

# Zápis z jednání finančního výboru konaného dne 3. 2. 2025

**Místo konání:** zasedací místnost ÚMČ

**Přítomni:** viz prezenční listina

## Program

**Městská část Praha-Újezd – návrh rozpočtu na rok 2025 v hlavní činnosti a ve vedlejší hospodářské činnosti** – návrh rozpočtu městské části v hlavní činnosti na rok 2025 obsahuje požadavky jednotlivých kapitol na výši běžných a kapitálových výdajů, účelové dotace příspěvkovým organizacím na jejich provoz, příspěvek na provoz Technických služeb Újezd, předpokládaný objem příjmů městské části včetně daňových a nedaňových příjmů a přijatých transferů z rozpočtu hl. m. Prahy a státního rozpočtu. Návrh rozpočtu na rok 2025 vychází z konečného výsledku příjmů a výdajů za rok 2024.

Místostarostka paní Hana Petrová dále vypracovala podrobný návrh rozpočtu sestavený dle jednotlivých položek s konečným výsledkem příjmů a výdajů v roce 2024 a návrhem na rok 2025.

Návrh rozpočtu městské části pro rok 2025 je navržen jako schodkový, na straně příjmů ve výši 33 123 500 Kč a na straně výdajů ve výši 43 016 800 Kč. Navrhovaný schodek rozpočtu ve výši 9 893 300 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let. Návrh rozpočtu je zdrojově vyrovnaný.

Rozpočtové příjmy jsou tvořeny převážně přijatými transfery od hl. m. Prahy (25 319 700 Kč) a ze státního rozpočtu na výkon státní správy (118 800 Kč) a daňovými příjmy, které tvoří daň z nemovitosti (7 000 000 Kč), místní poplatky ze psů (95 000 Kč), z pobytu (10 000 Kč) a za zábor veřejného prostranství (40 000 Kč), správní poplatky (40 000 Kč) a příjem z úroků na bankovních účtech ve výši 500 000 Kč.

Mezi významné běžné výdaje patří neinvestiční příspěvek na provoz Základní školy Formanská ve výši 1 400 000 Kč, Mateřské školy Formanská ve výši 2 900 000 Kč a neinvestiční příspěvek Technickým službám Újezd ve výši 3 719 000 Kč. Další výdaje ve výši 100 000 Kč jsou určeny na činnost Jednotky Sboru dobrovolných hasičů Praha-Újezd, 650 000 Kč na činnost sportovního klubu SK Újezd Praha 4, 1 375 000 Kč na pořádání kulturních akcí a 17 651 000 Kč na náklady na provoz městské části včetně činnosti místní správy a zastupitelstva městské části. Mezi další předpokládané neinvestiční výdaje se řadí opravy chodníků v plánované výši 1 000 000 Kč a oprava komunikací Patevců a Ke Smrčině ve výši 4 500 000 Kč.

Mezi významné kapitálové výdaje patří investiční příspěvek ve výši 3 000 000 Kč na rozšíření parkovacích ploch v ulici U Pramene a Proutěná, na rekonstrukci ulice Milíčovská ve výši 1 000 000 Kč a na cyklostezku na konci ulice Patevců ve výši 500 000 Kč.

**Součástí navrhovaného rozpočtu je i sociální fond městské části.** Rozpočet je navrhován s celkovými příjmy ve výši 286 700 Kč a náklady ve výši 286 700 Kč. Návrh rozpočtu sociálního fondu na rok 2025 je v souladu se schváleným statutem sociálního fondu, který byl schválen usnesením ZMČ Praha-Újezd č. 03/30/2021 dne 17. 2. 2021. Příjmy tvoří 3 % z prostředků na platy zaměstnanců MČ a odměn uvolněných členů ZMČ a převod prostředků z rozpočtu fondu z roku 2024 a výdaje tvoří konkrétní péče na předem stanovené účely a osobní konto zaměstnance.

U návrhu rozpočtu ve vedlejší hospodářské (zdaňované) činnosti pro rok 2025 se vycházelo z nákladů a výnosů roku 2024. Výnosy jsou předpokládány ve výši 219 000 Kč a náklady ve výši 146 000 Kč. Předpokládaný hospodářský výsledek tak činí 73 000 Kč.

