

Název materiálu: **NÁVRH Závěrečného účtu MČ Praha-Klánovice za rok 2020**

Předkládá: Mgr. Zorka Starčevičová

Zpracovaly: Zuzana Prokopová, DiS., Renata Konášová

Materiál obsahuje:

1. **Závěrečný účet – komentář**
2. **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2020 (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 2020 – návrh (příloha č. 5. Zápis z jednání na MHMP)**
4. **Hospodářský výsledek za rok 2020 – (příloha č. 6. Výkaz zisku a ztráty)**
5. **Stavy na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2020**
6. **Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020**
7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (příloha č. 7)**
8. **Příkaz k nápravě nedostatků za rok 2020 (příloha č. 8)**
9. **Tabulka „A“ – inventarizační zpráva – MHMP (příloha 9)**
10. **Závěrečný účet za rok 2020 – sestava z účetního programu GINIS (příloha 10)**

1. **Závěrečný účet městské části Praha-Klánovice za rok 2020:**

Úvod

Při zpracování Závěrečného účtu Městské části Praha-Klánovice za rok 2020 bylo postupováno v souladu s ustanovením §17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Finanční výbor byl seznámen a vzal na vědomí Závěrečný účet za rok 2020 dne 25. 05. 2021 a souhlasí s vyvěšením na úřední desku.

2. **Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2020**

Rozpočet městské části Praha-Klánovice na rok 2020 byl schválen usn. č. 106/2020/ ZMČ Praha-Klánovice dne 12. 02. 2020 jako vyrovnaný s objemem příjmů 27 431 tis. Kč a výdajů 27 431 tis. Kč.

V průběhu roku byly uskutečňovány úpravy rozpočtu. Všechna rozpočtová opatření byla projednána a schválena RMČ, následně schválena 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 **55 634 800 Kč** a výdaje na částku **71 581 400 Kč**, rozdíl mezi schválenými příjmy a výdaji rozpočtu (financování) činil **15 946 600 Kč**.

Financování tvoří

Rekonstrukce střechy a podkroví Beseda č. p. 120		4 941 900
Dovybavení JSDH Klánovice – CAS 20		7 000 000
Rekonstrukce komunikací		1 708 700
Revitalizace a obnova uličního stromořadí		489 300
Studie zadržování vody z dešťových srážek		750 000
Dotace z podílu na odvodu z loterií z roku 2019		40 000
Dotace z podílu na odvodu z loterií z roku 2019		263 100
Finanční vypořádání se SR		8 100
Finanční vypořádání s MHMP		745 500
Financování celkem		15 946 600

Skutečné příjmy dosáhly **55 977 586,50 Kč**, skutečné výdaje **50 362 085,46 Kč**. Rozdíl ve výši **5 615 501,04 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 2020 s hlavním městem Prahou bylo projednáno on-line se 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 2020

Řádek č.	Název finanční operace	v Kč na 2 des.místa
1.	Příjmy MČ k 31.12.2020 (UCT, po konsolidaci)	55 977 586,50
	Výdaje MČ k 31.12.2020 (UCT, po konsolidaci)	50 362 085,46
	Saldo příjmů a výdajů MČ k 31.12.2020 (UCT po konsolidaci)	5 615 501,04
2.	Stav účtů MČ k 31.12.2020 celkem	35 922 762,71
z toho:	- rozpočtové prostředky a účelové fondy	32 403 907,23
	- termín. vklady a cenné papíry	0,00
	- hospodářská činnost	3 518 855,48

Řádek č.	Název finanční operace	účelový znak	položka (pro MČ)	v Kč na 2 des.místa
	A: ZDROJE z finančního vypořádání			
3.	Dorovnání dotací ze SR c e l k e m			0,00

