

## Důvodová zpráva ke zprávě o výsledcích hospodaření MČ Praha 7 za 1. čtvrtletí 2024 - hlavní činnost

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v souladu s usnesením Z MČ č. 0101/23 ze dne 18. 12. 2023, předkládáme zprávu o výsledcích hospodaření MČ Praha 7 za 1. čtvrtletí 2024 – **hlavní rozpočtovou činnost**.

Celková zpráva o plnění rozpočtu je zpracována v souladu s údaji účetní závěrky k 31. 3. 2024 (dle účetního výkazu Bilance příjmů a výdajů – UJIGBB11 – příloha č. 2).

Výsledky hospodaření za 1. čtvrtletí 2024 byly předány odboru účetnictví MHMP a s příslušným komentářem odboru rozpočtu MHMP.

Rozpočet hlavní činnosti MČ Praha 7 na rok 2024 byl schválen usnesením Z MČ č. 0101/23 dne 18. 12. 2023 a dále upraven usnesením R MČ č. 0067/24 ze dne 30. 1. 2024, usnesením R MČ č. 0128/24 ze dne 27. 2. 2024, usnesením R MČ č. 0205/24 ze dne 2. 4. 2024.

Upravený rozpočet po provedených úpravách za měsíce leden – březen 2024 je vyjádřen takto:

(v tis. Kč)			
Rozpočet 2024	SR 2024	Změny za 1Q 2024	UR 2024 k 31. 3. 2024
<b>Příjmy</b>	<b>358 437,8</b>	<b>+ 17 762,8</b>	<b>376 200,6</b>
<b>Výdaje</b>	<b>548 069,5</b>	<b>+ 52 298,1</b>	<b>600 367,6</b>
<b>Financování</b>	<b>189 631,7</b>	<b>+ 34 535,3</b>	<b>224 167,0</b>

V hodnoceném období byly docíleny tyto výsledky hospodaření:

<b>Celkové příjmy</b>	<b>+ 89 650,0 tis. Kč</b>	<b>tj. 23,8 % UR</b>
<b>Celkové výdaje</b>	<b>- 131 598,5 tis. Kč</b>	<b>tj. 21,9 % UR</b>
<b>Rozdíl příjmů a výdajů = výsledek hospodaření</b>	<b>- 41 948,5 tis. Kč</b>	

**Výsledek hospodaření** za první čtvrtletí roku 2024 představoval schodek ve výši **41 948,5 tis. Kč**.

Městská část Praha 7 při sestavování rozpočtu na rok 2024 zapojila ve schváleném rozpočtu použití finančních prostředků vytvořených v minulých letech formou financování prostřednictvím položky 8115, a to v objemu **189 631,7 tis. Kč**, upravený rozpočet činil k 31. 3. 2024 částku **224 167,0 tis. Kč**.

**Skutečnost položky „financování“ k 31. 3. 2024** je vykázána částkou **41 948,5 tis. Kč**, ve skutečnosti dosaženo plnění na 18,7 % UR 2024 (224 167,0 tis. Kč).

**Pro meziroční srovnání uvádíme přehled údajů za 1. čtvrtletí 2023, kdy skutečné příjmy a výdaje činily:**

<b>Celkové příjmy</b>	<b>+ 88 967,9 tis. Kč</b>	<b>tj. 26,8 % SR</b>	<b>22,0 % UR</b>
<b>Celkové výdaje</b>	<b>- 160 479,2 tis. Kč</b>	<b>tj. 28,2 % SR</b>	<b>24,0 % UR</b>
<b>Rozdíl příjmů a výdajů = výsledek hospodaření</b>	<b>- 71 511,3 tis. Kč</b>		

## **PŘÍJMY**

**Celkové příjmy** dosáhly plnění v objemu **89 650,0 tis. Kč**, tj. 25,0 % SR (358 437,8 tis. Kč) a 23,8 % UR (376 200,6 tis. Kč). Meziroční nárůst příjmů o 682,1 tis. Kč.