**Městská část Praha-Újezd – návrh střednědobého výhledu rozpočtu** – střednědobý výhled rozpočtu do roku 2030 obsahuje základní údaje o předpokládaných příjmech jak vlastních, tak přijatých transferů z rozpočtu HMP a ze státního rozpočtu a o předpokládaných výdajích včetně dlouhodobých finančních závazků.

**Základní škola Formanská – návrh rozpočtu na rok 2025** - Základní škola Formanská předložila návrh rozpočtu na rok 2025, součástí návrhu je příspěvek zřizovatele na provoz ve výši 1 394 000 Kč. Oproti minulému roku se jedná o navýšení o 117 000 Kč.

Finanční výbor obdržel v materiálech návrh rozpočtu, který byl sestaven jako vyrovnaný, v celkové výši předpokládaných nákladů ve výši 11 950 000 Kč (z toho činí osobní náklady hrazené ze státního rozpočtu 9 700 000

Kč) a předpokládaných výnosů ve výši 11 950 000 Kč (z toho činí příspěvek ze státního rozpočtu 9 393 000 Kč). Připomínky k návrhu rozpočtu byly projednány za přítomnosti místostarostky paní Jany Drašíkové a ředitelky základní školy. Finanční výbor obdržel v den jednání upravený návrh rozpočtu, který byl sestaven jako přebytkový, v celkové výši předpokládaných nákladů ve výši 12 710 000 Kč (z toho činí osobní náklady hrazené ze státního rozpočtu 9 700 000 Kč) a předpokládaných výnosů ve výši 12 460 000 Kč (z toho činí příspěvek ze státního rozpočtu 9 396 000 Kč).

**Základní škola Formanská – návrh střednědobého výhledu rozpočtu** – Základní škola Formanská předložila návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2027, ve kterém předpokládá navýšení příspěvku od zřizovatele v roce 2026 o 139 400 Kč na částku 1 533 400 Kč, v dalších letech předpokládá příspěvek zřizovatele ve výši 1 686 740 Kč.

**Mateřská škola Formanská – návrh rozpočtu na rok 2025** – Mateřská škola Formanská předložila návrh rozpočtu na rok 2025 v hlavní a doplňkové činnosti, jehož součástí je příspěvek zřizovatele na provoz ve výši 2 850 000 Kč. Oproti minulému roku se jedná o navýšení o 250 000 Kč. Návrh rozpočtu je sestaven jako vyrovnaný, v celkové předpokládané výši příjmů a výdajů ve výši 6 360 000 Kč. Připomínky k návrhu rozpočtu byly projednány za přítomnosti místostarostky paní Jany Drašíkové a ředitelky mateřské školy.

**Mateřská škola Formanská – návrh střednědobého výhledu rozpočtu** – mateřská škola předložila návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2031, ve kterém předpokládá navýšení příspěvku od zřizovatele v roce 2026 o 450 000 Kč na částku 3 300 000 Kč, v dalších letech předpokládá příspěvek zřizovatele ve výši 3 200 000 Kč, 3 500 000 Kč, 3 900 000 Kč, 4 300 000 Kč a 4 700 000 Kč.

#### **Usnesení finančního výboru:**

1. Finanční výbor konstatuje, že obdržel:
  - a) návrh rozpočtu hlavní činnosti MČ Praha-Újezd pro rok 2025
  - b) návrh rozpočtu vedlejší hospodářské činnosti MČ Praha-Újezd na rok 2025
  - c) podrobný rozpis návrhu rozpočtu MČ Praha-Újezd pro rok 2025
  - d) střednědobý výhled rozpočtu MČ Praha-Újezd do roku 2030
  - e) návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Formanská
  - f) střednědobý výhled rozpočtu Základní školy Formanská do roku 2027
  - g) návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Formanská
  - h) střednědobý výhled rozpočtu Mateřské školy Formanská do roku 2031
  - i) návrh rozpočtu sociálního fondu MČ Praha-Újezd na rok 2025
  - j) statut sociálního fondu MČ Praha-Újezd

