

USNESENÍ č. 6
Z JEDNÁNÍ FINANČNÍHO VÝBORU ZASTUPITELSTVA MČ PRAHA 13 KONANÉHO DNE
20. 5. 2019

Jednání se zúčastnili:

Za FV ZMČ: Zbyněk Pastrňák, Ing. Michal Drábek, Ing. Vít Bobysud, RNDr. Jiří Mašek, CSc,

Omluven: Doc. Ing. Petr Praus, CSc.,

Tajemník: Ing. Jaroslav Mareš

Předseda Finančního výboru pan Z. Pastrňák přivítal všechny zúčastněné a seznámil je s programem jednání a požádal o jeho odsouhlasení.

- 1. Rozbor hospodaření MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019 a účetní závěrka MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019**
- 2. Rozpočtové změny za měsíc duben 2019 – II. část**
- 3. Žádost o dotace na rozvoj sportu**
- 4. Informace o výsledku zhodnocení peněžních prostředků MČ Praha 13**
- 5. Smlouva o poskytování daňového poradenství**
- 6. Návrh na poskytnutí úrokové výjimky**

1) Rozbor hospodaření MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019 a účetní závěrka MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019

FV ZMČ Praha 13 je předkládán rozbor hospodaření MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí roku 2019, zpracovaný na základě účetních sestav a rozpočtových přehledů o čerpání výdajů a plnění příjmů.

Materiál je rozdělen do čtyř částí. První část informuje o hospodaření hlavní činnosti, druhá část informuje o výsledcích hospodaření zdaňované činnosti MČ Praha 13 včetně správcovských firem, třetí část informuje o výsledcích hospodaření příspěvkových organizací a materiál uzavírá účetní závěrka za hodnocené období, která je ve čtvrté části.

Usnesení:

FV ZMČ Praha 13 doporučuje:

- a) bere na vědomí rozbor hospodaření MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019 a účetní závěrku MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019,
- b) doporučuje RMČ Praha 13 souhlasit s rozbohem hospodaření MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019 a s účetní závěrkou MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019,
- c) doporučuje ZMČ schválit rozbor hospodaření MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019 a účetní závěrku MČ Praha 13 za 1. čtvrtletí 2019.

2) Rozpočtové změny za měsíc duben 2019 – II. část

Odbor ekonomický předkládá FV ZMČ Praha 13 rozpočtové změny podrobně uvedené v příloženém komentáři. Jedná se o rozpočtové změny za měsíc **duben 2019 - II. část**.

Předkládána jsou rozpočtová opatření, která jsou evidována pod č. 42 – 53 a rozpočtová opatření HMP č. 2013, 2016, 3008, 3009, 3010 a 7002.

Rozpočtové změny jsou uvedeny v tabulkách s krátkým komentářem a jsou rozděleny do dvou částí – s vlivem na výši rozpočtu a bez vlivu na výši rozpočtu, tj. přesuny v rámci odboru nebo ORJ schváleného rozpočtu

Navýšení rozpočtu dle uvedených rozpočtových opatření v komentáři nastane ve výši 151 493 800 Kč.

Usnesení:

FV ZMČ Praha 13 doporučuje:

- a) ZMČ Praha 13 vzít na vědomí rozpočtové změny za měsíc duben 2019 – II. část

3) Žádost o účelovou finanční dotaci na podporu sportu

Městská část Praha 13 obdržela žádosti o finanční dotaci od:

1. BA Sparta Praha, z. s. žádá o dotaci ve výši 240.000 Kč. Finanční dotace by byla použita na odměnu dvou trenérů s licencí, věnujících se sportovní přípravě kategorie příprava/minižactvo po dobu 12. měsíců s platností od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2020. Spolek je držitelem statutu Sportovní centrum mládeže ČR, kterých je na území ČR jen osm. Členové klubu dosahují každoročně vrcholových umístění v různých věkových kategoriích. 75 členů klubu jsou děti z Prahy 13. Spolek je veden v registru organizací volného času Prahy 13 pod číslem 138.
2. Judo Davle-Štěchovice, žádá 200.000 Kč. Finanční dotace by byla použita na zajištění účasti členů spolku na různých závodech, materiální vybavení a zvýšení odborné kvalifikace trenérů. Členové spolku dosahují každoročně vrcholových umístění na různých závodech. 9 členů spolku jsou děti z Prahy 13. Spolek je veden v registru organizací volného času Prahy 13 pod číslem 169.