**Tř. 1 - Daňové příjmy** celkem vykazují částkou **7 705,9 tis. Kč** plnění na 8,8 % UR, tj. 87 700,0 tis. Kč a zahrnují:

- **daň z nemovitých věcí (daně z majetku)** - UR 2024 v objemu 55 000,0 tis. Kč. Daň z nemovitých věcí bude obdržena až po výběru daně. K 31. 3. 2024 tedy položka vykazuje nulové plnění.
- **správní poplatky** – plnění 2 511,5 tis. Kč, tj. 31,4 % UR 2024 (8 000,0 tis. Kč), meziroční nárůst v objemu 230,7 tis. Kč.
- **místní poplatky** - plnění 5 194,4 tis. Kč, tj. 21,0 % UR 2024 (24 700,0 tis. Kč). V meziročním srovnání UR 2023 v objemu 23 200,0 tis. Kč, plnění k 31. 3. 2023 v objemu 5 256,0 tis. Kč, meziroční pokles ve výši 61,6 tis. Kč. Poplatky zahrnují:
  - **místní poplatek za užívání veřejného prostranství** - realizován částkou 1 194,0 tis. Kč, tj. 10,4 % UR 2023 (11 500,0 tis. Kč), meziroční pokles o 739,9 tis. Kč. Nejvýraznějším zdrojem příjmů u tohoto poplatku jsou nadále stavební záborů. Meziroční pokles byl ve velké míře ovlivněn navýšením sazeb za nájem pozemků na TSK, které výrazně omezilo rozsah a délku stavebních záborů. Vývoj v dalších obdobích ukáže, zda se jedná o dočasný pokles nebo setrvalý stav.
  - **místní poplatek ze vstupného** naplněn částkou 1 316,9 tis. Kč, tj. 20,3 % UR 2024 (6 500,0 tis. Kč), meziroční nárůst o 118,0 tis. Kč. Místní poplatek ze vstupného navázal na dobré výsledky z loňského roku, kdy se výše poplatků vrací na částky před pandemií, a to zejména v důsledku zvýšeného množství akcí a jejich návštěvnosti. Jeden poplatník v květnu doplatí poplatek z loňského roku v řádech statisíců a bude pořádat stejnou akci znovu na přelomu června / července.
  - **místní poplatek ze psů** naplněn částkou 757,1 tis. Kč, tj. 63,1 % UR 2024 (1 200,0 tis. Kč), meziroční pokles o 48,2 tis. Kč. MČ Praha 7 ve sledovaném období evidovala celkem 1 727 psů (1 655 platících poplatníků). Počet držitelů psů a počet psů na Praze 7 se mírně snížil. Splatnost poplatku je rozdělena do dvou termínů 31. 3. 2024 a 31. 8. 2024. Výnos z místních poplatků se podle zvláštního zákona (Obecně závazná vyhláška hlavního města Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, příloha číslo 6) odvádí ve výši 25 % z částky vybrané v daném roce.
    - V 04/2024 za období 01-03/2024 v celkové výši 189,3 tis. Kč z částky 757,1 tis. Kč.
  - **místní poplatek z pobytu** naplněn částkou 1 926,4 tis. Kč, tj. 35,0 % UR 2024 (5 500,0 tis. Kč), meziroční nárůst o 608,5 tis. Kč. Výše vybraného místního poplatku se skokově každý rok zvyšuje oproti letům předchozím. Přispívá k tomu upozorňování poplatkových subjektů na možnost penalizace při nedodržování povinností nepeněžitě pokuty (např. nevedení evidenční knihy). Výnos z místních poplatků se podle zvláštního zákona (Obecně závazná vyhláška hlavního města Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, příloha číslo 6) odvádí ve výši 25 % z částky vybrané v daném roce.
    - V 04/2024 za období 01-03/2024 v celkové výši 481,6 tis. Kč z částky 1 926,4 tis. Kč.

**Tř. 2 - Nedaňové příjmy** celkem jsou vykázány v objemu **8 806,9 tis. Kč**, tj. 31,6 % UR (27 872,3 tis. Kč) a zahrnují *příjmy z vlastní činnosti, přijaté úroky, sankční platby, přijaté vratky a ost. příjmy z fin. vypořádání, přijaté splátky a ostatní nedaňové příjmy*.

