

Název materiálu: **Závěrečný účet MČ Praha-Klánovice za rok 2019**

Předkládá: Mgr. Zorka Starčevičová

Zpracovaly: Zuzana Prokopová, DiS., Renata Konášová

---

**Materiál obsahuje:**

1. **Závěrečný účet – komentář**
2. **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2019 (přílohy: č. 1. FIN 2-12; č. 2. Výkaz 120; č. 3. Plnění příjmu rozpočtu; č. 4. Čerpání výdajů rozpočtu)**
3. **Finanční vypořádání za rok 2019 – návrh (příloha č. 5. Zápis z jednání na MHMP)**
4. **Hospodářský výsledek za rok 2019 – (příloha č. 6. Výkaz zisku a ztráty)**
5. **Stavy na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2019**
6. **Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019**
7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (příloha č. 7)**
8. **Opatření k nápravě nedostatků za rok 2019 (příloha č. 8)**
9. **Tabulka „A“ – inventarizační zpráva – MHMP (příloha 9)**
10. **Závěrečný účet za rok 2019 – sestava z účetního programu GINIS (příloha 10)**

1. **Závěrečný účet městské části Praha-Klánovice za rok 2019:**

**Úvod**

Při zpracování Závěrečného účtu Městské části Praha-Klánovice za rok 2019 bylo postupováno v souladu s ustanovením §17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Závěrečný účet byl projednán finančním výborem dne **31. 05. 2020**.

2. **Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2019**

Rozpočet městské části Praha-Klánovice na rok 2019 byl schválen ZMČ Praha-Klánovice dne 31. 1. 2019 jako schodkový s objemem příjmů 25 080 tis. Kč a výdajů 27 650 tis. Kč. Schodek byl pokryt financováním ve výši 2 570 tis. Kč z přebytků minulých let.

V průběhu roku byly prováděny úpravy rozpočtu. Všechna rozpočtová opatření byla projednána a schválena RMČ, vzata na vědomí ZMČ a jsou zahrnuta v sestavě FIN 2-12M. V tomto výkazu jsou obsaženy všechny finanční operace v plném členění podle rozpočtové skladby. Výkaz FIN 2-12M je přílohou závěrečného účtu.

Rozpočtovými opatřeními byly navýšeny příjmy rozpočtu na částku **54 399 200 Kč** a výdaje na částku **65 416 000 Kč**, rozdíl mezi schválenými příjmy a výdaji rozpočtu (financování) činil **11 016 800 Kč**.

## Financování tvoří

financování schodku schváleného rozpočtu 2019	2 570 000,00
OPP Pól růstu - rozšíření kapacity ZŠ z roku 2018	3 554 500,00
OPP Pól růstu - modernizace učeben MŠ z roku 2018	400 000,00
ponechané neinvestiční prostředky na rozšíření kapacity ZŠ 2018	102 100,00
ponechané investiční prostředky na Víceúčelové sportoviště V Jehličině 2018	4 362 300,00
nevyčerpaná dotace z výherních hracích přístrojů z roku 2018	19 500,00
finanční vypořádání za rok 2018	8 400,00
<b>CELKEM</b>	<b>11 016 800,00</b>

V rámci upraveného rozpočtu byl schodek schválen ve výši **2 570 tis. Kč**.

Skutečné příjmy dosáhly **52 407 344,56 Kč**, skutečné výdaje **40 794 462,71 Kč**. Rozdíl ve výši **11 612 881,85 Kč** je přebytek hospodaření.

příloha č. 1 FIN 2-12

příloha č. 2 Výkaz 120

příloha č. 3 Plnění příjmu rozpočtu

příloha č. 4 Čerpání výdajů rozpočtu

### **3. Finanční vypořádání – návrh a zápis z projednání na MHMP**

Finanční vypořádání za rok 2019 s hlavním městem Prahou bylo projednáno starostkou MČ se zástupci odboru rozpočtu HMP. Předkládáme přehled v souladu s návrhem Závěrečného účtu HMP včetně Zápisu o projednání s výsledkem jednání.

