

Důvodová zpráva k závěrečnému účtu a účetní závěrce MČ Praha 7 za rok 2024

Závěrečná zpráva o výsledcích hospodaření MČ Praha 7 za rok 2024 – hlavní rozpočtová činnost



Obsah

1. Ú V O D	3
2. P Ř Í J M Y – C E L K E M	7
Tř. 1 - Daňové příjmy.....	7
Tř. 2 - Nedaňové příjmy	8
Tř. 3 - Kapitálové příjmy	9
Tř. 4 - Přijaté transfery	10
3. F I N A N C O V Á N Í.....	11
4. V Ý D A J E – C E L K E M	13
Tř. 5 - Běžné výdaje.....	14
Tř. 6 - Kapitálové výdaje	16
5. F O N D Y	17
6. Z Á V Ě R.....	17

Seznam grafů

Graf 1 - Bilance příjmů, výdajů a financování roku 2024.....	4
Graf 2 - Skladba příjmů, výdajů a výsledek hospodaření 2019 - 2024	5
Graf 3 - Skutečné celkové příjmy 2024	7
Graf 4 - Skutečné daňové příjmy 2024	8
Graf 5 - Skutečné nedaňové příjmy 2024.....	9
Graf 6 - Výsledky hospodaření v letech 2019 - 2024.....	12
Graf 7 - Vývoj celkových skutečných výdajů v letech 2019 - 2024	13
Graf 8 - Procento čerpání výdajů k UR.....	13
Graf 9 - Běžné výdaje dle kapitol 2024.....	14
Graf 10 - Kapitálové výdaje dle kapitol 2024	16

Závěrečná zpráva o výsledcích hospodaření MČ Praha 7 za rok 2024 – hlavní rozpočtová činnost

1. Ú V O D

Závěrečný účet MČ Praha 7 je zpracován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17, zákon č. 250/2000 Sb.). Zákon stanovuje obsah Závěrečného účtu a náležitosti jeho schvalování (zveřejnění návrhu na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednání na zasedání Zastupitelstva ÚSC). Zastupitelstvo musí závěrečný účet projednat do 30. 6. následujícího roku s výrokem:

„Souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad (s výhradami ...).“

Zastupitelstvo MČ Praha 7 projednalo některé součásti závěrečného účtu MČ Praha 7 za rok 2024 v samostatných materiálech a přijalo k nim jednotlivá usnesení v oblasti hlavní činnosti, zdaňované činnosti, hospodaření s majetkem, hospodaření příspěvkových organizací a 7U s.r.o. - viz konstatační část tohoto Usnesení.

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 rok 2024 – **hlavní rozpočtovou činnost**.

Celková zpráva o plnění rozpočtu je zpracována v souladu s údaji účetní závěrky k 31. 12. 2024 (dle účetního výkazu Bilance příjmů a výdajů UJIGBB11) – příloha č. 2. Výsledky hospodaření za rok 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:

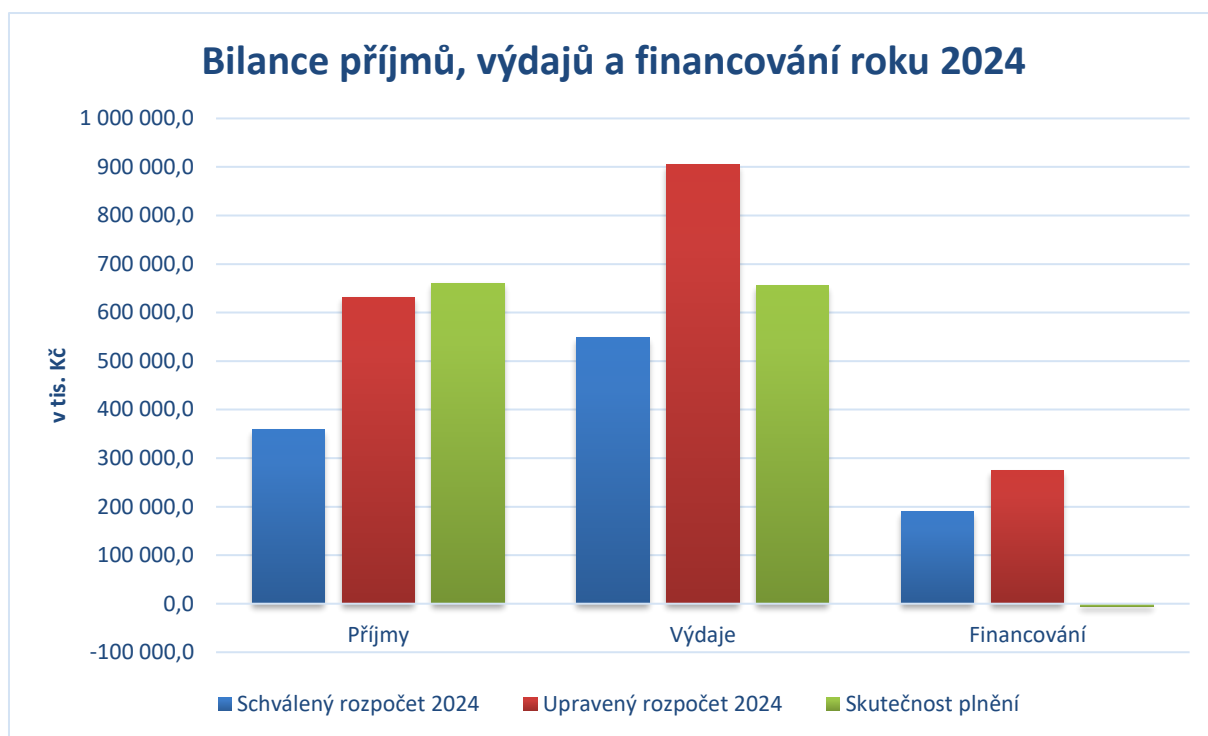
usnesením R MČ Praha 7 č. 0067/24 ze dne 30. 1. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0128/24 ze dne 27. 2. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0205/24 ze dne 2. 4. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0274/24 ze dne 30. 4. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0342/24 ze dne 28. 5. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0419/24 ze dne 25. 6. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0473/24 ze dne 31. 7. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0543/24 ze dne 3. 9. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0593/24 ze dne 1. 10. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0649/24 ze dne 31. 10. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0732/24 ze dne 3. 12. 2024, usnesením R MČ Praha 7 č. 0765/24 ze dne 17. 12. 2024 a usnesením R MČ Praha 7 č. 0009/25 ze dne 7. 1. 2025.

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

(v tis. Kč)			
Rozpočet 2024	SR 2024	Změny za rok 2024	UR 2024 k 31. 12. 2024
Příjmy	358 437,8	+ 273 511,8	631 949,6
Výdaje	548 069,5	+ 357 752,6	905 822,1
Financování	189 631,7	+ 84 240,8	273 872,5

V hodnoceném období byly docíleny tyto výsledky hospodaření:

Celkové příjmy	+ 660 863,9 tis. Kč tj. 104,6 % UR
Celkové výdaje	- 654 845,5 tis. Kč tj. 72,3 % UR
Rozdíl příjmů a výdajů = výsledek hospodaření	+ 6 018,4 tis. Kč tj. přebytek



Graf 1 - Bilance příjmů, výdajů a financování roku 2024

Pro meziroční srovnání uvádíme přehled údajů za rok 2023, kdy skutečné příjmy a výdaje činily:

Celkové příjmy	+ 603 152,7 tis. Kč	103,3 % UR
Celkové výdaje	- 699 888,0 tis. Kč	69,7 % UR
Rozdíl příjmů a výdajů = výsledek hospodaření	- 96 735,3 tis. Kč	