**Pro: všichni**

#### 2. Finanční výbor návrhy jednotlivých rozpočtů projednal.

- a. návrh rozpočtu hlavní činnosti MČ Praha-Újezd pro rok 2025

Finanční výbor návrh rozpočtu projednal s připomínkami:

##### Příjmy:

- Daňové příjmy: daň z nemovitosti – viz bod c)

##### Výdaje:

- Kapitola 04 - škola, kultura, sport – viz bod c) ZŠ a MŠ Formanská
- Kapitola 09 – vnitřní správa včetně investic – viz bod c) Zastupitelstvo obcí – povinné pojistné na soc. zabezpečení a zdrav. pojištění + Vodné, Teplo, Elektrická energie

**Po zpracování změn doporučuje finanční výbor rozpočet ke schválení.**

- b. návrh rozpočtu vedlejší hospodářské činnosti MČ Praha-Újezd na rok 2025

**Finanční výbor návrh rozpočtu projednal bez připomínek a doporučuje ho ke schválení.**

- c. podrobný rozpis návrhu rozpočtu MČ Praha-Újezd pro rok 2025

Finanční výbor návrh rozpočtu projednal s připomínkami:

##### Příjmy:

- **daň z nemovitosti** – Finanční výbor si vyžádal upřesnění k částce 7 milionu plánované v rozpočtu za daň z nemovitosti na rok 2025 a to z důvodu vybrané částky za rok 2024 ve výši 9 milionů.

Doplněno bylo, že v roce 2024 došlo ke snížení koeficientu daně z nemovitosti dle nařízení vlády a rozúčtování daní v roce 2024, z toho důvodu nelze očekávat stejnou částku v roce 2025.

Předložen byl podklad předpokládané výše daně z nemovitosti Finančního úřadu na částku 7 849 660 Kč.

**Finanční výbor navrhuje částku do rozpočtu zpracovat 7,8 M do návrhu rozpočtu.**

Výdaje:

- ZŠ a MŠ Formanská – rozpočet 2025 převyšuje násobně uvedenou skutečnost za rok 2024 – detailně viz bod e). Navržený rozpočet ZŠ je nutné detailně zkontrolovat vč. střednědobého výhledu a vysvětlit výrazné navýšení nákladových položek.
- Zastupitelstvo obcí – povinné pojistné na soc. zabezpečení a zdrav. pojištění – nesouhlasí % navýšení *Odměn členů zastupitelstva obcí a krajů* s navýšením pojistného. Finanční výbor navrhuje narovnat s ohledem na % navýšení odměn.
- Vodné, Teplo, Elektrická energie – ověřit skutečnost 2024 vs. plán 2025, který je x násobně vyšší než uváděná skutečnost 2024.

**Finanční výbor si vyžádal ověření skutečnosti za rok 2024 a doporučuje zpracování navržených změn.**

d. střednědobý výhled rozpočtu MČ Praha-Újezd do roku 2030

**Finanční výbor návrh rozpočtu projednal bez připomínek a doporučuje ho ke schválení.**

e. návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Formanská

Finanční výbor návrh rozpočtu projednal s připomínkami:

- fin. výbor žádá o zdůvodnění:
  - sestavení přebytkového rozpočtu, neboť rozpočet se sestavuje zpravidla jako vyrovnaný
  - navýšení položky materiál (501) oproti skutečnosti roku 2024
  - navýšení položky opravy a údržba (511) oproti skutečnosti roku 2024
  - navýšení položky ostatní služby (518) oproti skutečnosti roku 2024
  - navýšení položky náklady z DDHM (558) oproti skutečnosti roku 2024

**Předložená zdůvodnění budou předložena zastupitelstvu MČ, finanční výbor doporučuje kontrolu rozpočtu oproti skutečnosti roku 2024.**

f. střednědobý výhled rozpočtu Základní školy Formanská do roku ...

