



Městská část Praha – Lipence
Úřad městské části
K Obci 47, Praha-Lipence, 15531

Návrh závěrečného účtu za rok 2023

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

Obsah:

1. Hospodaření městské části, údaje o plnění příjmů, výdajů a financování
2. Účelové fondy
3. Vyúčtování finančních vztahů ke SR a MHMP
4. Hospodářská činnost
5. Stavby na bankovních účtech
6. Hospodaření s majetkem MČ
7. Vypořádání transferů s neziskovými org. a obyvatelstvu
8. Hospodaření PO
9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
10. Seznam příloh k návrhu ZÚ

1.) Hospodaření městské části

Zpráva o plnění rozpočtu a vyúčtování výsledků hospodaření je zpracována v souladu s účetními výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků za rok 2023.

Hospodaření městské části probíhalo v roce 2023 nejprve dle zásad rozpočtového provizoria (schváleno ZMČ 7.12.2022, usnesení č.61/2022) a později již dle schváleného rozpočtu na rok 2023 (1.část schváleno ZMČ 30.1.2023, usnesení č.123/2023, 2.část schváleno ZMČ 1.2.2023, usnesení č.125-126/2023).

V průběhu roku 2023 bylo na základě usnesení Rady městské části a Zastupitelstva městské části provedeno 5 rozpočtových opatření.

Konečná úprava rozpočtu 2023 byla schválena úhrnem příjmů ve výši 84 434,10tis Kč a úhrnem výdajů 101 186,00tis Kč. Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č.1,2,3,4.

MČ uzavřela **úvěrovou smlouvu** č. 1332000198 dne 31.5.2021 s UniCredit Leasing CZ a.s., a.s., která byla předem schválena ZMČ dle Usnesení č.367/2021 ze dne 17.05.2021. Smlouva byla uzavřena na pořízení komunálního vozidla MULTICAR ve výši úvěrové částky 1 697 900,- Kč. Platby probíhají měsíčně, které se skládají ze splátky úvěru a z platby za pojistné. Bude se jednat celkem o 48.měsíčních splátek. MČ začala úvěr čerpat od 25.srpna 2021 a bude splácet do roku 2025. K 31.12.2023 bylo Městskou částí splaceno 999 660,05Kč. Viz. příloha č.7

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 /v tis. Kč/

	<i>Rozpočet po úpravách</i>	<i>Skutečnost</i>
<i>Příjmy celkem:</i>	<i>84 434,10</i>	<i>86 208,89</i>
Dotace ze státního rozpočtu	101,20	101,20
Dotace z MHMP a převody z VHČ	77 242,90	77 243,09
Daňové příjmy	5 990,00	5 992,37
Nedaňové a kapitálové příjmy	1 100,00	2 872,23

	<i>Rozpočet po úpravách</i>	<i>Skutečnost</i>
<i>Výdaje celkem:</i>	<i>101 186,00</i>	<i>38 832,69</i>
ORJ 01 Rozvoj obce	0,00	0,00
ORJ 02 Městská infrastruktura	3 308,60	2 561,29
ORJ 03 Doprava	4 098,00	1 865,56
ORJ 04 Školství, mládež a sport	69 214,30	21 998,01
ORJ 05 Zdravotnictví a sociální oblast	385,00	202,20
ORJ 06 Kultura a cestovní ruch	434,10	369,50
ORJ 07 Bezpečnost	12 389,00	2 910,24
ORJ 08 Hospodářství	1 412,00	440,12
ORJ 09 Vnitřní správa a samospráva	9 746,50	8 328,80
ORJ 10 Pokladní správa	198,50	156,97
<i>Financování:</i>	<i>16 751,90</i>	<i>- 47 376,20</i>

Pozn. Ve financování znaménko minus znamená úsporu finančních prostředků

Příjmy

Hlavním zdrojem příjmů byly přijaté dotace v rámci dotačních vztahů s MHMP, výnos z daně z nemovitých věcí a přijaté dotace z MHMP dle požadavků MČ.