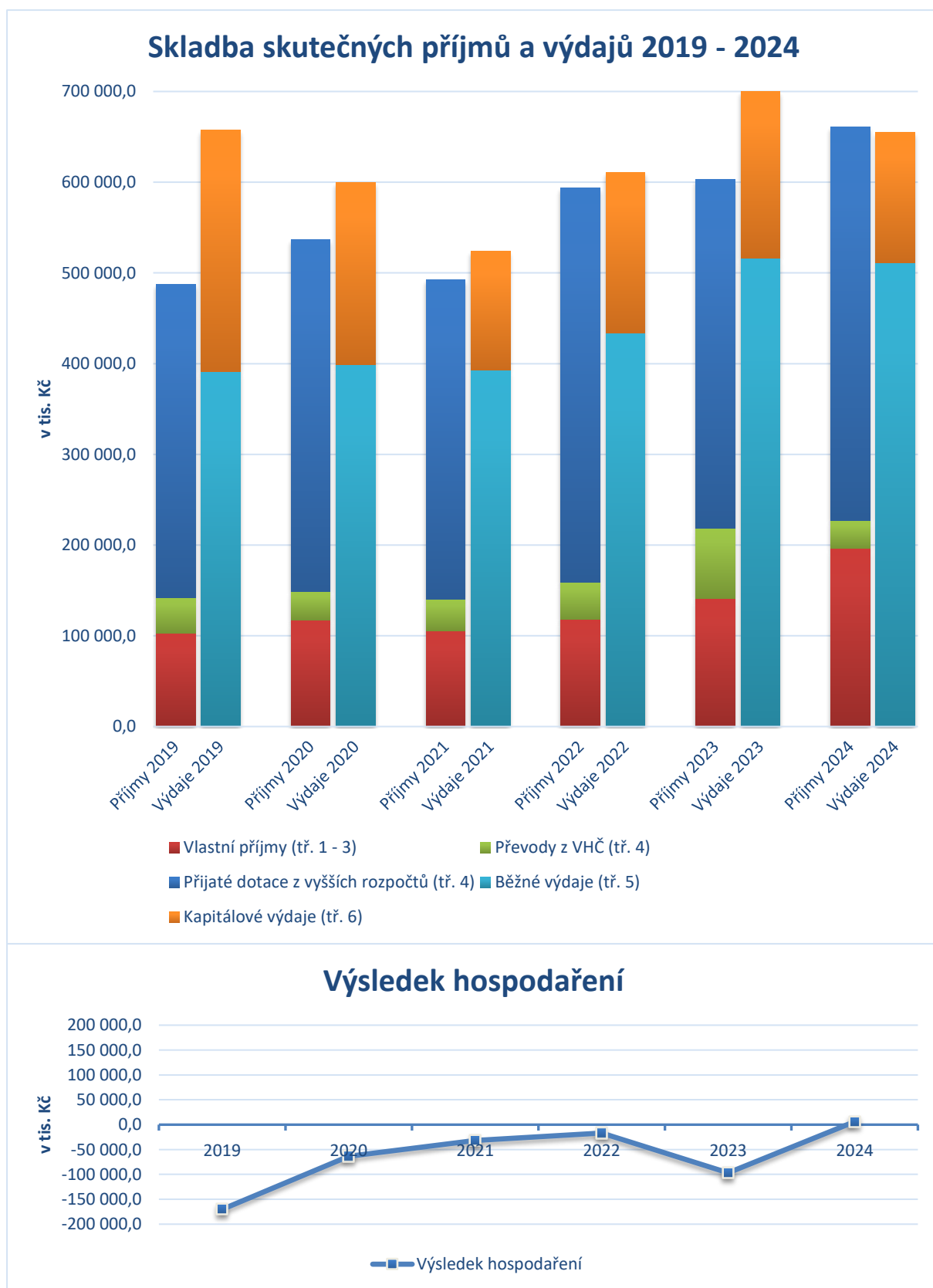
Výsledek hospodaření ke konci roku 2024 představoval přebytek ve výši **6 018,4 tis. Kč**, který byl ovlivněn následujícími skutečnostmi:

- vyšším plněním vlastních příjmů, které částkou **196 272,0 tis. Kč** dosáhly plnění 119,4 % UR (164 348,2 tis. Kč). Vyšší plnění způsobeno zejména zvýšeným výběrem daňových příjmů a zvýšeným výběrem na položce sankčních plateb.
- nižším čerpáním kapitálových výdajů, které vyčerpanou částkou **143 578,1 tis. Kč** dosáhly plnění 49,2 % UR, tj. 291 626,4 tis. Kč. Čerpání a objem UR 2024 jsou ovlivněny v souvislosti s realizací finančně náročných investičních akcí přesahujících svou realizací rozpočtový rok, zejména v oblasti školství, péče o majetek a péče o veřejný prostor.

V dubnu 2025 proběhlo poslední dílčí přezkoumání hospodaření roku 2024, které prováděl Odbor kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy. Ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 7, část B (příloha č. 20), vyplývá, že při konečném přezkoumání hospodaření **byly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**. Ke zjištěným nedostatkům byla přijata nápravná opatření (příloha č. 21). **Nedostatky zjištěné při předchozích přezkoumáních byly dle části C předmětné zprávy napraveny a nebyla zjištěna žádná rizika**, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

Základní přehled o příjmech a výdajích za rok 2024 je uveden v příloze č. 2 (Bilance příjmů a výdajů).

Skladba příjmů a výdajů v porovnání za období 2019 – 2024 v přehledném grafickém znázornění za jednotlivé roky je uvedena níže.



Graf 2 - Skladba příjmů, výdajů a výsledek hospodaření 2019 - 2024

Z grafu výše je patrné, že v posledních pěti letech s výjimkou roku 2024 hospodařila MČ Praha 7 se schodkem, což je zapříčiněno zejména realizací finančně náročné akce „Pořízení nové budovy úřadu MČ P7“ a investicemi do oblasti školství a majetku MČ.