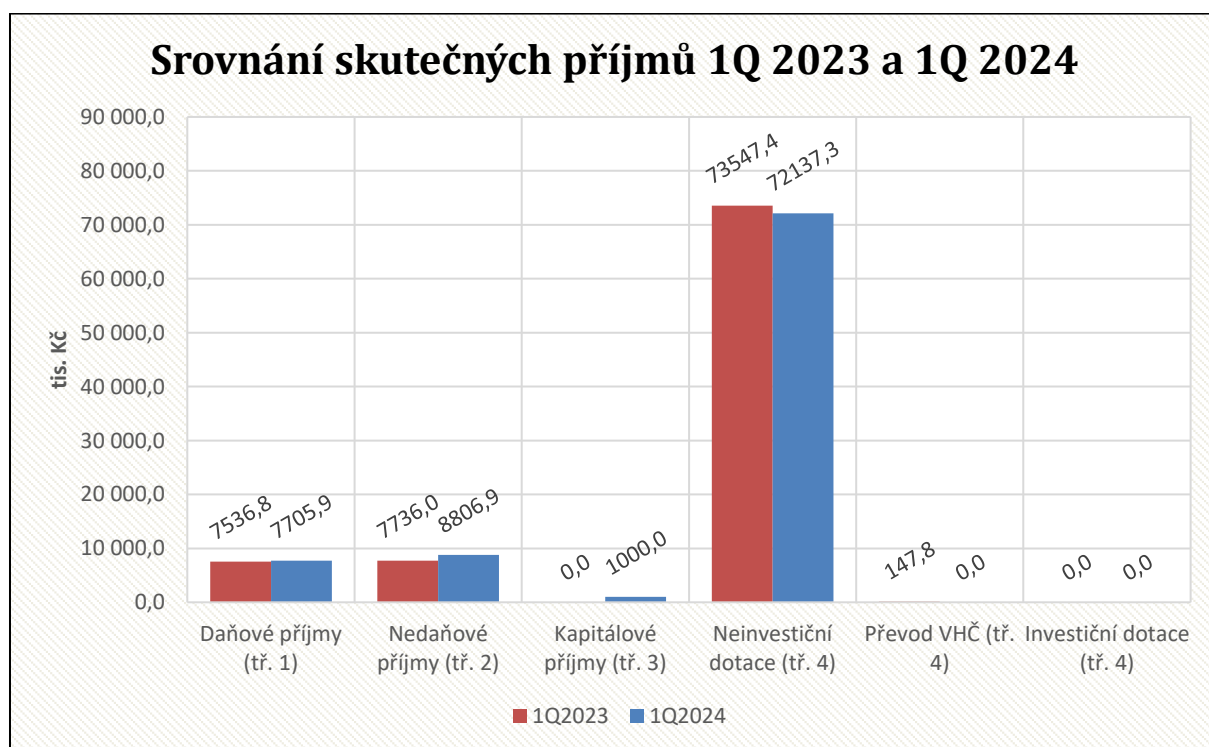
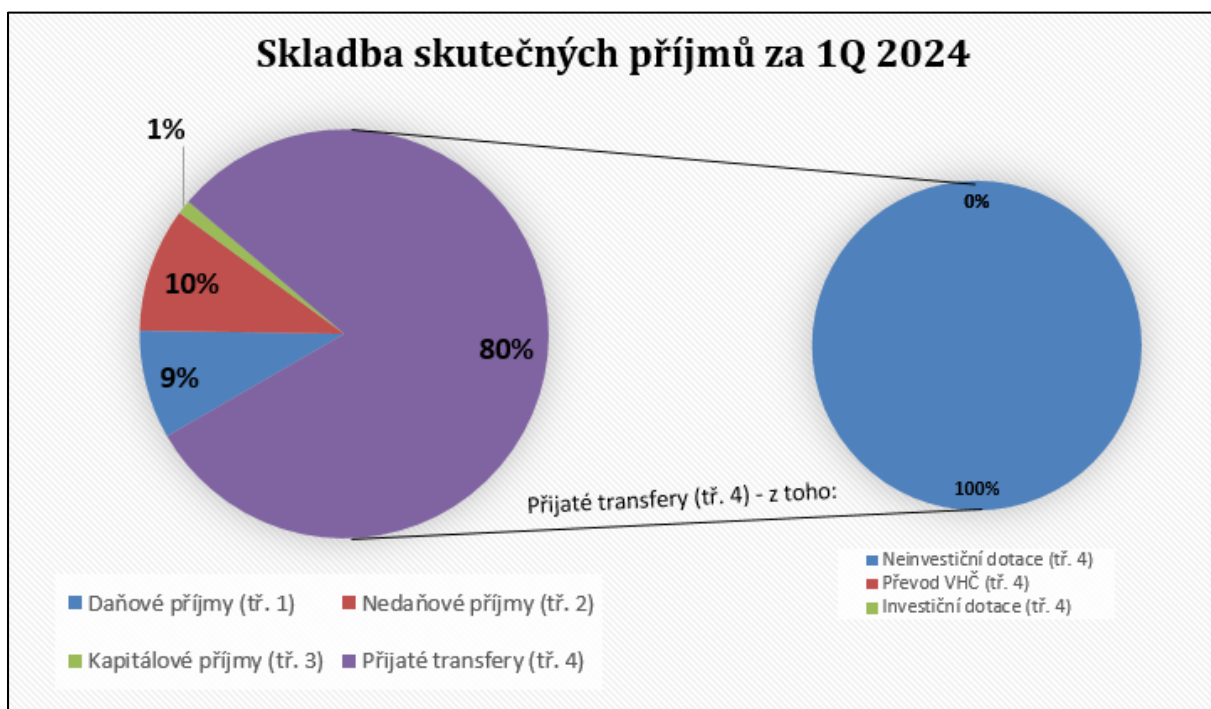
- **Příjmy z vlastní činnosti** vykázány částkou **572,9 tis. Kč**, tj. 71,1 % UR 2024 (806,0 tis. Kč). Nejvýrazněji se zde promítají příjmy z inzerce časopisu Hobulet.
- **Příjmy z úroků a realizace finančního majetku** vykázány částkou **94,7 tis. Kč**, tj. 9,5 % UR 2024 (1 000,0 tis. Kč).
- **Přijaté sankční platby - pokuty** vykázány částkou **6 951,1 tis. Kč**, tj. 30,2 % UR 2024 (23 000,0 tis. Kč). Meziroční nárůst činí 3 916,7 tis. Kč. Nárůst v oblasti výběru pokut ze Zón placeného stání.
- **Přijaté vratky transferů** – vykázány částkou **720,1 tis. Kč**, obsahují přijaté vratky z dotací poskytnutých v předchozích letech.
- **Ostatní nedaňové příjmy** vykázány částkou **447,1 tis. Kč**, tj. 37,3 % UR 2024 (1 200,0 tis. Kč).
- **Přijaté splátky půjčených prostředků** – vykázány v objemu **21,0 tis. Kč**.