	z toho:			
	- doplňovací volby do Senátu PČR	98193	4137	0,00
	- dotace pro obce s působností staveb. úřadu - SLDB 2021	98018	4137	0,00
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem			0,00
	z toho:			
	- přeplatky místních poplatků		4137	0,00
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	81	4137	0,00
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze neinv.	79	4137	0,00
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze inv.	79	4251	0,00
	- participativní rozpočty - neinvestiční výdaje	109	4137	0,00
	- participativní rozpočty - investiční výdaje	119	4251	0,00
	- participativní rozpočty - pilotní projekt neinv. výdaje	140	4137	0,00
	- participativní rozpočty - pilotní projekt inv. výdaje	141	4251	0,00
	- ostatní doplatky		4137/4251	0,00
5.	Úhrn zdrojů fin. vypořádání (ř.3 a ř.4)			0,00
	B: POTŘEBY finančního vypořádání			
6.	Odvody do SR celkem			0,00
	z toho:			
	- doplňovací volby do Senátu PČR	98193	5347	0,00
	- dotace pro obce s působností staveb. úřadu - SLDB 2021	98018	5347	0,00
	- ostatní vratky účel. prostř. MF ČR - kap.VPS	98 xxx	5347	0,00
	- sociálně-právní ochrana dětí	13011	5347	0,00
	- výkon pěstounské péče	13010	5347	0,00
	- projekty OP VVV, MAP	33063	5347	0,00
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům neinv.		5347	0,00
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům inv.		6363	0,00
7.	Odvody do rozpočtu HMP celkem			21 027 711,25
	z toho:			
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - investiční	84	6363	8 456 650,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - investiční granty	116	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - investiční FRDB	12	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - neinvestiční FRDB	12	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - neinvestiční	81	5347	10 482 666,73
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - neinvestiční mzd. prostř. škol.	96	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - neinvestiční výuka ČJ	108	5347	14 405,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 - neinvestiční granty	115	5347	0,00
	-vratky účel. prostředků na opatření v souvislosti s šířením nového typu koronaviru - MČ - neinv.	127	5347	0,00
	-vratky účel. prostředků na opatření v souvislosti s šířením nového typu koronaviru - MČ - inv.	127	6363	0,00
	-vratky účel. prostředků na zachování, obnovu a rozvoj činností v souvislosti s pandemií nemoci COVID - neinv.	130	5347	0,00

	-vratky účel. prostředků na zachování, obnovu a rozvoj činnosti v souvislosti s pandemií nemoci COVID - inv.	130	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2019 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2020 - investiční	90	6363	1 660 131,27
	- vratky účel.prostř. r. 2019 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2020 - neinvestiční	118	5347	412 228,50
	- vratky účel.prostř.r. 2018 a 2019, u nichž je vyúčtování stanoveno na rok 2020 (inv. granty)	116	6363	0,00
	- vratky účel.prostř.r. 2018 a 2019, u nichž je vyúčtování stanoveno na rok 2020 (neinv. granty)	115	5347	0,00
	- doplatky místních poplatků		5347	1 629,75
	- ostatní vratky		5347/6363	0,00
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)			21 027 711,25
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)			-21 027 711,25
10.	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 2020

Výklad přílohy č. 5

Zastupitelstvo hl. m. Prahy schválilo usnesením č. 25/20 dne 18. 3. 2021 ponechání nevyčerpaných účelových prostředků, které byly MČ Praha–Klánovice poskytnuty v roce 2019 a 2020. Do rozpočtu MČ Praha-Klánovice byly zapojeny prostředky usnesením č. RMČ 88/705/2021 dne 24. 03. 2021 a zavedeny do programu GINIS ROZ dokladem č. 3010 ze dne 24. 03. 2021.

ponechané investiční dotace z roku 2020 v rámci finančního vypořádání - ÚZ 90	ORG	úprava rozpočtu (v tis. Kč)	výše ponechaných finančních prostředků (v Kč)
Rekonstrukce zázemí pro sportovce V jehličině (rezerva 2020)	81254	4 956,70	4 956 650,00
Studie opatření pro zadržování a využití vody z dešťových srážek na území MČ Klánovice	81398	800,00	800 000,00
Projektová příprava a realizace komunikací pro bezmotorovou dopravu /A441/A259 ul. Mladých Běchovic – Nové Dvory (studie PD)/	81344	2 250,00	2 250 000,00
Projektová příprava a realizace komunikací pro /Bezmotorové propojení Klánovice – Šestajovice (PD)/	81345	450,00	450 000,00
ponechané neinvestiční dotace z roku 2020 v rámci finančního vypořádání – ÚZ 118			
Údržba zeleně v MČ – revitalizace a obnova uličního stromořadí	-	482,70	482 666,73