Přehled skutečných příjmů a výdajů za období 2019 až 2024

v tis. Kč

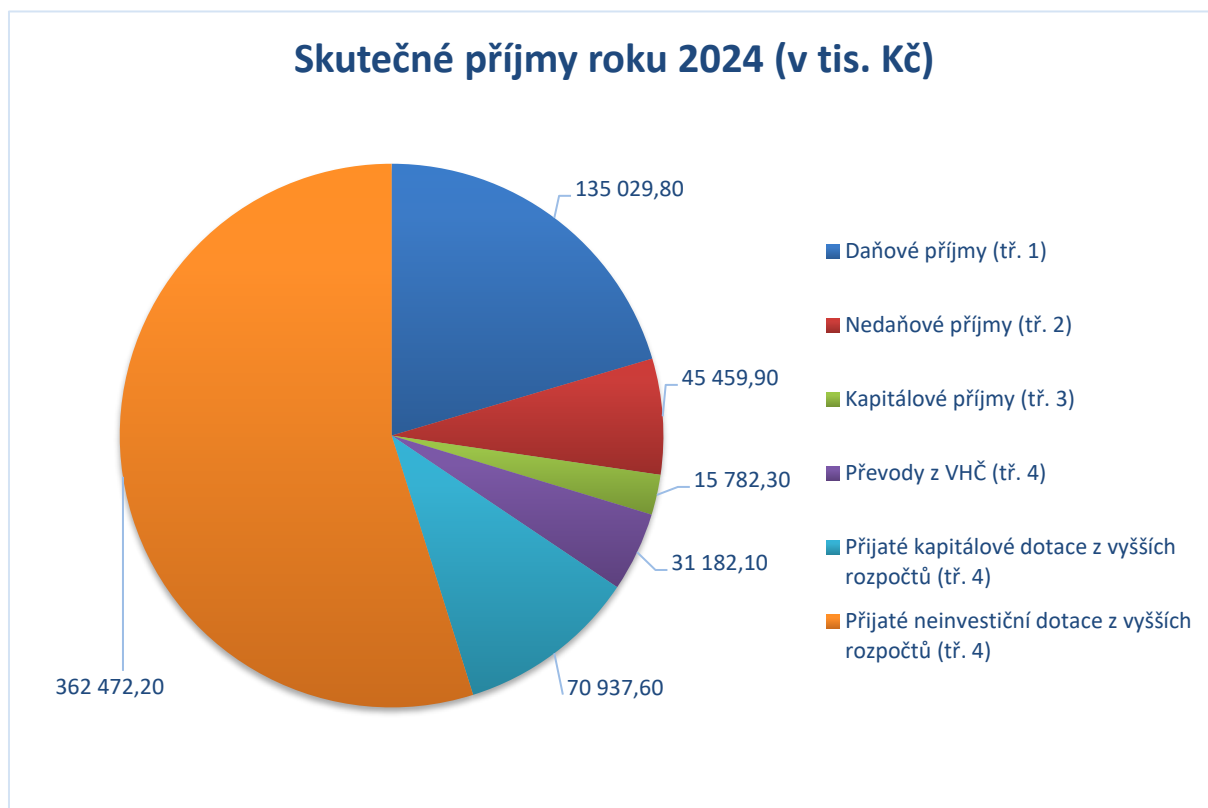
Název položky	Skut. 2019	Skut. 2020	Skut. 2021	Skut. 2022	Skut. 2023	Skut. 2024
<i>Daňové příjmy - třída 1</i>	56 477,4	75 803,1	74 249,7	87 340,0	89 735,6	135 029,8
<i>Nedaňové příjmy - třída 2</i>	37 932,1	30 333,5	27 072,1	29 098,1	41 009,1	45 459,9
<i>Kapitálové příjmy - třída 3</i>	8 520,5	11 434,6	4 222,8	1 416,1	10 358,2	15 782,3
Vlastní příjmy	102 930,0	117 571,2	105 544,6	117 854,2	141 102,9	196 272,0
Přijaté transfery - třída 4 (v tom */**/***):	384 389,8	418 898,1	386 945,3	475 508,9	462 049,8	464 591,9
<i>*/ Převody ze zdaňované činnosti (VHČ)</i>	39 060,8	31 643,4	34 459,8	41 310,9	77 358,5	31 182,1
<i>**/ Investiční dotace/transfery z vyšších rozpočtů</i>	64 470,9	73 490,4	54 012,4	122 446,0	13 085,6	70 937,6
<i>***/ Ostatní dotace/transfery z vyšších rozpočtů</i>	280 858,1	313 764,3	298 473,1	311 752,0	371 605,7	362 472,2
Příjmy celkem	487 319,8	536 469,3	492 489,9	593 363,1	603 152,7	660 863,9
<i>Běžné výdaje - třída 5</i>	391 097,6	398 495,6	392 563,7	433 874,1	516 381,8	511 267,4
<i>Kapitálové výdaje - třída 6</i>	266 444,1	201 366,6	131 623,1	176 524,7	183 506,2	143 578,1
Výdaje celkem	657 541,7	599 862,2	524 186,8	610 398,8	699 888,0	654 845,5
Výsledek hospodaření (- schodek, + přebytek)	-170 221,9	-63 392,9	-31 696,9	-17 035,7	-96 735,3	+6 018,4

Nárůst vlastních příjmů je způsoben výběrem pokut za parkování, který přešel na městskou část v průběhu roku 2018 a výběrem pokut za přestupky z dopravy, který přešel na městskou část v průběhu roku 2024 a dále legislativní změnou – schválení obecně závazné vyhlášky č. 14/2019 Sb. hl. m. Prahy, o výši koeficientů pro výpočet daně z nemovitých věcí.

***/ V ostatních dotacích z vyšších rozpočtů jsou obsaženy zejména prostředky určené finančními vztahy hl. m. Prahy k městským částem hl. m. Prahy

2. PŘÍJMY – CELKEM

Celkové příjmy dosáhly plnění v objemu **660 863,9 tis. Kč**, tj. 184,4 % SR (358 437,8 tis. Kč) a 104,6 % UR (631 949,6 tis. Kč).



Graf 3 - Skutečné celkové příjmy 2024

Tř. 1 - Daňové příjmy

Vykazují částkou **135 029,8 tis. Kč** plnění na 110,0 % UR, tj. 122 700,0 tis. Kč a zahrnují:

- **daň z nemovitých věcí (daně z majetku)** - UR 2024 v objemu 90 000,0 tis. Kč. K 31. 12. 2024 položka vykazuje plnění 99 840,5 tis. Kč, tj. 110,9 % UR. Ve 4. čtvrtletí proběhla rozpočtová úprava v návaznosti na legislativní změnu a byl navýšen rozpočet příjmů u daně z nemovitých věcí na 90 000,0 tis. Kč v návaznosti na odhadovaný výběr za rok 2024.
- **správní poplatky** – plnění 9 646,3 tis. Kč, tj. 120,6 % UR (8 000,0 tis. Kč), meziroční nárůst v objemu 1 008,6 tis. Kč.
- **místní poplatky** - plnění 25 543,0 tis. Kč, tj. 103,4 % UR (24 700,0 tis. Kč). V meziročním srovnání UR 2023 v objemu 23 200,0 tis. Kč, plnění k 31. 12. 2023 v objemu 26 487,3 tis. Kč, meziroční pokles ve výši 944,3 tis. Kč. Poplatky zahrnují:
 - **místní poplatek za užívání veřejného prostranství** - realizován částkou 8 711,8 tis. Kč, tj. 75,8 % UR (11 500,0 tis. Kč), meziroční pokles o 2 525,5 tis. Kč. Nejvýraznějším zdrojem příjmů u tohoto poplatku jsou stavební záборы. Trvale bylo odstraněno reklamní zařízení, které ročně přinášelo cca 400,0 tis. Kč. Časté využívání osvobození zakotveného v OZV 5/2011 Sb. o místním poplatku, kdy investorem jsou firmy, kde je jediným akcionářem Hl. m. Praha - místní poplatek se nevybírá. Výběr MP v dalších letech naznačí, zda pokles vybírané částky bude setrvalý.
 - **místní poplatek ze vstupného** naplněn částkou 9 515,9 tis. Kč, tj. 146,4 % UR (6 500,0 tis. Kč), meziroční nárůst o 581,7 tis. Kč. Místní poplatek ze vstupného se vrací na úroveň před pandemií a to zejména v důsledku zvýšeného množství akcí a jejich návštěvnosti. Jeden poplatník v květnu doplatil místní poplatek z loňského roku v řádech statisíců.
 - **místní poplatek ze psů** naplněn částkou 1 256,5 tis. Kč, tj. 104,7 % UR (1 200,0 tis. Kč), meziroční nárůst o 36,9 tis. Kč. MČ Praha 7 ve sledovaném období evidovala celkem 1 719 psů (1 645 platících poplatníků). Počet držitelů psů a počet psů na Praze 7 zůstává řádově stejný. 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. Odvod proveden v měsíci:

- 04/2024 za období 01-03/2024 v celkové výši 189,3 tis. Kč z částky 757,1 tis. Kč.
 - 09/2024 za období 04-08/2024 v celkové výši 154,5 tis. Kč z částky 617,9 tis. Kč.
 - 12/2024 za období 09-11/2024 v celkové výši 62,4 tis. Kč z částky 249,5 tis. Kč.
- **místní poplatek z pobytu** naplněn částkou 6 058,8 tis. Kč, tj. 110,2 % UR (5 500,0 tis. Kč), meziroční nárůst o 962,6 tis. Kč. Výše vybraného místního poplatku se skokově každý rok zvyšuje (začátek místního poplatku byl v období pandemie). Upozorněním plátců na možnost penalizace při nedodržování zákonných povinností podněcuje k zájmu plátců o správné vedení a hlášení místního poplatku. 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.
- 04/2024 za období 01-03/2024 v celkové výši 481,6 tis. Kč z částky 1 926,4 tis. Kč.
 - 07/2024 za období 04-06/2024 v celkové výši 362,1 tis. Kč z částky 1 448,5 tis. Kč.
 - 10/2024 za období 07-09/2024 v celkové výši 791,4 tis. Kč z částky 3 165,5 tis. Kč.
 - 12/2024 za období 10-11/2024 v celkové výši 261,4 tis. Kč z částky 1 045,5 tis. Kč.