**Tř. 3 - Kapitálové příjmy** byly v prvním čtvrtletí 2024 naplněny částkou 1 000,0 tis. Kč. Jedná se o kontribuční příspěvek developera BAU-Invest Project a.s. (bytový komplex JKT).

**Tř. 4 - Přijaté dotace** jsou nejvýrazněji naplňovány dotačními tituly z rozpisu státního rozpočtu a rozpočtu HMP. Schválený rozpočet vycházel z usnesení Z HMP č. 9/3 z 14. 12. 2023 k návrhu rozpočtu vlastního hlavního města Prahy na rok 2024 a dotačních vztahů k městskému částem hlavního města Prahy na rok 2024. Rozpisy dotací pro MČ Praha 7 byly posílány úpravami rozpočtu.

Ve sledovaném období představují:

- a) Převody mezi hl. m. Prahou a jejich městskými částmi představují celkem příjmy v objemu **72 137,3 tis. Kč** z toho:
- Položka 4137 (neinvestiční převody) - SR v objemu **237 231,8 tis. Kč**, meziroční nárůst o 28 562,8 tis. Kč (SR r. 2023 představoval 208 669,0 tis. Kč), **UR k 31. 3. 2024** v objemu **253 016,7 tis. Kč** - plnění **72 137,3 tis. Kč**, tj. **28,5 % UR**.
  - Položka 4251 (investiční převody) - **UR k 31. 3. 2024** představuje objem **111,6 tis. Kč**, bez vykázaného plnění.
- b) Převody ze zdaňované činnosti (z vlastních fondů hospodářské činnosti) **ÚZ 310**, vykazují k 31. 3. 2024 nulové plnění (SR a UR 2 500,0 tis. Kč).



## VÝDAJE

**Celkové výdaje** dosáhly plnění v objemu **131 598,5 tis. Kč**, tj. 24,0 % SR (548 069,5 tis. Kč) a 21,9 % UR (600 367,6 tis. Kč).

**Tř. 5 - Běžné výdaje neinvestičního charakteru** realizovanou částkou **116 078,7 tis. Kč** představují plnění na 30,0 % SR (386 914,5 tis. Kč) a 27,0 % UR (430 011,2 tis. Kč). Meziroční pokles UR o 38 963,4 tis. Kč (UR 2023 v objemu 468 974,6 tis. Kč).

Srovnání neinvestičních výdajů za roky 2024 a 2023 dle ORJ je uvedeno v tabulce v příloze č. 4. Meziroční porovnání neinvestičních výdajů dle ORJ a POL je uvedeno v tabulce v příloze č. 5.

**Neinvestiční příspěvky na provoz příspěvkových organizací (PO)** jejichž zřizovatelem je MČ Praha 7 – poskytnuté příspěvky pro rok 2024 (závazné ukazatele zařazené do SR 2024) – představovaly celkem objem **77 194,0 tis. Kč**, z toho pro MŠ a ZŠ objem **59 124,0 tis. Kč**. Na položku 5331 – neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím – byla dále ve schváleném rozpočtu 2024, kromě výše zmíněných provozních příspěvků, zahrnuta částka 2 541,0 tis. Kč, v níž jsou zahrnuty mimořádné neinvestiční příspěvky pro školské PO (z toho 386,0 tis. Kč alokováno na participativní rozpočty).

Příspěvek na žáka v objemu 12 000,00 Kč byl meziročně navýšen o 560,- Kč na žáka (částka 11 440,- Kč v roce 2023). Celkový počet žáků byl stanoven pro rok 2024 na 4 927 žáků, což znamená pokles oproti roku 2023, kdy byl stanoven na 5 096 žáků. **Zvýšení celkového provozního příspěvku pro PO ZŠ a MŠ oproti roku 2023 o 825,7 tis. Kč.**