Finanční výbor návrh rozpočtu projednal s připomínkami:

- ve střednědobém výhledu rozpočtu nesouhlasí součet v očekávané skutečnosti roku 2025 v nákladech ani výnosech

**Po opravě finanční výbor doporučuje ke schválení.**

g. návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Formanská

**Finanční výbor návrh rozpočtu projednal bez připomínek a doporučuje ho ke schválení.**

h. střednědobý výhled rozpočtu Mateřské školy Formanská do roku 2031

**Finanční výbor návrh rozpočtu projednal bez připomínek a doporučuje ho ke schválení.**

i. návrh rozpočtu sociálního fondu MČ Praha-Újezd na rok 2025

**Finanční výbor návrh rozpočtu projednal bez připomínek a doporučuje ho ke schválení.**

Pro: všichni

**3. Finanční výbor projednal návrh na změnu statutu sociálního fondu a doporučuje ji schválit.**

### **Veřejnosprávní kontroly provedené v roce 2024**

Finanční výbor projednal výsledky veřejnosprávních kontrol v roce 2024 provedených v Mateřské škole Formanská a Základní škole Formanská. Kontroly obou příspěvkových organizací byly provedeny ve 4. čtvrtletí roku 2024. Dále byla provedena mimořádná kontrola v Mateřské škole Formanská zaměřená na inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2023 a účtování vyřazeného majetku z majetkové evidence. Vykonané veřejnosprávní kontroly na místě byly zaměřeny na plnění přijatých opatření k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole v roce 2023, kontrolu hospodaření se svěřeným majetkem a poskytnutými finančními prostředky, správnost a věrohodnost účetnictví, dodržování směrnic, účinnost vnitřního kontrolního systému, kontrolu plnění povinností uvedených ve zřizovací listině a kontrolu dodržování směrnice Limity pro výběrová řízení na dodávky, služby a stavební práce.

U kontrolovaných příspěvkových organizací byly zjištěny nedostatky.

K nejčastěji zjištěným nedostatkům patřily:

- není postupováno v souladu s § 29, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle kterého je účetní jednotka povinna inventarizací zjistit skutečný stav majetku a závazků a ověřit, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví
- není postupováno v souladu s § 25, § 26 § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kdy účetní doklady nejsou schváleny a ověřeny odpovědnou osobou

Usnesení finančního výboru:

**Finanční výbor bere na vědomí informace o provedených veřejnosprávních kontrolách vykonaných v roce 2024.**

Pro: všichni

### **Plán činnosti finančního výboru na rok 2025**

Finanční výbor projednal plán své činnosti na rok 2025:

Finanční výbor byl zřízen v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů:

V souladu s § 100, resp. § 78 odst. 4 a) a § 78 odst. 4b) tohoto zákona:

- provádí kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky městské části Praha-Újezd
- plní další úkoly, jimiž jej pověřilo Zastupitelstvo městské části Praha-Újezd

V rámci těchto činností se finanční výbor bude zabývat zejména následujícím:

- sledování plnění rozpočtu městské části Praha-Újezd v hlavní i vedlejší hospodářské činnosti
- kontrola efektivnosti vynakládaných rozpočtových finančních prostředků
- projednávání jednotlivých rozpočtových opatření
- návrhy na poskytnutí darů právnickým a fyzickým osobám
- návrhy na poskytnutí dotací pro fyzické a právnické osoby včetně sdružení a spolků založených nebo působících na území městské části Praha-Újezd
- projednávání návrhu rozpočtu městské části Praha-Újezd, střednědobého výhledu rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- projednávání závěrečného účtu městské části
- dle potřeby projednávání výsledků kontrol hospodaření příspěvkových organizací
- dalšími úkoly a body, jimiž jej pověří Zastupitelstvo městské části Praha-Újezd

Finanční výbor předkládá svá stanoviska a návrhy zastupitelstvu městské části. Předsedkyně finančního výboru pravidelně podává zastupitelstvu městské části zprávu o své činnosti.

Jednání finančního výboru se budou konat zpravidla 1x v měsíci (přesné termíny a určení místa konání budou upřesněny v aktuálních pozvánkách). V případě potřeby budou předkládány i další materiály, ke kterým bude vyžadováno stanovisko finančního výboru.

Usnesení finančního výboru:

**Finanční výbor projednal návrh plánu činnosti na rok 2025 a doporučuje ho ke schválení.**

Pro: všichni

Zapsala Ilona Šimková