Příprava a realizace komunikací pro bezmotorovou dopravu / A259-Úvaly-obnova povrchu/	-	10 000,00	10 000 000,00
opětovné ponechání <u>investiční</u> dotace z minulých let – ÚZ 90			
TV rekonstrukce komunikací	81173	1 645,00	1 644 972,81
opětovné ponechání <u>neinvestiční</u> dotace z minulých let – ÚZ 118			
Studie opatření pro zadržování a využití vody z dešťových srážek na území MČ Praha-Klánovice (rezerva 2019)	-	412,20	412 228,50
Financování celkem		20 996,60	20 996 518,04

Dále bude vráceno za nevyčerpané prostředky:

Systémová podpora výuky ČJ jako cizího jazyka /určeno pro Masarykovu ZŠ, Slavětínská 200/		14 405,00
Rekonstrukce podkroví a střechy Slavětínská 120 /rezerva 2019/		15 158,46
poplatek ze psů		1 629,75
CELKEM		31 193,21

Součet financování celkem a vrácení nevyčerpaných finančních prostředků činí **21 027 711,25 Kč**

Níže uvedenou dotaci bylo možno čerpat až do 31. 03. 2021. Z důvodu covid-19 ZŠ dotaci nevyčerpala. Tato dotace byla vrácena na účet MČ Praha-Klánovice dne 06. 04. 2021 a zaslána na účet HMP dne 07. 04. 2021.

Primární prevence ve školách /určeno pro Masarykovu ZŠ, Slavětínská 200/		65 300,00
--	--	-----------

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. Výnosy z této činnosti byly sníženy z důvodu nouzového stavu na jaře a podzim roku 2020 (uzavření haly a tělocvičny, a odpouštění nájmu podnikajících subjektů).

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. 2020 výsledkem hospodaření před zdaněním přebytku ve výši **23 695,03 Kč** (v příloze č. 6 znázorněno zeleně).

Výše vypočtené daně z příjmu právnických osob za rok 2020 činila **103 961,51 Kč**.

příloha č. 6 Výkaz zisku a ztrát

5. Stavy na bankovních účtech k 31. 12. 2020

číslo účtu	název	v Kč
2000707339/0800	Základní běžný účet	32 223 678,87
91221-2000707339/0800	Fond zaměstnavatele	102 598,51
21223-2000707339/0800	Fond ekologický a dary	77 629,85
9021-2000707339/0800	Běžný účet VHC	3 518 855,40

6. Inventarizační zápis k 31. 12. 2020

Inventarizační zápis

o provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020

Zahájení inventarizace – fyzická dne 01. 12. 2020
- dokladová dne 04. 01. 2021

Ukončení inventarizace dne 15. 02. 2021

účet Su	účet Au	název	stav v účetnictví-v Kč	skutečný stav-v Kč	rozdíl
018		drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
018	0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	79 493,40	79 493,40	0,00
			79 493,40	79 493,40	
021		stavby			
021	0201	budovy	322 718 893,03	322 718 893,03	0,00
021	0400	komunikace	205 567 899,68	205 567 899,68	0,00
021	0501	sítě místní vodovodní rozvodní	23 364 757,00	23 364 757,00	0,00
021	0502	šachty místní vedení kanalizace	53 550,00	53 550,00	0,00
021	0503	šachty místní vedení vodovodu	21 420,00	21 420,00	0,00
021	0504	vedení kanalizace místní trubní	22 031 304,46	22 031 304,46	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
			620 361 710,21	620 361 710,21	
022		samostatné hmotné movité věci a soubory			
022	0040	pracovní soubory	3 051 623,34	3 051 623,34	0,00
022	0050	přístroje	4 640 979,00	4 640 979,00	0,00