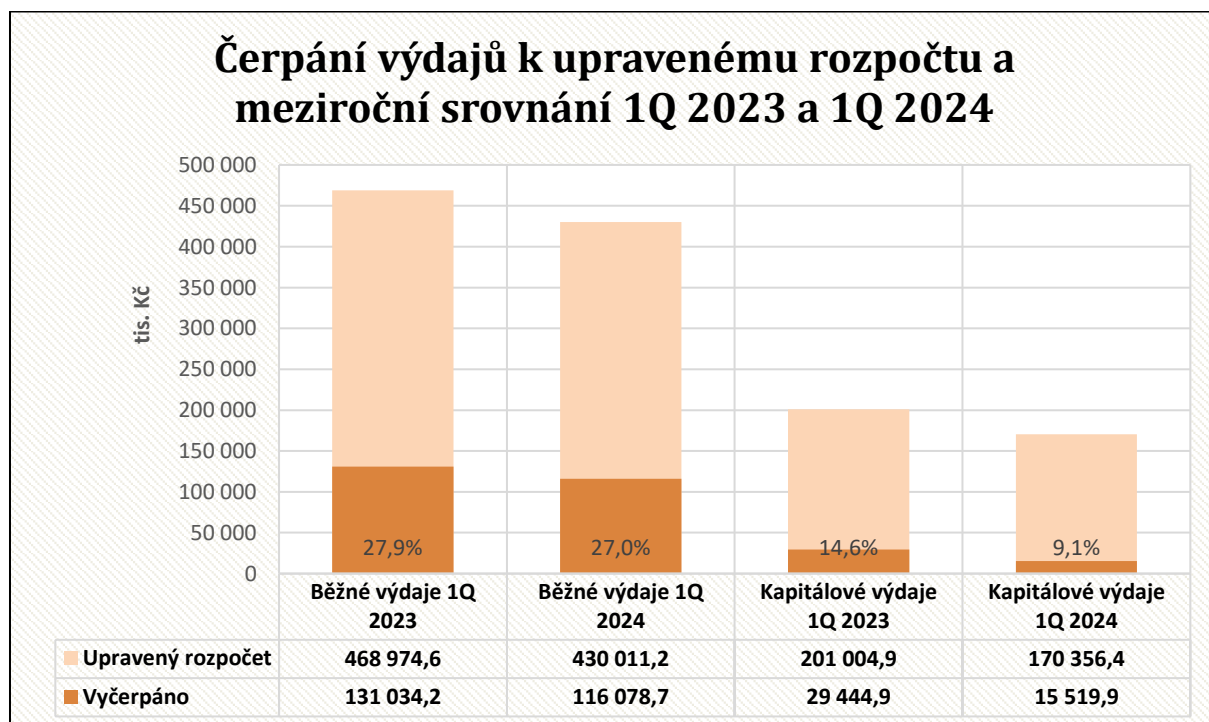
**Finanční vypořádání příspěvkových organizací (PO)**, jejichž zřizovatelem je MČ Praha 7, za rok 2023, včetně rozdělení zlepšených hospodářských výsledků a vypořádání ztrát, proběhlo ve 2. čtvrtletí 2024.

Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací za 1. čtvrtletí 2024 jsou uvedeny v příloze č. 7.

**Tř. 6 - Kapitálové výdaje - investice** odčerpanou částkou **15 519,8 tis. Kč** dosáhly plnění na 9,6 % SR (161 155,0 tis. Kč) a 9,11 % UR (170 356,4 tis. Kč). Meziroční pokles UR o 30 648,5 tis. Kč (UR 2023 v objemu 201 004,9 tis. Kč). Přehled o čerpání investičních akcí zařazených do rozpočtu MČ P7 v roce 2024 a komentář k jejich čerpání je uveden v příloze č. 6.

Rozpočtová opatření v příjmové i výdajové části probíhala dle metodiky MHMP a R MČ, resp. Z MČ P/7.

Přehled jednotlivých rozpočtových opatření je obsažen v přílohách č. 11-13 – rozpočtová opatření za měsíce leden – březen 2024.



## Úvěr

Úvěr není součástí schváleného ani upraveného rozpočtu MČ Praha 7 na rok 2024.

## Převody z vlastních fondů MČ - ÚZ 010

nebyly do schváleného rozpočtu 2024 zapojeny.

K zapojení zůstatků k 31. 12. 2023 Fondů rezerv a rozvoje a účelových fondů MČ Praha 7 do výdajů došlo úpravou rozpočtu v lednu 2024 na základě usnesení RMČ č. 0033/24.

Celkový zůstatek FRR k 31. 12. 2022 v celkové výši **4 770,1 tis. Kč** byl zapojen úpravou rozpočtu takto:

- <u>Fond rezerv a rozvoje:</u>	4 366,3 tis. Kč	(do ORJ 1015)
- <u>Ekologický fond:</u>	135,1 tis. Kč	(do ORJ 1015)
- <u>Humanitní fond:</u>	268,7 tis. Kč	(do ORJ 516)

V rámci Humanitního fondu byla rozpočtovým opatřením měsíce února 2024 (usn. RMČ č. 0128/24) zapojena tvorba HF ve výši 558,3 tis. Kč. Upravený rozpočet HF k 31. 3. 2024 činil 827,0 tis. Kč, čerpána k 31. 3. 2024 částka 110,4 tis. Kč. V následujícím období budou převody z HF srovnány s vykázanými výdaji.