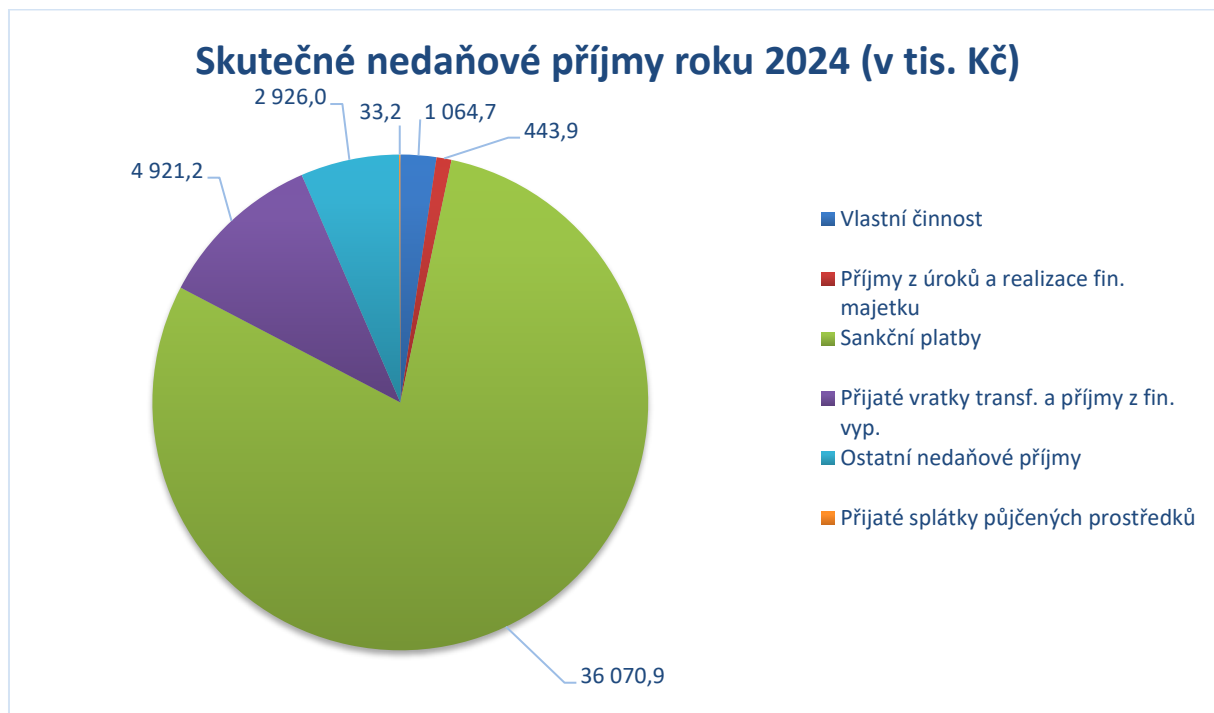
Graf 4 - Skutečné daňové příjmy 2024

Tř. 2 - Nedaňové příjmy

celkem jsou vykázány v objemu **45 459,9 tis. Kč**, tj. 145,9 % UR (31 159,5 tis. Kč) a zahrnují příjmy z vlastní činnosti, přijaté úroky, sankční platby, přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z fin. vypořádání předchozích let, ostatní nedaňové příjmy a přijaté splátky půjčených prostředků.

- **Příjmy z vlastní činnosti** vykázány částkou **1 064,7 tis. Kč**, tj. 132,1 % UR (806,0 tis. Kč) a představují především příjem z inzerce v časopisu Hobuleť.
- **Příjmy z úroků a realizace finančního majetku** vykázány částkou **443,9 tis. Kč**, tj. 44,4 % UR (1 000,0 tis. Kč).
- **Přijaté sankční platby - pokuty** vykázány částkou **36 070,9 tis. Kč**, tj. 156,8 % UR (23 000,0 tis. Kč) – vyšší plnění způsobeno převzetím a výběrem pokut z agendy dopravních přestupků od poloviny roku 2024.

- **Přijaté vratky transferů** – vykázány částkou **4 921,2 tis. Kč**, obsahují přijaté vratky z dotací poskytnutých v předchozích letech a z finančního vypořádání s příspěvkovými organizacemi.
- **Ostatní nedaňové příjmy** vykázány částkou **2 926,0 tis. Kč**, tj. 146,2 % UR (2 001,7 tis. Kč).
- **Přijaté splátky půjčených prostředků** – vykázány v objemu **33,2 tis. Kč**.



Graf 5 - Skutečné nedaňové příjmy 2024

Tř. 3 - Kapitálové příjmy

byly za rok 2024 naplněny částkou **15 782,3 tis. Kč**, tj. 150,5 % UR (10 488,7 tis. Kč). Přijaté investiční dary od:

- BAU Invest Project a.s. (2 000,0 tis. Kč),
- Lexington s.r.o. (776,6 tis. Kč),
- Jateční 35 s.r.o. (1 579,7 tis. Kč),
- P7 Living s.r.o. (4 750,2 tis. Kč),
- Temster s.r.o. (3 767,5 tis. Kč),
- Poloostrov s.r.o. (1 187,1 tis. Kč),
- Eunomia Property s.r.o. (674,2 tis. Kč),
- Realism Project I (1 047,0 tis. Kč).

Tř. 4 - Přijaté transfery

jsou nejvýrazněji naplňovány dotačními tituly z rozpisu státního rozpočtu a rozpočtu HMP. Dále pak doplněny převody z vlastních fondů hospodářské činnosti (SR v objemu 2 500, tis. Kč). Rozpisy dotací pro MČ Praha 7 byly posíleny úpravami rozpočtu.

Přehled obdržených účelových dotací z rozpočtu hl. m. Prahy a transferů ze státního rozpočtu za rok 2024 včetně jejich čerpání je uveden v příloze č. 3 a č. 4. Celkový přehled všech dotací dle ÚZ obdržených na položkách 4137 a 4251 je uveden v příloze č. 5.

Schválený rozpočet neinvestičních dotací ve výši 237 231,8 tis. Kč vycházel z usnesení Z HMP č. 9/3 ze dne 14. 12. 2023 k návrhu rozpočtu vlastního hlavního města Prahy na rok 2024 a dotačních vztahů k městským částem hlavního města Prahy na rok 2024. Z toho dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy představuje objem 36 870,8 tis. Kč a dotace od hl. m. Prahy v rámci souhrnného dotačního vztahu pak částku 200 361,0 tis. Kč.

Přijaté transfery (tř. 4) v UR - upraveném rozpočtu k 31. 12. 2024 činily v celkovém objemu **467 601,4 tis. Kč**, plnění v objemu **464 591,9 tis. Kč** (tj. 99,4 % UR) a ve sledovaném období představují:

a) Převody mezi hl. m. Prahou a jejích městskými částmi představují **celkem příjmy (skutečnost) 433 409,8 tis. Kč** (tj. 99,9 % UR – 433 919,3 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. 12. 2024** v objemu **362 981,1 tis. Kč** - plnění **362 472,2 tis. Kč**, tj. **99,9 % UR**. V průběhu r. 2024 MČ Praha 7 obdržela na pol. 4137 např.:
 - přiděl prostředků z rozpočtu hl. m. Prahy na posílení mzdových prostředků v oblasti obecního školství (ÚZ 96) v objemu **23 656,5 tis. Kč**;
 - přiděl prostředků z MHMP v rámci účelové dotace (ÚZ 098) poskytnuté MČ Praha 7 z odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení – VHP v objemu **8 147,0 tis. Kč**;
 - přiděl prostředků z MHMP ve výši 100% podílu MČ na celkové daňové povinnosti hl. m. Prahy na dani z příjmu právnických osob za zdaňovací období roku 2023 v objemu **16 247,6 tis. Kč**;
 - přiděl prostředků z MPSV a HMP na „Poskytování soc. služeb na území hl. m. Prahy“ - účelově určeno pro Pečovatelské centrum P7 (ÚZ 115 a 13305) – v celkovém objemu **34 776,0 tis. Kč**;
 - přiděl prostředků z MPSV na agendu SPOD (ÚZ 13024) v objemu **7 066,6 tis. Kč**;
 - přiděl prostředků z MPSV na provoz dětských skupiny (ÚZ 13023) v objemu **5 183,7 tis. Kč**;
 - přiděl prostředků z OP Zaměstnanost + (ÚZ 13021) v objemu **7 157,5 tis. Kč**;
- položka 4251 (investiční převody) - **UR k 31. 12. 2024** představuje objem **70 938,2 tis. Kč**, plnění v objemu **70 937,6 tis. Kč** tj. **100,0 % UR**, z toho např.:
 - Návratná finanční výpomoc HMP v objemu **40 000,0 tis. Kč** na nákup nemovitostí na Ortenově náměstí 36;
 - Inv. dotace na akci „U Studánky 29 – modernizace a rozšíření bytového fondu“ v objemu **10 000,0 tis. Kč**;
 - Dotace z Norských fondů na akci „Park U Vody – revitalizace brownfieldu“ v objemu **16 491,3 tis. Kč**;

