



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

Návrh závěrečného účtu za rok 2018

(§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. Stavy 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 2018.

Hospodaření městské části probíhalo v roce 2018 nejprve dle zásad rozpočtového provizoria (schváleno ZMČ 18.12.2017) a později již dle schváleného rozpočtu na rok 2018 (schváleno ZMČ 5.3.2018, usnesení č.335/2018).

V průběhu roku 2018 bylo na základě usnesení rady městské části a zastupitelstva městské části provedeno 8 rozpočtových opatření. Konečná úprava rozpočtu 2018 byla schválena úhrnem příjmů ve výši 56 959,22tis. Kč a úhrnem výdajů 68 019,80tis.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 dne 16.6.2017 s Českou spořitelnou, a.s., která byla předem schválena ZMČ dle Usnesení č. 271/2017 ze dne 22.5.2017. Smlouva byla uzavřena na pořízení komunální techniky ZEBRA ve výši 1.500.000,- Kč. V roce 2017 došlo k celkovému čerpání úvěru. K 31.12.2018 bylo Městskou částí splaceno 900tis.Kč z celkového úvěru.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 /v tis.Kč/

	<i>Rozpočet po úpravách</i>	<i>Skutečnost</i>
<i>Příjmy celkem:</i>	<i>56 959,20</i>	<i>53 558,00</i>
Dotace ze státního rozpočtu	104,00	104,00
Dotace z MHMP a převody z VHČ	53 409,70	49 938,40
Daňové příjmy	2 975,00	3 069,06
Nedaňové a kapitálové příjmy	470,50	446,54

	<i>Rozpočet po úpravách</i>	<i>Skutečnost</i>
<i>Výdaje celkem:</i>	<i>68 019,80</i>	<i>61 037,48</i>
ORJ 01 Rozvoj obce	0,00	0,00
ORJ 02 Městská infrastruktura	3 877,70	3 643,75
ORJ 03 Doprava	5 198,50	5 169,05
ORJ 04 Školství	39 558,00	35 912,52
ORJ 05 Zdravotnictví a sociální oblast	200,00	138,69
ORJ 06 Kultura, sport	69,80	36,34
ORJ 07 Bezpečnost	11 868,00	9 294,20
ORJ 08 Hospodářství	177,00	85,98
ORJ 09 Vnitřní správa a samospráva	6 963,20	6 646,77
ORJ 10 Pokladní správa	74,00	76,56
<i>Financování:</i>	<i>11 060,60</i>	<i>7 479,48</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.m. Prahy na základě Statutu hl.m. Prahy.

- **Poplatek za užívání veřejného prostranství**

Vybírá se podle zákona o místních poplatcích. Jedná se o stavební zábor.

- **Poplatek z ubytovací kapacity**

Poplatek je vybírán v zařízeních, která jsou určena k přechodnému ubytování za úplat.

- **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 nekapitálových příjmů tvoří přijaté dary na infrastrukturu určený na zeleň.

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) a převod úspory minulých let do FRR. Do této položky se promítá i úspora stávajícího roku.

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 (zvýšuje hodnotu této položky).

2.) Účelové fondy, včetně tvorby a použití fondů

- ***Sociální fond***

Financování probíhalo prostřednictvím příjmů a výdajů rozpočtu roku 2018.

- ***Rezervní fond***

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

Stav finančních prostředků na fondech k 31.12.2018 viz příloha č.16

Hospodaření sociálního fondu za rok 2018

Počáteční stav účtu	383 650,90
Tvorba fondu z mezd	97 835,79
Úroky z účtu	405,77
Příspěvky na obědy	-20 460,00
Příspěvky na rekreaci	-15 000,00
Vánoční balíčky pro zaměstnance	-4000,00
Bankovní poplatky	-880,00
Konečný stav účtu	441 552,46

Hospodaření FRR za rok 2018

Počáteční stav účtu	143 155,56
Úroky z účtu	144,83
Bankovní poplatky	-840,00
Konečný stav účtu	142 460,39

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 2018 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 2018 včetně jejich čerpání“.

Finanční vypořádání za rok 2018

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 2018, 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 2018, které bylo projednáno dne 22.2.2019 (viz.přil.č.5).

Do státního rozpočtu odvede MČ nevyčerpanou dotaci **11 467,00 Kč** poskytnutou na volby prezidenta, komunální a senátní volby..

Do rozpočtu HMP by měly být vráceny dotace v celkové výši **2 353 908,75 Kč.** za nevyčerpané dotace na rekonstrukci SDH, zpomalovací pruhy, radary. Dle záznamu z jednání FV bylo sjednáno, že v červnu 2019 bude Zastupitelstvo hl.m. Prahy projednávat pokud nám dotace ponechají. Už v březnu 2019 nám byla dotace ve výši **2 352 631,50 Kč** podle RO č.3009 od MHMP ponechána.