022	0060	dopravní prostředky	24 808 701,34	24 808 701,34	0,00
022	0070	inventář	276 378,00	276 378,00	0,00
			32 777 681,68	32 777 681,68	
028		drobný dlouhodobý hmotný majetek			
028	0000	drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 902 780,35	8 902 780,35	0,00
			8 902 780,35	8 902 780,35	
031		pozemky			
031	0200	lesní	1 101,60	1 101,60	0,00
031	0300	zahrady	3 462 538,00	3 462 538,00	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	65 349 080,80	65 349 080,80	0,00
031	0501	ostatní - s věcným břemenem	41 041 311,00	41 041 311,00	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
			123 986 886,32	123 986 886,32	
032		kulturní předměty			
032	0000	kulturní předměty	110 000,00	110 000,00	0,00
			110 000,00	110 000,00	
042		nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
042	0000	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 223 055,23	11 223 055,23	0,00
			11 223 055,23	11 223 055,23	
261		pokladna HČ			
261	0100	pokladna HČ	0,00	0,00	0,00
262		peníze na cestě HČ			
262	0100	peníze na cestě HČ	0,00	0,00	0,00
263		ceniny			
263	0020	stravenky - počet ks = 379 ks á 60 Kč	22 740,00	22 740,00	0,00
909		ostatní majetek			
909	0301	majetek - Základní škola	16 099 167,85	16 099 167,85	0,00

909	0302	majetek - Mateřská škola	8 704 240,51	8 704 240,51	0,00
909	0984	pokutové bloky - MČ (62ks á 1 Kč)	62,00	62,00	0,00
909	0985	pokladní stvrzenky MČ (12ks á 1 Kč)	12,00	12,00	0,00
909	0986	rybářské lístky MČ (31ks á 1 Kč)	31,00	31,00	0,00
			24 803 513,36	24 803 513,36	
973		krátkodobé podmíněné závazky-z jiných smluv			
973	0000	podmíněné závazky	0,00	0,00	0,00
973	0300	krátkodobé podmíněné závazky-z jiných smluv	-61 261,38	-61 261,38	0,00
			-61 261,38	-61 261,38	

účet Su	účet Au	název	stav v účetnictví-v Kč	skutečný stav-v Kč	rozdíl
973	VHČ	krátkodobé podmíněné závazky-z jiných smluv			
973	0000	krátkodobé podmíněné závazky-z jiných smluv	-156 413,00	-156 413,00	0,00
			-156 413,00	-156 413,00	0,00

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

Dokladová inventura byla provedena k **31. 12. 2020** 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.

Podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Předseda:	Petr Vilgus, MgA., Ph.D.	v. r.
Členové:	Zuzana Prokopová, DiS.	v. r.
	Ing. Magdaléna Jandová	v. r.

V Praze dne 09. 02. 2021

Zpráva za hlavní inventarizační komise k inventarizaci majetku **k 31. 12. 2020**

Prvotní fyzická inventarizace majetku evidovaného v programu GINIS MAJ, byla řádně provedena v prodlouženém termínu odevzdání z důvodu onemocnění zaměstnanců, kteří byli jednotlivě jmenováni do dílčích inventarizačních komisí a ve vazbě na home-office z důvodu nouzového stavu.

Dále byli z důvodu onemocnění covid-19 někteří členové dílčích inventarizačních komisí nahrazeni z řad zaměstnanců, kteří byli již řádně proškoleni.

Na fyzických inventurách se měla zúčastnit jako dozorčí Hana Kniha za finanční výbor MČ Praha-Klánovice, avšak rovněž z důvodu karantény se nemohla dostavit. Před koncem roku 2020 byla na informativní schůzce na ÚMČ řádně proškolená.

Prodloužený termín fyzické inventury neměl vliv na postup inventarizace.

Návrhy na přesun majetku z jednotlivých objektů a místností dle pokynů dílčích inventarizačních komisí byly provedeny.

Předložená komplexní dílčí inventarizační zpráva rovněž zachycuje souhrn všech návrhů dílčích inventarizačních komisí na vyřazení majetku. Popis důvodu byl podrobně popsán v jednotlivých zprávách a potvrzen předsedy dílčích inventarizačních komisí. Vyřazení bylo provedeno do termínu 31. 12. 2020.

Dokladová inventarizace účtů je podrobně popsána v Inventarizační zprávě jednotlivých účtů.

Inventarizační komise zkonstatovala, že postup inventarizace proběhl dle plánu inventur a nedostatky nezjistila.

Předseda hlavní inventarizační komise:

MgA. Petr Vilgus, Ph.D.

z podkladů jednotlivých dílčích komisí:

zpracovala: Renata Konášová

Praha-Klánovice dne 17. 02. 2021

7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 – příloha č. 7**

8. **Opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2020**
– příloha č. 8

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

10. **Závěrečný účet za rok 2020 – sestava z účetního programu GINIS - příloha 10**