#### **Přehled finančního vypořádání za rok 2019**

Řádek č.	Název finanční operace	v Kč na 2 des.místa
1.	Příjmy MČ k 31. 12. 2019 (UCT, po konsolidaci)	52 407 344,56
	Výdaje MČ k 31. 12. 2019 (UCT, po konsolidaci)	40 794 462,71
	<b>Saldo příjmů a výdajů MČ k 31. 12. 2019 (UCT po konsolidaci)</b>	<b>11 612 881,85</b>
2.	<b>Stav účtů MČ k 31. 12. 2019 celkem</b>	<b>30 172 131,51</b>
z toho:	- rozpočtové prostředky a účelové fondy	26 788 406,19
	- termín. vklady a cenné papíry	
	- hospodářská činnost	3 383 725,32

Řádek č.	Název finanční operace	účelový znak	položka	v Kč na 2 des.místa
	<b>A: ZDROJE z finančního vypořádání</b>			
3.	<b>Dorovnání dotací ze SR celkem</b>			<b>0,00</b>
	z toho:			
	- doplňovací volby do Senátu PČR	98071	4137	
	- volby do EP	98348	4137	
	- MČ Praha - Nedvězí konání nových voleb do ZMČ	98074	4137	
	- dotace pro obce s působností staveb. úřadu - SLDB 2021	98018	4137	
4.	<b>Dorovnání z rozpočtu HMP celkem</b>			<b>0,00</b>

	z toho:			
	- přeplatky místních poplatků		4137	
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	81	4137	
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze neinv.	79	4137	
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze inv.	79	4251	
	- participativní rozpočty - neinvestiční výdaje	109	4137	
	- participativní rozpočty - investiční výdaje	119	4251	
	- ostatní doplatky		4137/4251	
<b>5.</b>	<b>Úhrn zdrojů fin. vypořádání (ř.3 a ř.4)</b>			<b>0,00</b>
	<b>B: POTŘEBY finančního vypořádání</b>			
<b>6.</b>	<b>Odvody do SR c e l k e m</b>			<b>8 109,40</b>
	z toho:			
	- doplňovací volby do Senátu PČR	98071	5347	<b>4 024,90</b>
	- volby do EP	98348	5347	<b>4 084,50</b>
	-MČ Praha - Nedvězí konání nových voleb do ZMČ	98074	5347	
	- dotace pro obce s působností staveb. úřadu - SLDB 2021	98018	5347	
	- ostatní vratky účel. prostř. MF ČR - kap.VPS	98 xxx	5347	
	- sociálně-právní ochrana dětí	13011	5347	
	- výkon pěstounské péče	13010	5347	
	- projekty OP VVV, MAP	33063	5347	
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstev/st.fondům neinv.		5347	
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstev/st.fondům inv.		6363	
<b>7.</b>	<b>Odvody do rozpočtu HMP c e l k e m</b>			<b>15 635 398,14</b>
	z toho:			
	- vratky účel.prostř. r. 2019 - investiční	84	6363	<b>13 729 565,02</b>
	- vratky účel.prostř. r. 2019 - investiční granty	116	6363	
	- vratky účel.prostř. r. 2019 - investiční FRDB	12	6363	
	- vratky účel.prostř. r. 2019 - neinvestiční	81	5347	<b>1 239 353,64</b>
	- vratky účel.prostř. r. 2019 - neinvestiční mzd. prostř. škol.	96	5347	
	- vratky účel.prostř. r. 2019 - neinvestiční výuka ČJ	108	5347	
	- vratky účel.prostř. r. 2019 - neinvestiční granty	115	5347	
	- vratky účel.prostř. r. 2018 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2019 - investiční	90	6363	<b>665 666,73</b>
	- vratky účel.prostř. r. 2018 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2019 - neinvestiční	118	5347	
	- vratky účel.prostř.r. 2017 a 2018, u nichž je vyúčtování stanoveno na rok 2019 (inv. granty)	116	6363	
	- vratky účel.prostř.r. 2017 a 2018, u nichž je vyúčtování stanoveno na rok 2019 (neinv. granty)	115	5347	
	- doplatky místních poplatků		5347	<b>812,75</b>
	- ostatní vratky		5347/6363	
<b>8.</b>	<b>Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)</b>			<b>15 643 507,54</b>
<b>9.</b>	<b>Saldo FV (ř.5 - ř.8)</b>			<b>-15 643 507,54</b>
<b>10.</b>	Ostatní závazky:			
	a/ vůči rozpočtu HMP			
	z toho: - NFV od HMP			
	- ostatní			
	b/ vůči jiným MČ HMP			
	c/ ostatní			

příloha č. 5 Zápis z jednání o finančním vypořádání za rok 2019

#### Výklad přílohy č. 5

Zastupitelstvo hl. m. Prahy schválilo usnesením č. 15/22 dne 19. 3. 2020 ponechání nevyčerpaných účelových prostředků, které byly MČ Praha–Klánovice poskytnuty v roce 2019. Do rozpočtu MČ Praha-Klánovice byly zapojeny prostředky usnesením č. RMČ 49/364/2020 dne 1. 4. 2020 a zavedeny do programu GINIS ROZ dokladem č. 3013 ZE DNE 1. 4. 2020.

Název akce	ORG	Poskytnuto v Kč	Ponecháno v Kč
Zeleň – Revitalizace a obnova uličního stromořadí /rezerva pro MČ/ neinvestiční	-	1 000 000,00	489 273,64
Zeleň – Studie opatření pro zadržování a využití vody z dešťových srážek na území MČ Praha - Klánovice /rezerva pro MČ/ neinvestiční	-	750 000,00	750 000,00
Rekonstrukce podkroví a střechy Slavětínská 120 /rezerva pro MČ/	80960	5 000 000,00	4 941 920,00
Dovybavení JSDH Klánovice – CAS 20	80987	7 000 000,00	7 000 000,00
TV – rekonstrukce komunikací	81173	5 200 000,00	1 708 724,08
Celkem		18 950 000,00	14 889 917,72

MČ Praha-Klánovice vrátila do rozpočtu MHMP na základě vyúčtování neinvestičních přijatých transferů ze státního rozpočtu poskytnutých v roce 2019 (Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu) částku ve **výši 4 024,90 Kč** za nevyčerpané prostředky na doplňovací volby do Senátu PČR a částku ve **výši 4 084,50** za nevyčerpané finanční prostředky na volby do EP. Tyto částky byly poukázány na účet hl. m. Prahy dne 17. 2. 2020.

Dále bude vráceno za nevyčerpané prostředky:

ZOZ (zkoušky odborné způsobilosti)	80,00
modernizace učeben MŠ Klánovice	22 610,48
dotace JSDH - přenosná stříkačka	56 310,46
výstavba Víceúčelového sportoviště V Jehličině	665 666,73
poplatek ze psů	812,75
<b>CELKEM</b>	<b>745 480,42</b>

#### **4. Hospodářská činnost MČ Praha-Klánovice**

V hospodářské činnosti má MČ příjmy především z nájmu (byty, pozemky, nebytové prostory vč. Haly starosty Hanzala, tělocvičny Beseda), inzerce v Klánovickém zpravodaji a věcná břemena.

Výdaji k výše uvedeným příjmům jsou náklady spojené se správou majetku (spotřeba energií, opravy a udržování, mzdové náklady správců objektů, včetně úklidů).

Ve Výkazu zisků a ztrát jsou náklady a výnosy vedlejší hospodářské činnosti (v příloze č. 6 znázorněno žlutě).

Hospodářská činnost skončila k 31. 12. 2019 výsledkem hospodaření před zdaněním přebytku ve výši **1 688 744,35 Kč** (v příloze č. 6 znázorněno zeleně).

Výše vypočtené daně z příjmu právnických osob za rok 2019 činila **354 277,91 Kč**.

příloha č. 6 Výkaz zisku a ztrát

#### 5. Stavy na bankovních účtech k 31. 12. 2019

číslo účtu	název	v Kč
<b>2000707339/0800</b>	Základní běžný účet	<b>26 608 237,83</b>
<b>91221-2000707339/0800</b>	Fond zaměstnavatele	<b>102 538,51</b>
<b>21223-2000707339/0800</b>	Fond ekologický a dary	<b>77 629,85</b>
<b>9021-2000707339/0800</b>	Běžný účet VHC	<b>3 383 725,32</b>

#### 6. Inventarizační zápis k 31. 12. 2019

### Inventarizační zápis

### o provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019

Zahájení inventarizace – fyzická dne 01. 12. 2019

- dokladová dne 02. 01. 2020

Ukončení inventarizace dne 14. 02. 2020

účet Su	účet Au	název	stav v účetnictví-v Kč	skutečný stav-v Kč	rozdíl
<b>018</b>		<b>drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
018	0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	149 436,21	149 436,21	0,00
			<b>149 436,21</b>	<b>149 436,21</b>	
<b>021</b>		<b>stavby</b>			
021	0201	budovy	266 207 271,01	266 207 271,01	0,00
021	0400	komunikace	199 227 762,49	199 227 762,49	0,00
021	0501	sítě místní vodovodní rozvodní	135 154 813,70	135 154 813,70	0,00
021	0502	šachty místní vedení kanalizace	53 500,00	53 500,00	0,00
021	0503	šachty místní vedení vodovodu	21 420,00	21 420,00	0,00
021	0504	vedení kanalizace místní trubní	186 394 356,86	186 394 356,86	0,00
021	0505	vedení místní elektrické, podzemní	17 850,00	17 850,00	0,00
021	0600	ostatní	46 586 036,04	46 586 036,04	0,00
			<b>833 663 010,10</b>	<b>833 663 010,10</b>	
<b>022</b>		<b>samostatné hmotné movité věci a soubory</b>			
022	0040	pracovní soubory	3 311 022,04	3 311 022,04	0,00