Městská část Praha 7 požádala v rámci finančního vypořádání za rok 2024 o ponechání nevyčerpaných prostředků obdržených z rozpočtu hlavního města Prahy (viz příloha č. 19). Této žádosti bylo částečně vyhověno a na základě usn. Z HMP č. 22/35 ze dne 27. 3. 2025 byly tyto prostředky ponechány MČ Praha 7 na stejný účel v roce 2025.

b) Převody ze zdaňované činnosti (z vlastních fondů hospodářské činnosti) **ÚZ 310**, vykazují plnění **31 182,1 tis. Kč** (UR 33 682,1 tis. Kč). V rámci převodů ze zdaňované činnosti jsou zahrnuty prostředky obdržené z výběru z provozování zóny placeného stání, které MHMP zaslala na účet zdaňované činnosti, odkud byly převedeny do činnosti hlavní v objemu 31 182,1 tis. Kč.

3. FINANCOVÁNÍ

Městská část Praha 7 zapojila ve **schváleném rozpočtu (SR) roku 2024 finanční prostředky vytvořené v minulých letech** - formou financování (prostřednictvím položky 8115 rozpočtové skladby) a to v objemu **189 631,7 tis. Kč** (oproti SR r. 2023 pokles o 46 196,3 tis. Kč, kdy byl objem zařazeného financování vyjádřen částkou 235 828,0 tis. Kč).

Položka financování byla do SR 2023 zapojena přímou formou (využití finančních prostředků ze zdrojů minulých let), která dokrývá zdrojovou základnu na potřebnou výši, aby bylo dodrženo vyrovnané hospodaření rozpočtu. Největší položky zařazené do schváleného rozpočtu financování jsou z následujících zdrojů:

- 4 651,5 tis. Kč – nevyčerpané účelové prostředky předchozích let obdržené z rozpočtu hl. m. Prahy z odvodu z výherních hracích přístrojů a technických herních zařízení;
- 26 008,5 tis. Kč – finanční prostředky z výnosů ze zón placeného stání obdržené za rok 2022;
- 13 838,2 tis. Kč – prostředky z vráceného 100% podílu na dani z příjmů právnických osob (DPPO) za zdaňovací období roku 2022;
- 8 790,6 tis. Kč – převody ze zdaňované činnosti v rámci akcí pokračujících v roce 2024.

V průběhu roku 2024 došlo k úpravám zapojení prostředků z minulých let – **položky financování** – celkové navýšení objemu o **84 240,8 tis. Kč** a to následovně:

- V měsíci lednu došlo k zapojení částky **32 533,7 tis. Kč** z důvodu zapojení nedočerpaných prostředků z roku 2023, konkrétně na tyto akce:
 - „EU-Strategie a rozvoj KMB v území Prahy 7“ 3 463,8 tis. Kč;
 - „Zůstatky účelových fondů FRR, HF, EF, SFZ a SOS a OSK“ 6 347,5 tis. Kč;
 - „Prostředky z výherních hracích přístrojů – ÚZ 98“ 6 645,7 tis. Kč;
 - „EU-Revitalizace brownfield Park U Vody“ 8 992,8 tis. Kč;
 - „Prostředky z provozování Zóny placeného stání“ 4 457,0 tis. Kč;
 - „Prostředky z obdržení darů“ 626,9 tis. Kč;
 - „Výuka ČJ pro držitele dočasné ochrany z Ukrajiny – ÚZ 137“ 2 000,0 tis. Kč;
- V měsíci únoru došlo k zapojení prostředků:
 - ze Sociálně nadačního fondu HMP na projekt „Flexibilní rozpočet“ v objemu **42,9 tis. Kč**;
 - na tvorbu Humanitního fondu v objemu **558,3 tis. Kč**;
- V měsíci březnu došlo k zapojení prostředků:
 - na realizaci opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací (ÚZ 138) v objemu **204,1 tis. Kč**;
 - na tvorbu SFZ za 12/2023 v objemu **1 196,3 tis. Kč**;
- V měsíci dubnu došlo k zapojení:
 - ponechaných nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu HMP v roce 2023 a předchozích letech v celkovém objemu **101 342,5 tis. Kč** na základě usn. Z HMP č. 12/26 ze dne 21. 3. 2024;
 - nedočerpané dotace na akci „Zřízení 5 rabátek včetně výstavby stromů v ulici Schnirchova“, která je předmětem vratky hl. m. Praze dle usn. Z HMP č. 12/26 v objemu **962,7 tis. Kč**;
 - prostředků na tvorbu SFZ za 1-3/2024 v objemu **1 108,5 tis. Kč**;
 - nedočerpaných prostředků roku 2023 s ÚZ 147 v rámci projektu „Intenzivní výuka českého jazyka pro držitele dočasné ochrany z Ukrajiny a podpora jejich integrace na území hlavního města Prahy“ dle rozhodnutí o ponechání v objemu **229,9 tis. Kč**;
- V měsíci květnu došlo k zapojení prostředků v souvislosti s vrátkou části dotace v rámci projektu UNICEF – pomoc uprchlíkům v objemu **1,1 tis. Kč**;
- V měsíci červnu došlo k zapojení:
 - ponechané dotace v rámci projektu „UNICEF – pomoc uprchlíkům“, dle usn. ZHMP č. 14/38 v objemu **792,8 tis. Kč**;
 - prostředků v souvislosti s vrátkou části dotace v rámci projektu „EU-Místní akční plány rozvoje vzdělávání III“ v objemu **136,5 tis. Kč**;

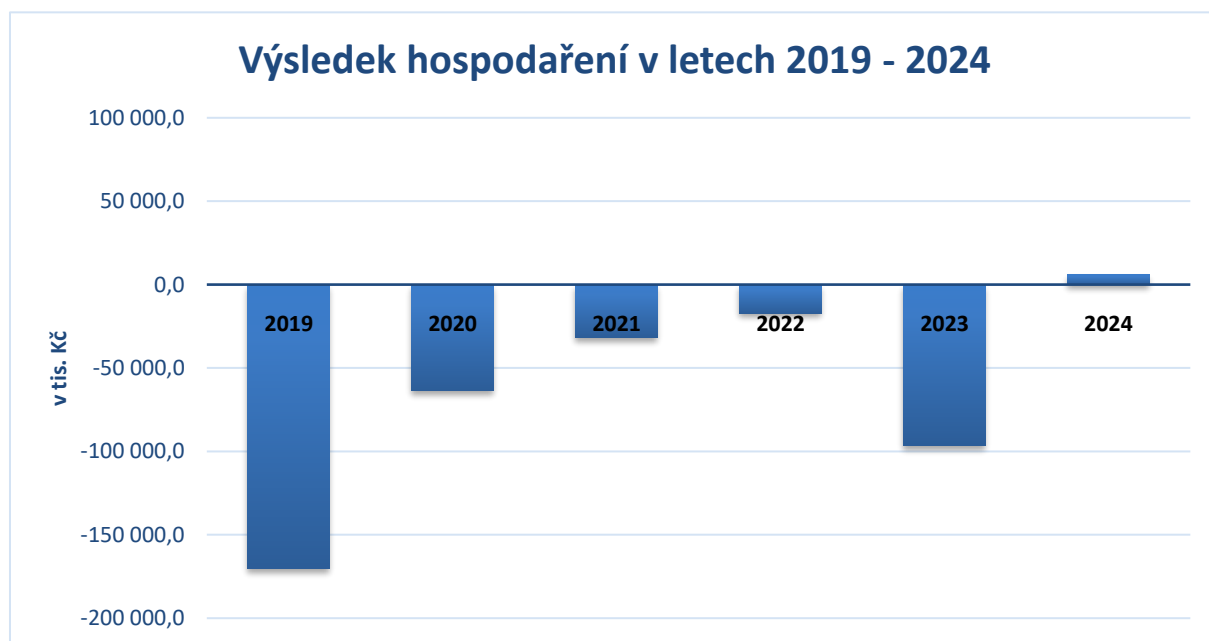
- V měsíci červenci došlo k zapojení:
 - prostředků v návaznosti na uzavření finančního vypořádání se státním rozpočtem a s rozpočtem hl. m. Prahy za rok 2023 v objemu **5 369,6 tis. Kč**;
 - prostředků na tvorbu SFZ za 4-6/2024 v objemu **2 210,1 tis. Kč**;
- V měsíci říjnu došlo k zapojení prostředků na tvorbu SFZ za 7-9/2024 v objemu **2 101,8 tis. Kč**;
- V měsíci prosinci došlo k:
 - zapojení prostředků v souvislosti s vratkou účelových neinvestičních dotací ze státního rozpočtu ze SFŽP v rámci dotace z Norských fondů u akce „EU – Revitalizace brownfieldu Park U Vody“ v objemu **450,0 tis. Kč**;
 - snížení položky 8115 v návaznosti na snížení objemu rozpočtových rezerv v celkové výši **65 000,0 tis. Kč**.