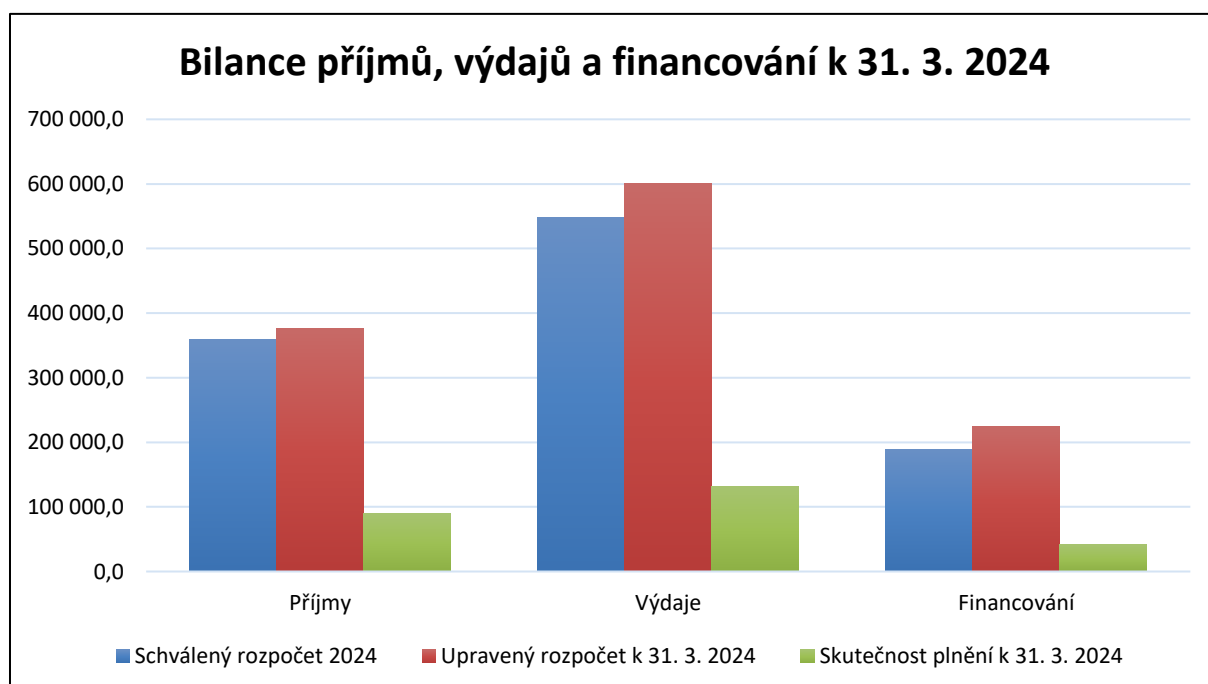
## Sociální fond zaměstnanců (SFZ) – ÚZ 810

nebyl do schváleného rozpočtu 2024 zapojen.

K zapojení zůstatků k 31. 12. 2023 do výdajů ve výši **1 048,0 tis. Kč**, došlo úpravou rozpočtu v lednu 2024 současně se zapojením zůstatků FRR (usn. RMČ č. 0033/24). V březnu byla zapojena tvorba SFZ za měsíce 12/2023 v objemu **1 196,3 tis. Kč** (usn. RMČ č. 0205/24). Celkem k 31. 3. 2024 **UR 2 244,3 tis. Kč**. Výdaje ze SFZ za uvedené období jsou vykázány částkou **430,9 tis. Kč**. V následujícím období budou převody ze SFZ srovnány s vykázanými výdaji.

## Z Á V Ě R

Z vykázaných výsledků hospodaření vyplývá, že MČ docílila k 31. 3. 2024 **schodek ve výši 41 948,5 tis. Kč.**



Zpracoval:

Schválil: