

Zápis z jednání finančního výboru konaného dne 14.5.2025

Místo konání: zasedací místnost ÚMČ

Přítomni: viz prezenční listina

- Program:**
1. **Návrh závěrečného účtu za rok 2024**
 2. **Schválení účetní závěrky městské části, mateřské a základní školy a TSÚ za rok 2024**
 3. **Rozpočtové opatření – květen 2025**
 4. **Informace o rozhodnutích starosty – rozpočtová opatření květen 2025**

1. Návrh závěrečného účtu za rok 2024

Projednání závěrečného účtu vyplývá ze zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. Dle § 39 zákona č. 131/2000 Sb. je městská část povinna do 30. června následujícího roku projednat na zastupitelstvu městské části závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za uplynulý kalendářní rok a přijmout opatření k nápravě nedostatků.

Oznámení o zveřejnění návrhu závěrečného účtu musí být v souladu s § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněno na elektronické úřední desce ÚMČ Praha-Újezd a internetových stránkách městské části, a to nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednání na zasedání zastupitelstva. ZMČ bude závěrečný účet projednávat a schvalovat na svém zasedání dne 21. 5. 2025. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané vyjadřovat písemně na adresu ÚMČ Praha-Újezd do 20. 5. 2025 nebo ústně na veřejném zasedání ZMČ Praha-Újezd dne 21. 5. 2025.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně stavu a obratu na bankovních účtech a použití peněžních fondů v takovém rozsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření městské části. Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a k hospodaření zřízených právnických osob.

Příjmy

Městská část hospodařila v roce 2024 s celkovými příjmy ve výši 51 197 659,73 Kč. Schválený celkový rozpočet příjmů byl splněn na 157,46 %, upravený rozpočet příjmů byl splněn na 103,65 %. Z celkových příjmů činily vlastní příjmy 9 744 063,88 Kč (daňové příjmy 9 239 436,35 Kč, nedaňové příjmy 422 627,53 Kč a kapitálové příjmy 82 000 Kč) a přijaté dotace 41 453 595,85 Kč.

Daňové příjmy – třída 1 (místní a správní poplatky + daň z nemovitosti) byly splněny na 129,24 % schváleného rozpočtu, rozpočet nebyl upravován. Výše plnění byla ovlivněna vyšším příjmem z daně z nemovitých věcí.

Nedaňové příjmy – třída 2 (úroky) byly splněny na 67,62 % schváleného rozpočtu, rozpočet nebyl upravován. Výše plnění je ovlivněna nižším příjmem úroků z termínových vkladů, které byly použity na navýšení hodnoty termínovaných vkladů. Tyto byly dále obnoveny. Zůstatky termínovaných účtů k 31. 12. 2024 činily v hlavní činnosti 21 643 477,58 Kč a ve vedlejší činnosti 5 411 030,08 Kč.

Dotace

Pol. 4137 Dotace prostřednictvím rozpočtu hl. m. Prahy – neinvestiční – získáno o 2 735 000 Kč více než činil schválený rozpočet:

- 28 000 Kč na prevenci rizikového chování pro Základní školu Formanská
- 50 000 Kč na prožitkovou výuku anglického jazyka pro Základní školu Formanská
- 300 000 Kč na regeneraci a údržbu zeleně na Milíčovských kopcích
- 803 400 Kč na posílení mzdových prostředků zaměstnanců škol a školských zařízení
- 308 000 Kč na činnost JSDH Praha-Újezd
- 116 000 Kč na úhradu výdajů v souvislosti s volbami do Evropského parlamentu
- 164 000 Kč na úhradu výdajů v souvislosti s volbami do Senátu Parlamentu ČR
- 650 000 Kč jako podíl na finančních prostředcích obdržených jako výnos daně z technických her

- 315 600 Kč jako 100% podílu městské části na daňové povinnosti hl. m. Prahy na dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2023

Pol. 4251 Dotace prostřednictvím rozpočtu hl. m. Prahy – investiční – získáno 14 144 000 Kč:

- 8 000 000 Kč na rekonstrukci ulice Proutěná III. etapa týkající se stavebních prací v křižovatce ulic Na Křtině a Milíčovská
- 5 000 000 Kč na úpravu parkoviště za bytovým domem Proutěná č. p. 418-422
- 1 144 000 Kč na vestavbu stropu hasičské zbrojnice

Výdaje

Celkové výdaje městské části činily částku ve výši 45 763 560,80 Kč. Schválený rozpočet výdajů byl splněn na 102,83 %. Upravený rozpočet výdajů byl splněn na 72,16 %.

Běžné výdaje byly čerpány v částce 29 049 877,67 Kč, což představuje plnění rozpočtu ve výši 92,42 %. Upravený rozpočet běžných výdajů byl splněn na 81,05 %. Nižší čerpání je způsobeno převážně nepotřebností předpokládaných výdajů během roku.

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 16 713 683,13 Kč, což představuje plnění schváleného rozpočtu ve výši 127,88 %. Upravený rozpočet výdajů byl plněn na 60,60 %. Nižší čerpání upraveného rozpočtu je způsobeno tím, že některé investiční akce nebyly dokončeny nebo nebyly zahájeny. U nečerpaných dotací bylo požádáno o jejich ponechání k využití v roce 2024.

Kapitola 02 – městská infrastruktura (opravy a udržování, stavby, péče o zeleň)

Výdaje byly čerpány ve výši 14 278 996,14 Kč, což představuje 62,01 % plnění upraveného rozpočtu. Nebyla dočerpána dotace na akci „Rekonstrukce Proutěná III. etapa“, bylo požádáno o znovu poskytnutí dotace k využití v roce 2025 na rozšíření ulice U Pramene.

Kapitola 04 – školství kultura a sport

Výdaje byly čerpány ve výši 8 218 348,73 Kč, což představuje 89,75 % plnění upraveného rozpočtu. Provoz Základní školy Formanská a Mateřské školy Formanská byl posílen z dotací HMP v celkové výši 881 400 Kč.

Kapitola 06 – tisk Klíče, Zpravodaj, kronika

Výdaje byly čerpány ve výši 287 038,20 Kč, což představuje 55,73 % plnění schváleného rozpočtu. Rozpočet nebyl upravován. Nižší čerpání bylo způsobeno tím, že se městské části nepodařilo uzavřít dohodu s Prahou 11 ohledně možnosti své prezentace v měsíčníku Prahy 11 Klíč.

Kapitola 07 – Jednotka Sboru dobrovolných hasičů

Výdaje byly čerpány ve výši 4 070 627,46 Kč, což představuje 150,76 % plnění schváleného rozpočtu a 94,09 % upraveného rozpočtu. Rozpočet byl posílen o 1 144 000 Kč dotací z Ministerstva vnitra na úpravu hasičské zbrojnice.

Kapitálové výdaje činily částku ve výši 3 657 094,08 Kč, z nichž bylo 3 057 094,08 Kč využito na stavební úpravy hasičské zbrojnice a 600 000 Kč na splátku půjčky na stavbu hasičské zbrojnice.

Kapitola 09 - vnitřní správa včetně investic

Výdaje byly čerpány ve výši 17 989 981,27 Kč, což představuje 65,66 % plnění schváleného rozpočtu a 71,05 % upraveného rozpočtu, z čehož kapitálové výdaje činily částku 1 066 704, 97 Kč. Součástí běžných výdajů je částka výši 3 596 868,99 Kč určená na činnost Technických služeb Újezd, s. r. o.

Výnosy hospodářské činnosti za rok 2024 činily 267 845,31 Kč a náklady 196 167,12 Kč. Hospodářský výsledek je ve výši 71 678,19 Kč.

Příloha č. 1 závěrečného účtu – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření. Magistrát hl. m. Prahy provedl přezkoumání hospodaření MČ Praha-Újezd za rok 2024, které se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření. Konečná zpráva byla městské části předána dne 8. 4. 2025 se závěrem: „Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a § 3), lze konstatovat, že byly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona. Ve dvou případech bylo zjištěno pozdní zařazení dlouhodobého hmotného majetku na majetkové účty po jeho dokončení. Zařazení nesouhlasilo s okamžikem uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání, kterým se podle ustanovení § 14 odst. 12 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, rozumí zejména do-

končení věci a splnění technických povinností stanovených jinými právní předpisy pro užívání – způsobilost k provozu.“

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření byl k nedostatkům uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vydán Příkaz starosty č. 3/2025 ze dne 16. 4. 2025 a byla přijata příslušná opatření.

Příloha č. 2 závěrečného účtu – Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městské části k rozpočtu hl. m. Prahy:

- Z poskytnutých dotací byla do státního rozpočtu vrácena částka ve výši 88 096,65 Kč za nevyčerpanou dotaci určenou pro úhradu výdajů spojených s konáním voleb do Evropského parlamentu (18 156,06 Kč) a konání voleb do Senátu Parlamentu ČR (69 940,59 Kč)
- Do rozpočtu hl. m. Prahy byl odveden doplatek místního poplatku ze psů ve výši 7,50 Kč.
- Do rozpočtu hl. m. Prahy byl odveden nevyčerpaný zůstatek ve výši 5 184 745,43 Kč určený na Rekonstrukci komunikace Proutěná III. etapa, který byl na základě žádosti městské části opětovně poskytnut ve výši 5 184 000 Kč na akci Rozšíření ulice U Pramene.
- Dotace z hl. m. Prahy určená na činnost JSDH (61 921,85 Kč) byla na základě žádosti městské části ponechána k čerpání v roce 2025.