Upravený rozpočet financování (UR) roku 2024 po úpravách v průběhu roku 2024 dosáhl objemu **273 872,5 tis. Kč** (oproti UR roku 2023 pokles o 146 590,0 tis. Kč, kdy byl objem zařazeného financování vyjádřen částkou 420 462,5 tis. Kč).

Celkový objem skutečných prostředků z položky „Financování“ činil k 31. 12. 2024 částku **-6 018,4 tis. Kč**, tzn. že, MČ Praha 7 hospodařila v roce 2024 s přebytkem ve výši 6 018,4 tis. Kč.

Nižší plnění položky „Financování“ je způsobeno především nižším čerpáním kapitálových výdajů, které je mimo jiné způsobeno postupným čerpáním na náročných investičních akcích, které mají meziroční přesah. Čerpání probíhá postupně v návaznosti na stavební práce. Jedná se především o finančně náročné investiční akce v oblasti školství a školských budov a nemovitého majetku MČ P7.

Dále byla v roce 2024 obdržena návratná finanční výpomoc z rozpočtu hl. m. Prahy ve výši 40 000,0 tis. Kč, která se vztahovala k nákupu nemovitostí na Ortenově nám., jenž proběhl v roce 2023.

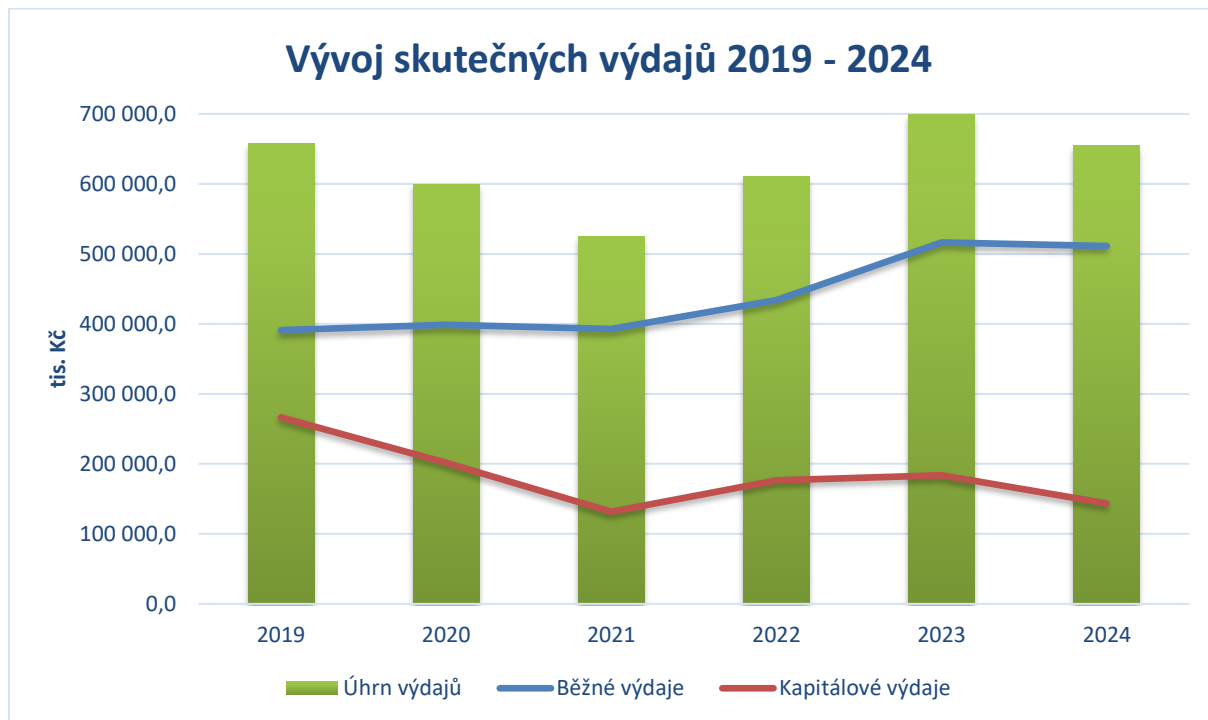


Graf 6 - Výsledky hospodaření v letech 2019 - 2024

4. VÝDAJE – CELKEM

Celkové výdaje dosáhly plnění v objemu **654 845,5 tis. Kč**, tj. 119,5 % SR (548 069,5 tis. Kč) a 72,3 % UR (905 822,1 tis. Kč).

Porovnání celkových, běžných a kapitálových výdajů a jejich meziroční srovnání v letech 2019 – 2024 je přehledně zobrazeno v grafu níže.



Graf 7 - Vývoj celkových skutečných výdajů v letech 2019 - 2024

Přehled čerpání běžných a kapitálových výdajů za roky 2023 a 2024 ve vztahu k upravenému rozpočtu a vypočtené procento čerpání je znázorněno v grafu níže.



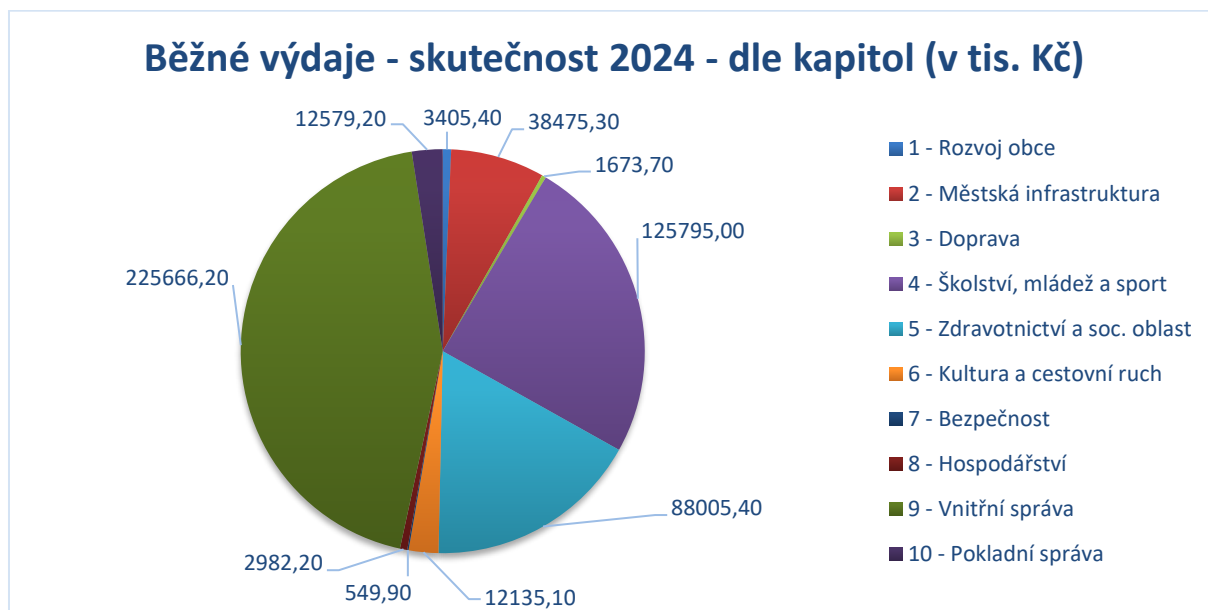
Graf 8 - Procento čerpání výdajů k UR

Tř. 5 - Běžné výdaje

Výdaje neinvestičního charakteru realizovanou částkou **511 267,4 tis. Kč** představují plnění na 132,1 % SR (386 914,5 tis. Kč) a 83,2 % UR (614 195,7 tis. Kč). Meziroční pokles UR o 20 517,9 tis. Kč (UR 2023 v objemu 634 713,6 tis. Kč). Pokles čerpání meziročně o 5 114,4 tis. Kč.