a) Daňové příjmy

- **Poplatek ze psů**
Vybírá se dle vyhlášky a výnos je snížen o 25 % o odvod do rozpočtu hl. města Prahy na základě Statutu hl. města Prahy.
- **Poplatek za užívání veřejného prostranství**
Vybírá se podle zákona o místních poplatcích. Poplatek za užívání veřejného prostranství se vybírá za zvláštní užívání veřejného prostranství, kterým se rozumí provádění výkopových prací, umístění dočasných staveb a zařízení sloužících pro poskytování prodeje a služeb, pro umístění stavebních nebo reklamních zařízení, zařízení cirkusů, lunaparků a jiných obdobných atrakcí, umístění skládek, vyhrazení trvalého parkovacího místa a užívání tohoto prostranství pro kulturní, sportovní a reklamní akce nebo potřeby tvorby filmových a televizních děl.
- **Poplatek z ubytovací kapacity**
Poplatek je vybírán v zařízeních, která jsou určena k přechodnému ubytování za úplatu.
- **Správní poplatky**
Zahrnuje poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony.
- **Daň z nemovitých věcí**
Je výnos daně z nemovitosti (od 1.1.2014 daň z nemovitých věcí) přerozdělené naší MČ od MHMP.

b) **Nedaňové a kapitálové příjmy**

Největší položku nedaňových a nekapitálových příjmů tvoří přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku.

c) **Přijaté transfery z MHMP**

Převody transfer mezi MHMP a MČ, převody transfer mezi SR a MČ v rámci dotačních vztahů a úprav rozpočtu v průběhu roku.

Výdaje

Viz. výše tabulka, ve které je zpracováno dle rozpočtových kapitol a mají návaznost na výkaz FIN 2-12 na odvětvové třídění. Vše uvedeno v přílohách č.2,4.

Financování

Financování je změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech. Územní samosprávné celky na tuto položku zařazují změny stavů svých bankovních účtů a stavů svých fondů, jsou zde zahrnuty peněžní operace týkající se převodů z fondu rezerv a sociálního fondu do rozpočtu na základě schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření a úspora minulých let. Dále pak převody z rozpočtu do fondů na základě schváleno rozpočtu (tvorba sociálního fondu) a na základě upraveného rozpočtu (převody do FRR). Do této položky se promítá i úspora předchozích let.

Zvýšení stavu prostředků od počátku do konce období představuje snížení financování na této položce (snižuje hodnotu této položky). Snížení stavu prostředků od počátku do konce období představuje zvýšení financování na této položce (zvyšuje hodnotu této položky).

2.) Účelové fondy, včetně tvorby a použití fondů

- ***Sociální fond***

Financování probíhalo prostřednictvím příjmů a výdajů rozpočtu roku 2023.

- ***Rezervní fond***

Zůstatek fondu je rezerva, která vznikla z úspor hospodaření v minulých rozpočtových letech.

Hospodaření FRR za rok 2023

Počáteční stav účtu	140 779,47
Úroky z účtu	1 716,79
Bankovní poplatky	-990,00
Konečný stav účtu	141 506,26

Hospodaření sociálního fondu za rok 2023

Počáteční stav účtu	473 854,77
Tvorba fondu z mezd	122 188,11
Úroky z účtu	11 750,92
Kultura, obědy pohoštění	-13 351,00
Příspěvky na rekreaci	-52 585,00
Vánoční balíčky pro zaměstnance	-4 500,00
Bankovní poplatky	-1 090,00
Penzijní a život. přípoj.	-84 000,00
Odchodné do důchodu	-5 000,00
Konečný stav účtu	447 267,80

3.) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a rozpočtu hl. m.

Prahy

Na základě usnesení Zastupitelstva hl. m. Prahy obdržela městská část v průběhu roku 2023 účelové dotace z rozpočtu hl. m. Prahy. O tyto dotace se zvýšil rozpočet městské části. Účelové dotace podléhaly vyúčtování v rámci finančního vypořádání naší městské části s rozpočtem hl. m. Prahy. Jak byly jednotlivé účelové dotace z rozpočtu hl. m. Prahy čerpány ukazuje příloha č.6 „Přehled účelových dotací z rozpočtu HMP za rok 2023 včetně jejich čerpání“.

