 činil 83.239.234,17 Kč.

Zaměstnanecský fond – zůstatek k 31. 12. 2015 činil 284.771,38 Kč.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Starosta Městské části Praha 14 Bc. Radek Vondra projednal se zástupci hlavního města Prahy návrh finančního vypořádání za rok 2015. 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, s požadavky vyplývajícími z „Upřesnění postupu při zpracování podkladů k finančnímu vypořádání krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a hlavního města Prahy s kapitolami státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa a Operace státních finančních aktiv za rok 2015“, které vydalo Ministerstvo financí 4. 1. 2016, s dalšími pokyny poskytovatelů dotací z odvětvových kapitol státního rozpočtu k finančnímu vypořádání za rok 2015 a s příslušnými ustanoveními Statutu hl. m. Prahy a Metodickým pokynem vydaným odborem rozpočtu Magistrátu hl. města Prahy č.j. MHMP 92917/2016 ze dne 19. 1. 2016.

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 2015.

Závěr:

Městská část Praha 14 odvede v rámci finančního vypořádání celkem **431.719,03 Kč**

z toho:

a) do státního rozpočtu celkem 240.167,05 Kč

vrátka účelových dotací poskytnutých resortními ministerstvy a státními fondy

b) do rozpočtu hlavního města Prahy celkem 191.551,98 Kč

z toho: vratka účelových prostředků poskytnutých v průběhu roku 2015 178.508,00 Kč

doplatky podílu místních poplatků 13.043,98 Kč

Městská část Praha 14 obdrží při finančním vypořádání celkem **0,00 Kč**

a) ze zdrojů státního rozpočtu celkem 0,00 Kč

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

Bylo požádáno, aby na Ministerstvo práce a sociálních věcí byl předložen požadavek na dofinancování vyšších výdajů na výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí oproti poskytnuté dotaci ve výši **362.940,60 Kč**.

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 2015 jako nevyrovnaný s financováním ve výši 41.011,40 tis. Kč.

Financování – zaměstnanecký fond	-4 050,00 tis. Kč
Financování –zapojení ZBÚ	10.500,00 tis. Kč
Financování – zapojení Fondu rezerv a rozvoje	34.561,40 tis. Kč

Městská část Praha 14 skončila hospodaření roku 2015 kladným saldem ve výši 41.826,51 tis. Kč.

Příjmy byly naplněny ve výši 351.429,51 tis. Kč, výdaje byly čerpány ve výši 309.603,00 tis. Kč. Městské části vzniklo kladné saldo po konsolidaci příjmů a výdajů ve výši 41.826,51 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 21. září 2015 do 9. října 2015
- b) od 26. ledna 2016 do 12. února 2016
- c) od 12. dubna 2016 do 22. dubna 2016

Přezkoumání provedli: Ing. Hana Luptáková – kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
Ing. Jiřina Kučerová – kontrolor
Ing. Zuzana Sekelská – kontrolor
Ing. Josef Šístek – kontrolor

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 za rok 2015, 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.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 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 2015 městské části Praha 14.

Zpracovala:
Jitka Kvapilová, oddělení rozpočtu
Ing. Tesařová, vedoucí oddělení rozpočtu