V čerpání jsou zahrnuty neinvestiční příspěvky a transfery příspěvkovým organizacím (PO) – POL 5331 a 5336 – SR 79 735,0 tis. Kč a UR 162 359,6 tis. Kč, včetně mimořádných příspěvků MČ P/7 pro PO a transferů pro PO obdržených z vyšších rozpočtů - čerpání celkem 159 126,6 tis. Kč, tj. 199,6 % SR a 98,0 % UR. V roce 2023 bylo vykázáno čerpání ve výši 185 365,1 tis. Kč, což představuje meziroční pokles o 26 238,5 tis. Kč.

V grafu níže je zobrazena skutečnost čerpání běžných výdajů za rok 2024 v členění dle jednotlivých rozpočtových kapitol. Číselně popsáno podrobně v příloze č. 28.



Graf 9 - Běžné výdaje dle kapitol 2024

Přehled o čerpání investičních a neinvestičních výdajů (pouze opravy a udržování) v letech 2019 až 2024 je uveden v příloze č. 6.

Přehled o čerpání neinvestičních výdajů a porovnání let 2023 a 2024 je uveden v příloze č. 7 (výdaje dle ORJ), respektive v příloze č. 8 (výdaje dle ORJ a POL).

Významné položky neinvestičních výdajů:

- 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.**
 - V průběhu roku 2024 byly školským PO poskytnuty mimořádné neinvestiční příspěvky zřizovatele na základě konkrétních žádostí, případně na základě přidělených dotací, k nimž se váže spoluúčast ze strany MČ Praha 7 (taktéž poskytováno přes položku 5331).
 - Celkový objem mimořádných příspěvků zřizovatele – nezařazených do SR 2024 – (ve všech oblastech) v upraveném rozpočtu roku 2024 dosáhl výše 8 447,7 tis. Kč – z toho oblast školství 6 637,7 tis. Kč, oblast soc. věcí 1 810,0 tis. Kč.
 - Celkem UR na pol. 5331 k 31. 12. 2024 v objemu **88 182,7 tis. Kč** - čerpání ve výši 87 711,4 tis. Kč.

Finanční vypořádání příspěvkových organizací (PO), jejichž zřizovatelem je MČ Praha 7, za rok 2024, včetně schválení a rozdělení zlepšených hospodářských výsledků a vypořádání ztrát, proběhlo v květnu 2025 a bylo schváleno usnesením R MČ Praha 7 č. 0294/25 ze dne 27. 5. 2025 (příloha č. 17). Rada MČ Praha 7 dále přijala usnesení č. 0308/25 ze dne 3. 6. 2025, k ustanovením vyhlášky MF ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek za rok 2024, kterým byly schváleny účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2024 (viz příloha č. 24).

2. Čerpání účelové dotace (ÚZ 098) poskytnuté MČ Praha 7 z odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení - VHP.

Do SR 2024 zařazeno 5 569,3 tis. Kč a do UR 2024 dále zařazen objem 15 284,5 tis. Kč (zařazení nedočerpaných prostředků z roku 2023 a obdržených v průběhu r. 2024). Upravený rozpočet k 31. 12. 2024 dosáhl objemu 20 853,8 tis. Kč. Prostředky obdržené v roce 2024 se týkaly období od 1. 1. 2024 do 30. 11. 2024. **Za rok 2024 čerpáno celkem 5 824,9 tis. Kč, tj. 27,9 % UR.** Nevyužité prostředky byly zapojeny do upraveného rozpočtu 2025 prostřednictvím položky 8115.

Z celkového nově obdrženého objemu bylo možno použít:

- 50 % na podporu sportu. Celkový UR k 31. 12. 2024 v objemu 9 415,0 tis. Kč, z toho vyčerpano 4 458,2 tis. Kč, tj. 47,4 % UR.
- 50 % na kulturu, školství, životní prostředí, zdravotnictví a sociální oblast (kapitoly 04, 05, 06). UR 2024 k 31. 12. 2024 v objemu 11 438,8 tis. Kč, čerpáno 1 366,7 tis. Kč.

3. Granty a dotace MČ (položky 52XX) – UR 2024 k 31. 12. 2024 v objemu 19 007,2 tis. Kč. Z této částky je 5 193,6 tis. Kč kryto obdrženou dotací z VHP s ÚZ 98.

- a. Za rok 2024 čerpáno 15 990,2 tis. Kč zejména na dotacích v oblasti kultury a sportu - ORJ 421 Sport (čerpano 5 112,2 tis. Kč) a ORJ 621 Kultura (čerpano 2 802,8 tis. Kč).
- b. Na ORJ 501 dále zařazený prostředky související s projektem Bezdomovectví (dotační prostředky s ÚZ 81) – UR 2 999,0 tis. Kč, čerpání k 31. 12. 2024 v objemu 2 999,0 tis. Kč.
- c. Na ORJ 526 pak dotace v sociální oblasti v objemu 2 233,6 tis. Kč.

Čerpání mzdových prostředků k 31. 12. 2024:

Úřadu MČ P7 byla usnesením Z MČ P7 č. 0101/23 dne 18. 12. 2023 k rozpočtu MČ Praha 7 na rok 2024 – hlavní činnost schválena výše mzdových prostředků pro r. 2024 a to takto:

Objem prostředků na **platy a odměny zaměstnanců** představoval ve **schváleném rozpočtu 2024** objem **106 595,1 tis. Kč** - rozpočtované prostředky na platy zaměstnanců, pol. 5011 – platy zaměstnanců v pracovním poměru. **Upravený rozpočet k 31. 12. 2024** představoval objem **135 733,6 tis. Kč** (včetně mzdových položek zařazených na ORJ 512 – mzdy v sociální oblasti). Čerpání k 31. 12. 2024 vykázáno v objemu 127 298,9 tis. Kč. Rozpis na **ostatní platby za provedenou práci** ve výši 15 205,1 tis. Kč (SR 2024), UR k 31. 12. 2024 ve výši 18 753,9 tis. Kč, čerpání vykázáno v objemu 18 094,2 tis. Kč.

Mimo schválený objem prostředků na platy v Ú MČ Praha 7 se ve sledovaném období do rozpočtu výdajů ORJ 512 a 912 promítlo zvýšení především (vše včetně případné spoluúčasti MČ):

- zapojením dotace na zkoušky ZOZ pro rok 2024 v objemu **130,0 tis. Kč.**
- zapojením dotace na výkon „SPOD“ v objemu **6 967,8 tis. Kč.**
- zapojením dotace na výkon sociální práce v objemu **2 297,7 tis. Kč.**
- zapojením dotace na volby do Evropského parlamentu v objemu **867,0 tis. Kč.**
- zapojením dotace na projekt „Strategie a rozvoj KMB“ v objemu **10 041,1 tis. Kč.**
- zapojením dotace na projekt „MAP IV“ v objemu **2 618,8 tis. Kč.**

Počet zaměstnanců byl k 31. 12. 2024 vykázán v celkovém počtu 243 pracovníků.

Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací jsou uvedeny v příloze č. 12.