4.) Hospodářská činnost

MČ měla v roce 2018 výnosy z pronájmu nebytových prostor a pozemků, z prodeje pozemků. Dle Výkazu zisku a ztráty (příloha č.12) výnosy ve výši **357 318,04 Kč** (po promítnutí předpisu daně z příjmu) a náklady **43 208,00 Kč.** Základem pro výpočet daně z příjmu za rok 2018 je cca **314.110,04 Kč.**

5.) Stavby na bankovních účtech k 31.12.2018

Základní BÚ	11 528 305,14 Kč
FRR	142 460,39 Kč
Sociální fond	441 552,46 Kč
Účet hospodářské činnosti	3 072 228,31 Kč
Depozitní účet	437 931,50 Kč
Účty celkem:	15 622 477,80 Kč

6.) Hospodaření s majetkem v roce 2018

Inventarizace majetku a závazku

Inventarizace majetku a závazků proběhla k rozvahovému dni 31.12.2018. Vše proběhlo tak, aby byla možnost prokázat skutečný stav majetku a závazků ke dni účetní závěrky. K rozvahovému dni 31.12.2018 **nebyl** zjištěn inventurní rozdíl.

Výsledek inventarizace majetku za rok 2018 je obsažen ve zprávě o provedení periodické inventarizace majetku a závazků za rok 2018.

Dlouhodobý nehmotný majetek (v Kč)

	<i>Stav k 31.12.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>	<i>Rozdíl</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00

Dlouhodobý hmotný majetek (v Kč)

	<i>Stav k 31.12.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>	<i>Rozdíl</i>
Pozemky	52 852 142,10	56 542 976,30	3 690 834,20
Kulturní předměty	9 603,00	9 603,00	0,00
Stavby	379 657 680,64	419 244 582,40	39 586 901,76
Samostatné movité věci	15 565 098,28	23 421 877,28	7 856 779,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 441 133,27	4 362 736,27	-78 397,00
Nedokončený dlouh. hmotný majetek	1 955 509,21	31 536 000,08	29 565 490,87

Přehled o pohybu dlouhodobého majetku viz.příloha č.10

6.) Vypořádání transferů neziskových organizací a obyvatelstvu v roce 2018

TJ Sokol Lipence	25 000,-Kč	zvýšení kvalifikace šéftrenéra mládeže
TJ Sokol Lipence	22 500,-Kč	vybavení pro děti a na činnost mládeže
SDH Lipence	36 300,-Kč	soustředění dětí a vybavení

7.) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ

Finanční vypořádání dotací MŠMT příl.č.8 a 9.

Dotace ve výši 300.000,00 Kč na provoz tělocvičny ZŠ byla kompletně vyčerpána. Rozdělení HV ZŠ za rok 2018 schváleno Radou MČ č.11/4-2019 ze dne 8.4.2019. Rozdělení HV MŠ za rok 2018 bude teprve schvalovat Rada MČ během června,července 2019. Schválení HV je posunutý z důvodu změna ve vedení MŠ.

Základní škola: fond odměn 60%	137 341,66 Kč
fond rezerv 40%	91 561,10 Kč
vrátka zřizovateli	0,00 Kč

Mateřská škola: fond odměn 60%	10 155,60 Kč
fond rezerv 40%	6 770,40 Kč

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

8.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedli kontroloři Magistrátu hl.m.Prahy na základě pověření ředitelky odboru kontrolních činností MHMP a to dílčí část ve dnech od 19.11.2018 do 7.12.2018 a závěrečnou část ve dnech od 11.3.2019 do 22.3.2019.

Závěr zprávy:

- I.** Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018, ve smyslu zák.č. 420/2004Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3) lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:
 - Chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:
viz příloha č.14 str.7-8.
- II.** Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:
viz příloha č.14 str.12
- III.** Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018:
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	0,39%
b) podíl závazků na rozpočtu MČ	2,35%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku MČ	0%

9.) Seznam příloh k návrhu ZÚ:

1. Bilance příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2018
2. Rozbor příjmů, výdajů a financování dle kapitol za rok 2018
3. Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC za rok 2018
4. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2018
5. Záznam a přehled finančního vypořádání za rok 2018
6. Přehled účelových dotací za rok 2018 z HMP s komentářem
7. Přehled půjček, úvěrů a finančních výpomocí za rok 2018
8. Finanční vypořádání MŠMT za rok 2018 MŠ
9. Finanční vypořádání MŠMT za rok 2018 ZŠ
10. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku MČ za rok 2018
11. Výkaz zisku a ztráty MČ za rok 2018
12. Výkaz zisku a ztráty MŠ za rok 2018
13. Výkaz zisku a ztráty ZŠ za rok 2018
14. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha - Lipence za rok 2018
15. Hospodaření s fondy MČ za rok 2018

Přílohy k návrhu závěrečného účtu za rok 2018 jsou k nahlédnutí na úřadě a jako příloha k jednání Zastupitelstva MČ Praha-Lipence

Zpracovala : Bláhová Dana
Praha – Lipence, dne 5.6.2019



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIPENCE

Úřad městské části
K Obci 47, 155 31 Praha 5-Lipence
telefon: 257 921 167
-1-

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne : 6.6.2019
Vyvěšeno na úřední desce dne : 6.6.2019

Sejmuto dne:

Návrh závěrečného účtu MČ Praha-Lipence je umístěn na internetových stránkách: **www.praha-lipence.cz** a na úřední desce úřadu MČ. Dokumenty, které z důvodu obsáhlosti není možné zveřejnit na úřední desce, jsou připraveny k nahlédnutí na úřadě MČ v úřední dny : **Pondělí a středa 8.00h-12.00h 13.00h-17.00h.**

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.