Seznam všech příloh závěrečného účtu MČ za rok 2024:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
2. Záznam z jednání o finančním vypořádání
3. Výkaz FIN 120 MČ Praha-Újezd
4. Výkaz FIN 2-12 MČ Praha-Újezd
5. Rozvaha k 31. 12. 2024 MČ Praha-Újezd
6. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024 MČ Praha-Újezd
7. Příloha k 31. 12. 2024 MČ Praha-Újezd
8. Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2024 MČ Praha-Újezd
9. Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2024 MČ Praha-Újezd
10. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku k 31. 12. 2024 MČ Praha-Újezd
11. Inventarizační zpráva MČ Praha-Újezd
12. Rozvaha k 31. 12. 2024 MŠ Formanská
13. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024 MŠ Formanská
14. Příloha k 31. 12. 2024 MŠ Formanská
15. Rozvaha k 31. 12. 2024 ZŠ Formanská
16. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024 ZŠ Formanská
17. Příloha k 31. 12. 2024 ZŠ Formanská
18. Rozvaha k 31. 12. 2024 Technické služby Újezd, s.r.o.
19. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024 Technické služby Újezd, s.r.o.
20. Příloha k 31. 12. 2024 Technické služby Újezd, s.r.o.

Finanční výbor doporučuje schválit celoroční hospodaření a závěrečný účet městské části Praha-Újezd za rok 2024, a to s výhradou nedostatků uvedených ve Zprávě o přezkoumání hospodaření městské části Praha-Újezd za období od 1. 1. 2024 až 31. 12. 2024 a doporučuje přijmout opatření uvedená formou Příkazu starosty č. 3/2025.

Pro: všichni

2. Schválení účetní závěrky městské části, mateřské a základní školy a TSÚ za rok 2024

V souladu s částí 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, se za účetní období sestavuje účetní závěrka, která obsahuje:

- a) rozvahu (balance),
- b) výkaz zisku a ztráty,

- c) přílohu, která vysvětluje a doplňuje informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b),
- d) přehled o peněžních tocích,
- e) přehled o změnách vlastního kapitálu.

Účetní závěrka městské části, příspěvkových organizací Mateřská škola Formanská a Základní škola Formanská a zřízené organizace Technické služby Újezd, s. r. o., je přílohou závěrečného účtu za rok 2024. Konkrétně se jedná o přílohy č. 3 až 20 závěrečného účtu.

Hospodaření městské části je podrobněji okomentováno v důvodové zprávě týkající se závěrečného účtu. Příspěvkové organizace MČ Praha-Újezd hospodařily se ziskem.

Mateřská škola vykázala kladný hospodářský výsledek ve výši 197 423,91 Kč, z toho činí výnos z doplňkové činnosti částku ve výši 73 466,60 Kč – jedná se o výnos z pronájmů prostor obou budov mateřské školy a výnos z hlavní činnosti činí částku ve výši 123 957,31 Kč – výnos byl způsoben přesunem plánované revitalizace obou zahrad mateřské školy na další období a úhradou za opravu kotelny, která byla předběžně stanovena na částku vyšší, než byla nakonec oprava uskutečněna.

Základní škola Formanská vykázala kladný výsledek hospodaření ve výši 21 053,91 Kč, z toho činí výnos z vedlejší činnosti částku ve výši 19 253,97 Kč – jedná se o výnosy z pronájmu prostor základní školy a výnos z hlavní činnosti činí částku ve výši 1 799,94 Kč – jedná se o redukci účetních nesrovnalostí – přeplatek ze školní družiny.

Příspěvkové organizace požádaly o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2024 do rezervního fondu a do fondu odměn.

Výsledek hospodaření Technických služeb Újezd, s. r. o., je 181 Kč.

Finanční výbor doporučuje schválit účetní závěrku městské části Praha-Újezd, Základní školy Formanská, příspěvková organizace, Mateřské školy Formanská, příspěvková organizace, a Technických služeb Újezd, s. r. o.

Pro: všichni

3. Rozpočtové opatření – květen 2025 – odchodné

Částka se převádí se z položky 5023 - Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů (odměny členů zastupitelstev obcí a krajů, včetně uvolněných zastupitelů, podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků) na položku 5026 - Odchodné (odchodné neuvolněnému členu zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo místostarosty, a uvolněnému členu zastupitelstva obce, jimž zanikl mandát člena zastupitelstva obce).

Rozpočtové opatření IX/2025

NS	SU	AU	ODPA	POL	PPO	ZJ	UZ	ORJ	ORG	Příjmy	Výdaje
00241784	231	0000	006112	5023	000	000	0000000000	0000000900	00000000000000	0,00	-295 600,00
RO9 – odchodné											
00241784	231	0000	006112	5026	000	000	0000000000	0000000900	00000000000000	0,00	295 600,00
RO9 – odchodné											
Celkem:										0,00	0,00

Finanční výbor doporučuje schválit rozpočtové opatření.

Pro: všichni

4. Informace o rozhodnutích starosty – rozpočtová opatření květen 2025

Finanční výbor bere na vědomí rozhodnutí starosty:

ROZHODNUTÍ STAROSTY č. 18/2025 Rozpočtové opatření VII/2025

ROZHODNUTÍ STAROSTY č. 19/2025 Rozpočtové opatření VIII/2025

Pro: všichni

Zapsala Ilona Šimková