Informační údaje o stavu hospodaření účetní jednotky – jednotlivých PO jsou uvedeny v příloze č. 13.

Komentář k rozboru hospodaření školských subjektů je uveden v příloze č. 14.

Komentář k rozboru hospodaření PO Pečovatelské centrum Prahy 7 a PO Poliklinika Praha 7 je uveden v příloze č. 15 respektive v příloze č. 16.

Způsob finančního vypořádání mezi MČ a zřízenými PO za rok 2024 včetně návrhu rozdělení zlepšených hospodářských výsledků je uveden v příloze č. 17.

Tř. 6 - Kapitálové výdaje

Investiční výdaje odčerpanou částkou **143 578,1 tis. Kč** dosáhly plnění na 89,1 % SR (161 155,0 tis. Kč) a 49,2 % UR (291 626,4 tis. Kč). Meziroční pokles UR o 78 051,3 tis. Kč (UR 2023 v objemu 369 677,7 tis. Kč). Přehled o čerpání investičních akcí v roce 2024, včetně komentáře, je uveden v příloze č. 9. Čerpání a objem UR 2024 jsou ovlivněny v souvislosti s realizací finančně náročných investičních akcí, kterými jsou zejména:

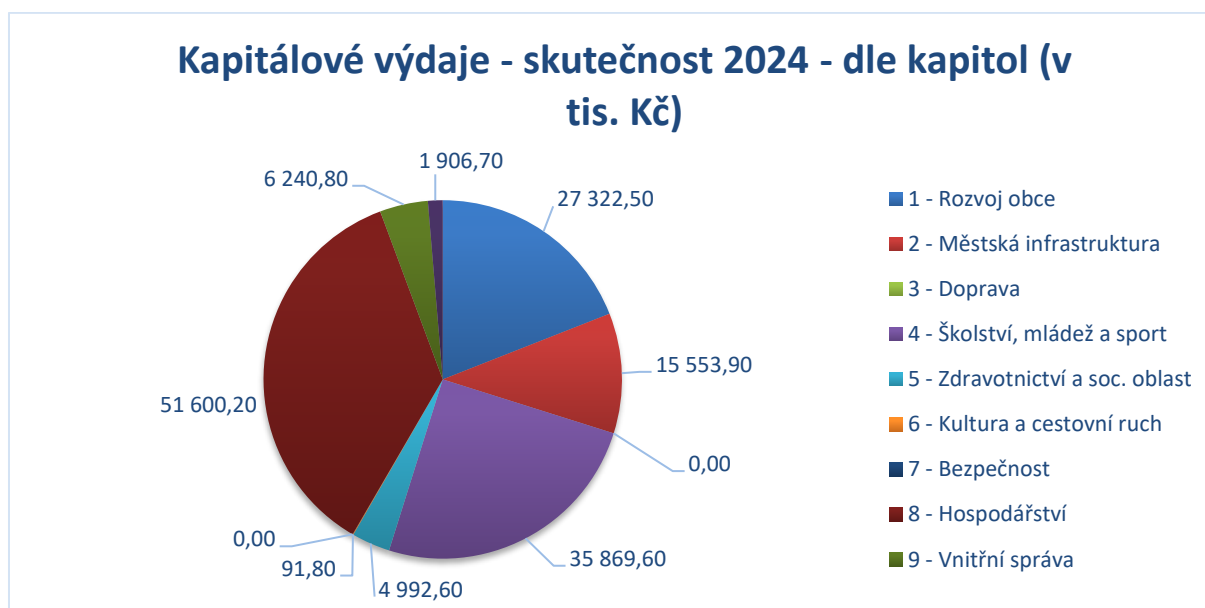
- „Revitalizace brownfieldu park U Vody“ – UR v celkovém objemu 45 818,0 tis. Kč
- „Reko vnitrobloku U Uranie“ – UR v celkovém objemu 17 954,6 tis. Kč
- „ZŠ Jana Vodňanského“ – UR v objemu 53 639,2 tis. Kč
- „U Studánky 29 – modernizace a rozšíření“ – UR v objemu 28 000,0 tis. Kč
- „Reko BD Přístavní 44“ – UR v objemu 15 000,0 tis. Kč
- „FRDB – Výstavba bytového domu“ – UR v objemu 17 285,5 tis. Kč

v tis. Kč

ORJ	Název	SR 2024	UR k 31.12.2024	Skutečnost čerpání	% čerpání k UR 2024
120	ORVP - Odbor rozvoje a péče o veřejný prostor	28 540,00	59 604,90	27 322,50	45,84%
207	OŽP - Odbor životního prostředí	5 700,00	19 654,60	15 553,90	79,14%
227	ORVP - Odbor rozvoje a péče o veřejný prostor	330,00	330,00	0,00	0,00%
407	OŽP - Odbor životního prostředí	600,00	600,00	147,30	24,55%
409	OIVZ - Odbor investic a veřejných zakázek	38 940,00	85 600,40	35 365,40	41,31%
417	OVPŘ - Odbor vzdělávání a projektového řízení	0,00	111,60	99,70	89,34%
427	ORVP - Odbor rozvoje a péče o veřejný prostor	2 460,00	8 174,50	257,20	3,15%
509	OMA - Odbor majetku	1 000,00	2 500,00	1 331,30	53,25%
516	OSV - Odbor soc. věcí a zdravotnictví	0,00	2 161,60	2 161,60	100,00%
526	OSZ - Odbor sociálního začleňování	800,00	1 500,00	1 499,70	99,98%
621	OKS - Kultura	0,00	91,90	91,90	100,00%
809	OMA - Odbor majetku	70 345,00	81 432,90	47 921,80	58,85%
819	OIVZ - Odbor investic a veřejných zakázek	4 200,00	17 285,50	3 678,40	21,28%
909	OMA - Odbor majetku	3 500,00	3 500,00	2 999,60	85,70%
913	OIT - Odbor informačních technologií	4 740,00	7 171,70	3 241,10	45,19%
1015	OEK - Odbor ekonomický	0,00	1 906,80	1 906,70	99,99%
Kapitálové výdaje celkem		161 155,00	291 626,40	143 578,10	49,23%

Přehled o čerpání investičních akcí včetně komentáře v roce 2024 je uveden v tabulce v příloze č. 9.

V grafu níže je zobrazena skutečnost čerpání kapitálových výdajů za rok 2024 v členění dle jednotlivých rozpočtových kapitol. Číselně popsáno podrobně v příloze č. 28.



Graf 10 - Kapitálové výdaje dle kapitol 2024

5. FONDY

Převody z vlastních fondů MČ - ÚZ 010

nebyly do schváleného rozpočtu 2024 zapojeny.

K zapojení zůstatků k 31. 12. 2023 Fondu 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. 2023 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 čerpána k 31. 12. 2024 částka 571,7 tis. Kč.

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). V dubnu byla zapojena tvorba SFZ za období 1-3/2024 (zúčtované platy k 31. 3. 2024, tj. měsíce leden až únor) v objemu **1 108,5 tis. Kč** (usn. RMČ č. 0274/24). V červenci byla zapojena tvorba SFZ za období 4-6/2024 (zúčtované platy k 30. 6. 2024, tj. měsíce březen až květen) v objemu **2 210,1 tis. Kč** (usn. RMČ č. 0473/24). V říjnu byla zapojena tvorba SFZ za období 7-9/2024 (zúčtované platy k 30. 9. 2024, tj. měsíce červen až srpen) v objemu **2 101,8 tis. Kč** (usn. RMČ č. 0649/24). Celkem k 31. 12. 2024 **UR 7 663,0 tis. Kč**. Výdaje ze SFZ za uvedené období jsou vykázány částkou **7 480,2 tis. Kč**.

6. Z Á V Ě R

Úvěr

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

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

Z vykázaných výsledků hospodaření vyplývá, že MČ docílila k 31. 12. 2024

přebytek ve výši 6 018,4 tis. Kč.

V meziročním porovnání byl za rok 2023 dosažen schodek ve výši 96 735,3 tis. Kč.

Vypracoval: Ing. Jan Zelinka

Schválil: Bc. Tomáš Kubín