FINANČNÍ KRYTÍ

V případě schválení žádosti č. 1 bude finanční krytí provedeno z peněžních prostředků získaných z odvodů z výherních hracích přístrojů určených na zajištění dlouhodobě organizované sportovní přípravy a výchovy mládeže. V případě žádosti č. 2 z odvodů z výherních hracích přístrojů určených na podporu rozvoje sportu.

Usnesení:

FV ZMČ Praha 13 doporučuje:

- a) RMČ Praha 13 a následně i ZMČ Praha 13 souhlasit a schválit žádost o poskytnutí dotace
- b) RMČ Praha 13, v případě schválení žádosti o poskytnutí dotace, schválit rozpočtové opatření, kterým se provede navýšení rozpočtu v oblasti sportovních, kulturních a tělovýchovných činností o částku potřebnou k poskytnutí schválené dotace.

4) Informace o výsledku zhodnocení peněžních prostředků MČ Praha 13

Usnesením RMČ Praha 13 č. 22/2013 ze dne 28.1.2013 bylo uloženo starostovi MČ Praha 13, panu Ing. D. Vodrážkovi, kromě jiného, informovat RMČ Praha 13, FV ZMČ Praha 13 a ZMČ Praha 13 o výsledku zhodnocení peněžních prostředků.

Od okamžiku, kdy bylo zahájeno zhodnocování peněžních prostředků MČ Praha 13, prostřednictvím produktů peněžního trhu (od 27.7.2011), do doby dnešního zasedání FV ZMČ Praha 13, je výše tohoto zhodnocení 62,5 mil. Kč viz příloha č. 2.

V souvislosti s výší měsíčního zhodnocení je vhodné uvést, že všechny **peněžní ústavy** průběžně **reagují** vývojem úrokových sazeb **na situaci peněžního trhu** v ČR.

V této souvislosti je nutné uvést, že přednostně k placení jsou městskou částí Praha 13 používány peněžní prostředky od peněžních ústavů, kde jsou nulové a dále nejnižší úrokové sazby.

Využívání produktů peněžního trhu v kombinaci s platebním kalendářem Úřadu městské části Praha 13 se jeví v současné době jako nejvýhodnější forma zhodnocení peněžních prostředků, které jsou na účtech jednotlivých peněžních ústavů.

Diverzifikace všech peněžních prostředků MČ Praha 13 mezi jednotlivými peněžními ústavu byla k 30.4.2019 následující:

Česká spořitelna, a.s. – 322,0 mil. Kč,

ČSOB, a.s. – 99,8 mil. Kč,

Komerční banka, a.s. – 0,9 mil. Kč,

UniCredit Bank Czech Republic, a.s. – 0,6 mil. Kč,

PPF banka a.s. – 171,4 mil. Kč.

Usnesení:

FV ZMČ Praha 13:

- a) bere předložený dokument na vědomí

5. Smlouva o poskytování daňového poradenství

Na základě podrobného seznámení se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, rozhovorů a diskusí o problematice možného **uplatňování odpočtu DPH** při realizaci svých činností bylo zjištěno, že tato možnost existuje a jejím výsledkem může být významný finanční profit pro MČ Praha 13.

MČ Praha 13 tedy od října roku 2012 uplatňuje odpočet DPH při realizaci svých činností.

Těmi činnostmi jsou výkon Hlavní činnosti (činnosti vykonávané v rámci územně samosprávného celku včetně výkonu státní správy) a výkon Zdaňované činnosti (ekonomicky výdělečná činnost).

Po celou dobu realizace **uplatňování odpočtu DPH** spolupracuje MČ Praha 13 se společností Moore Stephens, která je specialistou v dané oblasti.

Společnost Moore Stephens, je jednou z mála společností, která se danou problematikou na úrovni obcí profesionálně zabývá. Obecně v oblasti uplatňování odpočtu DPH poskytuje dále poradenské služby např. pro Fakultní nemocnici Motol, 3M ČR, VARTA Baterie, HILTI ČR, Siemens Enterprise Communications, Salamander ČR, Panasonic AVC Networks Czech,

WILLI BETZ logistik, HOPI, Inter IKEA Centre Česká republika, GANT ČR, HOPI ČR, SINGER SAVING a další.

