

Název materiálu: **NÁVRH - Závěrečný účet MČ Praha-Klánovice za rok 2021**

Předkládá: Mgr. Zorka Starčevičová

Zpracovaly: Zuzana Prokopová, DiS., Renata Konášová

Materiál obsahuje:

1. **Závěrečný účet – komentář**
2. **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2021 (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 2021 – návrh (příloha č. 5. Zápis z jednání na MHMP)**
4. **Hospodářský výsledek za rok 2021 – (příloha č. 6. Výkaz zisku a ztráty)**
5. **Stavy na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2021**
6. **Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021, vč. zpráv**
7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (příloha č. 7)**
8. **Tabulka „A“ – inventarizační zpráva – MHMP (příloha 8)**
9. **Závěrečný účet za rok 2021 – sestava z účetního programu GINIS (příloha 9)**

1. **Závěrečný účet městské části Praha-Klánovice za rok 2021:**

Úvod

Při zpracování Závěrečného účtu Městské části Praha-Klánovice za rok 2021 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 2021 dne 18. 05. 2022 a souhlasí s vyvěšením na úřední desku.

2. **Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2021**

Rozpočet městské části Praha-Klánovice na rok 2021 byl schválen usnesením č. 15. ZMČ. 160/2021/ Praha-Klánovice dne 28. 01. 2021 jako schodkový s objemem příjmů ve výši 28 785,80 tis. Kč, výdajů 30 343,90 tis. Kč a financování ve výši 1 558,10 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 **76 403 700 Kč** a výdaje na částku **99 438 500 Kč**, rozdíl mezi schválenými příjmy a výdaji rozpočtu (financování) činil **23 034 800 Kč** (tj. 21 476 700 Kč + 1 558 100 Kč).

Financování z finančního vypořádání (vysvětlení – viz tabulka) **21 476 700**

vysvětlení financování z finančního vypořádání

účel dotace	rozpočtové opatření	částka v Kč
Rekonstrukce zázemí pro sportovce V jehličině (rezerva 2020)	č. 6	4 956 700
Studie opatření pro zadržování a využití vody z dešťových srážek na území MČ Klánovice	č. 6	800 000
Projektová příprava a realizace komunikací pro bezmotorovou dopravu /A441/A259 ul. Mladých Běchovic – Nové Dvory (studie PD)/	č. 6	2 250 000
Projektová příprava a realizace komunikací pro /Bezmotorové propojení Klánovice – Šestajovice (PD)/	č. 6	450 000
Údržba zeleně v MČ – revitalizace a obnova uličního stromořadí	č. 6	482 700
Příprava a realizace komunikací pro bezmotorovou dopravu / A259-Úvaly-obnova povrchu/	č. 6	10 000 000
TV rekonstrukce komunikací	č. 6	1 645 000
Studie opatření pro zadržování a využití vody z dešťových srážek na území MČ Praha-Klánovice (rezerva 2019)	č. 6	412 200
Financování z výherních hracích přístrojů	č. 10	242 000
Finanční vypořádání s MHMP	č. 25	31 200
Zapojení dotace z výherních hracích přístrojů z roku 2020 (Tři pro zdraví – provozní příspěvek na Klánovický 1/2maraton)	č. 30	5 000
Zapojení dotace z výherních hracích přístrojů z roku 2020 (FK Klánovice)	č. 31	85 000
Zapojení dotace z výherních hracích přístrojů z roku 2020 (znalecké posudky – vlhkost ZŠ Smržovská)	č. 37	13 000
Zapojení dotace z výherních hracích přístrojů z roku 2020 (finanční dar na pomoc lidem postižených výbuchem rodinného domu v Koryčanech)	č. 39	20 000
Vratka neinvestiční dotace ZŠ – rok 2020 primární prevence	č. 43	65 300
Zapojení dotace z výherních hracích přístrojů z roku 2020 (vítání klánovických občánků)	č. 45	4 600
Vratka OPPPR - ZŠ	č. 58	14 000
CELKEM		21 476 700

Financování (zapojení finančních prostředků z minulých let)-schváleno v základním rozpočtu

1 558 100

Skutečné příjmy dosáhly **76 980 718,48 Kč**, skutečné výdaje byly **61 086 049,29 Kč**. Rozdíl ve výši **15 894 669,19 Kč** je přebytek hospodaření. Tento přebytek vyplynul z důvodu nedočerpání přijatých dotací, o jejichž ponechání bylo jednáno v rámci finančního vypořádání s MHMP za rok 2021.