Finanční vypořádání za rok 2023

Finanční vypořádání vztahů mezi městskými částmi hl. m. Prahy a hl. m. Prahou a mezi městskými částmi hl. m. Prahy a státním rozpočtem za rok 2023, které se provádějí prostřednictvím hl. m. Prahy, vychází ze zásad stanovených zejména zákony č.218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a vyhlášky č.367/2015 Sb. Přijaté účelové dotace byly řádně vyúčtovány v rámci finančního vypořádání za rok 2023, které bylo projednáno a podepsáno dne 23.2.2024 MHMP i MČ (viz.příl.č.5,6).

MČ za rok 2023 do státního rozpočtu neodvedla žádnou částku. Naopak MČ obdrží ze státního rozpočtu za rok 2023 částku 3 673,00 Kč. Do rozpočtu HMP by měly být MČ vráceny investiční a neinvestiční dotace v celkové výši **53 230 902,20 Kč**. Jedná se o nevyčerpané investiční dotace z roku 2022, popř. z předchozích let ve výši 1 418 005,10 Kč na venkovní učebny a zahrady pro ZŠ, bezpečné parkování kol, školství MČ, dále se jedná o nevyčerpané investiční dotace z roku 2023 ve výši 51 811 947,10 Kč na rozšíření MŠ, dovybavení JSDH Lipence, nová jídelna pro ZŠ a doplatek podílu místních poplatků ve výši 950,00 Kč.

MČ požádala dle „Žádosti o ponechání nevyčerpaných dotací“ o ponechání investičních i neinvestičních dotací za rok 2023. Během měsíce červen r.2024 bude Zastupitelstvo hl. m. Prahy projednávat, zdali nám investiční a neinvestiční dotace ponechají. Dne 8.4.2024 obdržela MČ úpravu rozpočtu od MHMP č.3015, kde se uvádí, že nám bude investiční dotace za rok 2023 ve výši **51 811 897,10 Kč** ponechána a opětovné ponechání nevyčerpaných finančních prostředků z dotací poskytnutých v roce 2022.

4.) Hospodářská činnost

MČ měla v roce 2023 výnosy z pronájmu nebytových prostor a pozemků, z prodeje pozemků. Dle Výkazu zisku a ztráty (příloha č.11) výnosy ve výši **369 502,11Kč** (po promítnutí předpisu daně z příjmu) a náklady **6 765,75 Kč**.

Základem pro výpočet daně z příjmu za rok 2023 z VHČ a HČ je **3 079 408,89 Kč**.

MČ bude hradit daň z příjmu za rok 2023 MHMP částku **585 087,69 Kč**.

5.) Stavy na bankovních účtech k 31.12.2023

Základní BÚ	3 707 571,07 Kč
Spořicí účet	75 898 382,42 Kč
FRR	141 506,26 Kč
Sociální fond	447 267,80 Kč
Účet hospodářské činnosti	807 003,80 Kč
Depozitní účet	3 787,00 Kč
<u>Účty celkem:</u>	81 005 518,35 Kč

6.) Hospodaření s majetkem v roce 2023

Inventarizace majetku a závazku

Inventarizace majetku a závazků proběhla k rozvahovému dni 31.12.2023. Vše proběhlo tak, aby byla možnost prokázat skutečný stav majetku a závazků ke dni účetní závěrky. K rozvahovému dni 31.12.2023 **nebyl** zjištěn inventurní rozdíl.

Výsledek inventarizace majetku za rok 2023 je obsažen ve zprávě o provedení periodické inventarizace majetku a závazků za rok 2023.

Dlouhodobý nehmotný majetek (v Kč)

	<i>Stav k 31.12.2022</i>	<i>Stav k 31.12.2023</i>	<i>Rozdíl</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	95 324,20	95 324,20	0,00

Dlouhodobý hmotný majetek (v Kč)

	<i>Stav k 31.12.2022</i>	<i>Stav k 31.12.2023</i>	<i>Rozdíl</i>
Pozemky	57 085 499,80	57 086 961,80	1 462,00
Kulturní předměty	4 203,00	4 203,00	0,00
Stavby	395 424 488,06	395 915 724,38	491 236,32
Samostatné movité věci	27 626 806,56	27 765 103,86	138 297,30
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 954 041,36	9 749 164,12	-204 877,24
Nedokončený dlouh. hmotný majetek	6 574 905,50	14 213 485,14	7 638 579,64