Spolupráce se po celé období uzavřeného smluvního vztahu úspěšně rozvíjí, o čemž svědčí dosažené úspory na straně MČ Praha 13.

Návratnost vložených nákladů je, že za každou vloženou 1 Kč se MČ Praha 13 vrátí 31,21 Kč.

Usnesení:

FV ZMČ Praha 13:

- a) bere předložený dokument na vědomí

6. Návrh na poskytnutí úrokové výjimky

Vývoj hospodářské situace v České republice v minulém období a snaha regulátora peněžního trhu značně ovlivňovaly, ovlivňují a ještě budou ovlivňovat zhodnocování finančních produktů peněžního trhu, které jsou poskytovány peněžními ústavami.

Nadměrná peněžní likvidita u peněžních ústavů vede jednak k tomu, že nemají tak velký zájem o ukládání depozit. Na druhé straně neexistuje dostatek bonitních klientů a života schopných projektů, které by mohly být příjemcem nových úvěrů, čímž by se tato nadměrná likvidita z peněžního trhu odčerpávala.

Stávající situace na peněžním trhu tedy ještě ne plně přeje zhodnocování finančních prostředků, a to dále i díky úrokové politice regulátora trhu, tedy České národní banky. Tzv. 2T repo sazba ČNB, kterou je úročena nadbytečná likvidita komerčních bank, je na úrovni 2,00% p.a.

Na uvedenou situaci průběžně reagují peněžní ústavy, u kterých máme uloženy volné finanční prostředky na účtech s individuálními sazbami.

V souladu s uzavřenou Smlouvou se pohybuje v současné době (od 4.1.2016) úroková sazba u Komerční banky od 0,01% p.a. → 0,05% p.a. → do 0,00% p.a. **Nová nabídka pro běžný účet při zvýšení vkladu o 90 – 100 mil. Kč je z 0,01% p.a. na 1,11% p.a. (od 10 mil. Kč do 499 mil. Kč).**

V souladu s uzavřenou Smlouvou se pohybuje v současné době (od 4.4.2019) úroková sazba u PPF banky na úrovni od 0,75% p.a. do 1,45% p.a. **Nová nabídka pro běžný účet při zvýšení vkladu o 90 – 100 mil. Kč je z 0,75% p.a. na 0,80% p.a.**

V souladu s uzavřenou Smlouvou se pohybuje v současné době (od 1.2.2019) úroková sazba u České spořitelny od 0,01% p.a. do 0,50% p.a. **Nová nabídka pro běžný účet při zvýšení vkladu o 90 – 100 mil. Kč je z 0,50% p.a. na 0,80% p.a.**

V souladu s uzavřenou Smlouvou se pohybuje v současné době (od 15.2.2017) úroková sazba u UniCredit Bank na úrovni 0,00% p.a. **Nová nabídka pro běžný účet při zvýšení vkladu o 90 – 100 mil. Kč je z 0,00% p.a. na 1D PRIBOR – 0,40% p.a. (t.j. 2,00 – 0,40 = 1,60).**

V souladu s uzavřenou Smlouvou se pohybuje (od 11.10.2019) úroková sazba u ČSOB od 0,03% p.a. do 0,69% p.a. **Nová nabídka pro běžný účet při zvýšení vkladu o 90 – 100 mil. Kč je z 0,69% p.a. na 1,20% p.a.**

Na základě průběžného sledování peněžního trhu, zaslání několika indikativních poptávek na úrokové sazby (ČS, ČSOB, KB, UCB, PPF banka) je překládán návrh na převod částky max. do 100 mil. Kč na účet vedený u UCB s navrhovanou úrokovou sazbou **1D PRIBOR – 0,40% p.a. (t.j. 2,00 – 0,40 = 1,60).**

Ekonomický odbor doporučuje nabídku UCB přijmout.

Usnesení:

FV ZMČ doporučuje RMČ:

- 1) akceptovat předložený návrh UCB,
- 2) podepsat smluvní dokumenty s UCB.

Zbyněk Pastrňák
předseda Finančního výboru ZMČ Praha 13

Zapsala dne 20. 5. 2019 Martina Münzbergerová