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 2021 s hlavním městem Prahou bylo projednáno on-line se starostkou MČ a 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 2021

Řádek č.	Název finanční operace	v Kč na 2 des.místa		
1.	Příjmy MČ k 31.12.2021 (UCT, po konsolidaci)	76 980 718,48		
	Výdaje MČ k 31.12.2021 (UCT, po konsolidaci)	61 086 049,29		
	Saldo příjmů a výdajů MČ k 31.12.2021 (UCT po konsolidaci)	15 894 669,19		
2.	Stav účtů MČ k 31.12.2021 celkem	53 457 387,09		
z toho:	- rozpočtové prostředky a účelové fondy	48 298 576,42		
	- termín. vklady a cenné papíry	0,00		
	- hospodářská činnost	5 158 810,67		
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 celkem			0,00
	z toho:			
	- volby do PS PČR	98071	4137	0,00
			4137	
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem			0,00
	z toho:			
	- přeplatky místních poplatků		4137	0,00
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	81	4137	0,00
	- vrátka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze neinv.	79	4137	0,00
	- vrátka 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 program koordinátoři neinv. výdaje	140	4137	0,00
	- participativní rozpočty -pilotní program koordinátoři 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 c e l k e m			0,00
	z toho:			
	- volby do PS PČR	98071	5347	0,00
	- asistence pro sčítacího komisaře ČP při SLDB 2021	98033	5347	0,00
	- ostatní vratky účel. prostř. MF ČR - kap.VPS	98 xxx	5347	0,00
	- EU podpora romské menšiny	95032	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.ministerstev/st.fondům neinv.		5347	0,00
	- ostatní vratky účel.prostř.rezort.ministerstev/st.fondům inv.		6363	0,00
7.	Odvody do rozpočtu HMP c e l k e m			34 368 449,55
	z toho:			
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - investiční	84	6363	31 302 668,05
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - investiční FRDB	12	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční FRDB	12	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční	81	5347	3 053,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční mzd. prostř. škol.	96	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční výuka ČJ	108	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 činností v souvislosti s pandemií nemoci COVID - inv.	130	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2021 - investiční	90	6363	2 135 414,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2021 - neinvestiční	118	5347	925 962,00
	- doplatky místních poplatků		5347	1 352,50
	- ostatní vratky		5347/6363	0,00
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)			34 368 449,55
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)			-34 368 449,55
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 2021

Výklad přílohy č. 5

Zastupitelstvo hl. m. Prahy schválilo usnesením č. 35/43 dne 24. 3. 2022 ponechání nevyčerpaných účelových prostředků, které byly MČ Praha–Klánovice poskytnuty v roce 2020 a 2021.

Do rozpočtu MČ Praha-Klánovice byly zapojeny prostředky usnesením č. RMČ 124/977/2022 dne 05. 04. 2022 a zavedeny do programu GINIS ROZ dokladem č. 3015 ze dne 05. 04. 2022.