Přehled o pohybu dlouhodobého majetku viz. příloha č.10

7.) Vypořádání transferů neziskových organizací a obyvatelstvu v roce

2023

EDA cz.,z.ú.	3 000,- Kč finanční dar
Linka bezpečí	1 000,- Kč finanční dar
Zdravotní klaun	1 000,- Kč finanční dar
Modelářský klub Lipence	20 000,- Kč finanční dar
TJ Sokol Lipence	68 000,- Kč finanční dar
SDH Lipence	75 000,- Kč finanční dar
Teichman Viktor	9 000,- Kč finanční dar
V srdci Líp z.s.	41 000,- Kč finanční dar

8.) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ

Finanční vypořádání dotací ZŠ a MŠ s MŠMT jsou v příl.č.8 a 9.

Dotace na provoz ZŠ byly zcela vyčerpány a ZŠ nic zřizovateli vracet zpět na bankovní účet nebude.

Dotace ve výši 300.000,00 Kč na provoz tělocvičny ZŠ byla plně vyčerpána.

Rozdělení HV ZŠ za rok 2023 schváleno Radou MČ č.71/3-2024 ze dne 12.3.2024.

Rozdělení HV MŠ za rok 2023 schváleno Radou MČ č.74/4-2024 ze dne 9.4.2024.

Základní škola:	fond odměn 20 %	119 739,00 Kč
	fond rezerv 80 %	478 959,96 Kč

Mateřská škola:	fond odměn 20%	14 203,00 Kč
	fond rezerv 80%	56 813,75 Kč

Výkaz zisku a ztráty PO – příl.č.13,14

9.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedli kontroloři Magistrátu hl. m. Prahy na základě pověření ředitelky odboru kontrolních činností MHMP, a to dílčí část ve dnech od 09.10.2023 do 19.10.2023 a závěrečnou část ve dnech od 12.02.2024 do 22.02.2024. Zpráva byla předaná a podepsaná paní starostkou Mgr. Kadlecovou dne 03.04.2024.

Závěr zprávy (zkráceně):

I.

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023, ve smyslu zák. č. 420/2004Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3) lze konstatovat, že byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky**, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanov. §10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2023. Další nedostatky z předchozího přezkoumání za rok 2022 nebyly odstraněny i na její upozornění.

II.

Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 byla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti. Viz. závěrečná zpráva

III.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023:

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č.420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ	0,08%
b) podíl závazků na rozpočtu MČ	1,75%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku MČ	0%

IV.

Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

viz. závěr. zpráva , příloha č. 14

10.) Seznam příloh k návrhu ZÚ:

1. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2023
2. Rozbor příjmů, výdajů a financování dle kapitol za rok 2023
3. Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC za rok 2023
4. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023
5. Záznam a přehled finančního vypořádání za rok 2023
6. Přehled účelových dotací za rok 2023 z HMP s komentářem
7. Přehled půjček, úvěrů a finančních výpomocí za rok 2023
8. Finanční vypořádání MŠMT za rok 2023 MŠ
9. Finanční vypořádání MŠMT za rok 2023 ZŠ
10. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku MČ za rok 2023
11. Výkaz zisku a ztráty MČ za rok 2023
12. Výkaz zisku a ztráty MŠ za rok 2023
13. Výkaz zisku a ztráty ZŠ za rok 2023
14. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha-Lipence za rok 2023
15. Hospodaření s fondy MČ za rok 2023

Přílohy k návrhu závěrečného účtu za rok 2023 jsou k nahlédnutí na úřadě a jako příloha k jednání Zastupitelstva MČ Praha-Lipence

Zpracovala: Bláhová Dana

Praha – Lipence, dne 3.5.2024

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne2024

Sejmuto dne:.....2024

Návrh závěrečného účtu MČ Praha-Lipence je umístěn na internetových stránkách: **www.praha-lipence.cz** na elektronické úřední desce úřadu MČ. Veškeré dokumenty jsou připraveny k nahlédnutí na úřadě MČ v úřední dny: **pondělí, středa 8.00h-12.00h 13.00h-18.00h a pátek 8.00h-12.00h u paní Bláhové v 1.patře.**

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.