022	0050	přístroje	4 527 693,00	4 527 693,00	0,00
022	0060	dopravní prostředky	17 666 071,34	17 666 071,34	0,00
022	0070	inventář	276 378,00	276 378,00	0,00
			<b>25 781 164,38</b>	<b>25 781 164,38</b>	
<b>028</b>		<b>drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>			
028	0000	drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 070 224,72	9 070 224,72	0,00
			<b>9 070 224,72</b>	<b>9 070 224,72</b>	
<b>031</b>		<b>pozemky</b>			
031	0200	lesní	1 101,60	1 101,60	0,00
031	0300	zahrady	3 910 258,00	3 910 258,00	0,00
031	0400	zastavěná plocha	6 844 576,70	6 844 576,70	0,00
031	0401	zastavěná plocha - s věcným břemenem	383 625,00	383 625,00	0,00
031	0402	zastavěná plocha - se zástavním právem	3 127 124,00	3 127 124,00	0,00
031	0500	ostatní	66 625 508,80	66 625 508,80	0,00
031	0501	ostatní - s věcným břemenem	39 739 383,00	39 739 383,00	0,00
031	0600	orná půda	2 865 672,00	2 865 672,00	0,00
031	0601	orná půda - s věcným břemenem	139 637,00	139 637,00	0,00
031	0700	travní porost	716 490,22	716 490,22	0,00
031	0701	travní porost - s věcným břemenem	840,00	840,00	0,00
031	0800	vodní plocha	51 614,00	51 614,00	0,00
031	0801	vodní plocha - s věcným břemenem	3 276,00	3 276,00	0,00
			<b>124 409 106,32</b>	<b>124 409 106,32</b>	
<b>032</b>		<b>kulturní předměty</b>			
032	0000	kulturní předměty	110 000,00	110 000,00	0,00
			<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	
<b>042</b>		<b>nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>			
042	0000	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	69 180 494,63	69 180 494,63	0,00
			<b>69 180 494,63</b>	<b>69 180 494,63</b>	
<b>261</b>		<b>pokladna HČ</b>			
261	0100	pokladna HČ	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>262</b>		<b>peníze na cestě HČ</b>			
262	0100	peníze na cestě HČ	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>263</b>		<b>ceniny</b>			
263	0020	stravenky - počet ks = 107 ks á 60 Kč	<b>6 420,00</b>	<b>6 420,00</b>	0,00
<b>909</b>		<b>ostatní majetek</b>			

909	0301	majetek - Základní škola	14 945 558,30	14 945 558,30	0,00
909	0302	majetek - Mateřská škola	8 525 432,05	8 525 432,05	0,00
909	0984	pokutové bloky - MČ (63ks á 1 Kč)	63,00	63,00	0,00
909	0985	pokladní stvrzenky MČ (64ks á 1 Kč)	64,00	64,00	0,00
909	0986	rybářské lístky MČ (45ks á 1 Kč)	45,00	45,00	0,00
			<b>23 471 162,35</b>	<b>23 471 162,35</b>	
<b>973</b>		<b>krátk.podmíněné závazky-z jiných smluv</b>			
973	0000	podmíněné závazky	0,00	0,00	0,00
973	0300	krátk.podmíněné závazky-z jiných smluv	-154 990,00	-154 990,00	0,00
			<b>-154 990,00</b>	<b>-154 990,00</b>	

účet Su	účet Au	název	stav v účetnictví-v Kč	skutečný stav-v Kč	rozdíl
<b>973</b>	<b>VHČ</b>	<b>krátk.podmíněné závazky-z jiných smluv</b>			
973	0000	krátk.podmíněné závazky-z jiných smluv	244 095,90	244 095,90	0,00
			<b>244 095,90</b>	<b>244 095,90</b>	0,00

Fyzickou inventurou všech uvedených složek majetku nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Dokladová inventura byla provedena k **31. 12. 2019** ke všem účtům rozvahy:

V hlavní činnosti: 192, 231, 236, 261, 262, 314, 315, 321, 331, 335, 336, 337, 342, 346, 348, 349, 373, 374, 375, 377, 378, 381, 383, 388, 389, 401, 403, 419, 432, 472, 902,905, 909;

Ve vedlejší činnosti: 194, 241, 261, 262, 311, 314, 321, 324, 343, 349, 377, 381, 383, 384, 385, 389, 408, 432, 455, 905, 933, 973.

Podrobné rozpisy a sestavy jsou přílohou inventarizačních zápisů dílčích inventarizačních komisí.

V Praze dne 11. 2. 2020

**7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 – příloha č. 7**

**8. Opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2019 – příloha č. 8**

**9. Tabulka „A“ - inventarizační zpráva – MHMP - příloha 9**

**10. Závěrečný účet za rok 2019 – sestava z účetního programu GINIS - příloha 10**