Ponechání nevyčerpaných finančních prostředků z dotací poskytnutých MČ v roce 2021:

ORG	Název akce	Výše ponechaných finančních prostředků (v Kč)	Úprava rozpočtu (v tis. Kč)
INVESTIČNÍ – ÚZ 90			
81572	Dovybavení JSDH Klánovice – CAS 30	8 000 000,00	8 000,00
81654	Zapojení obnovitelných zdrojů FK Klánovice, retence vody	1 898 178,50	1 898,20
81254	Rekonstrukce zázemí pro sportovce v Jehličině	20 621 244,61	20 621,20
81682	Bezbariérové úpravy autobusových zastávek Smržovská a Bazar v ulici Slavětínská - proj. příprava	476 000,00	476,00
Celkem investiční dotace		30 995 423,11	30 995,40

Opětovné ponechání nevyčerpaných finančních prostředků z dotací poskytnutých MČ v roce 2020 a v předchozích letech:

ORG	Název akce	Výše ponechaných finančních prostředků (v Kč)	Úprava rozpočtu (v tis. Kč)
INVESTIČNÍ – ÚZ 90			
81344	A441/A259 ul. Mladých Běchovic – Nové Dvory (studie, PD)	1 880 829,00	1 880,80
81345	Bezmotorové propojení Klánovice – Šestajovice (PD)	254 585,00	254,60
Celkem investiční dotace		2 135 414,00	2 135,40
NEINVESTIČNÍ – ÚZ 118			
81398	Studie opatření pro zadržování a využití vody z dešťových srážek na území MČ Klánovice	305 142,49	305,20
-	A259 Klánovice – Úvaly – obnova povrchu	620 819,51	620,80
Celkem neinvestiční dotace		925 962,00	926,00

Součet financování celkem a vrácení nevyčerpaných finančních prostředků činí **34 056 799,11 Kč**

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. 2021 výsledkem hospodaření před zdaněním přebytku ve výši **2 641 495,72 Kč** (v příloze č. 6 znázorněno zeleně).

Výše vypočtené daně z příjmu právnických osob za rok 2021 činila **402 166,58 Kč**.

příloha č. 6 Výkaz zisku a ztrát

5. Stavy na bankovních účtech k 31. 12. 2021

číslo účtu	název	v Kč
2000707339/0800	Základní běžný účet	48 118 298,06
91221-2000707339/0800	Fond zaměstnavatele	102 648,51
21223-2000707339/0800	Fond ekologický a dary	77 629,85
9021-2000707339/0800	Běžný účet VHC	5 158 810,67

6. Inventarizační zápis k 31. 12. 2021, vč. zpráv

Inventarizační zápis

o provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021

Zahájení inventarizace – fyzická dne 01. 12. 2021

- dokladová dne 03. 01. 2022

Ukončení inventarizace dne 15. 02. 2022

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	0,00
021		stavby			
021	0201	budovy	329 382 012,33	329 382 012,33	0,00
021	0400	komunikace	210 822 831,32	210 822 831,32	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	45 106 286,04	45 106 286,04	0,00
			630 800 011,15	630 800 011,15	0,00
022		samostatné hmotné movité věci a soubory			
022	0040	pracovní soubory	4 285 313,14	4 285 313,14	0,00
022	0050	přístroje	4 588 721,34	4 588 721,34	0,00
022	0060	dopravní prostředky	24 163 497,34	24 163 497,34	0,00
022	0070	inventář	812 621,00	812 621,00	0,00
			33 850 182,82	33 850 182,82	0,00
028		drobný dlouhodobý hmotný majetek			
028	0000	drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 111 230,24	9 111 230,24	0,00
			9 111 230,24	9 111 230,24	0,00
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	6 844 447,70	6 844 447,70	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	62 753 888,80	62 753 888,80	0,00
031	0501	ostatní - s věcným břemenem	43 636 479,00	43 636 479,00	0,00
031	0600	orná půda	2 851 145,00	2 851 145,00	0,00
031	0601	orná půda - s věcným břemenem	154 164,00	154 164,00	0,00
031	0700	travní porost	716 293,60	716 293,60	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
			123 986 536,70	123 986 536,70	0,00
032		kulturní předměty			
032	0000	kulturní předměty	110 000,00	110 000,00	0,00
			110 000,00	110 000,00	0,00
042		nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
042	0000	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 872 547,39	12 872 547,39	0,00
			12 872 547,39	12 872 547,39	0,00
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 = 321 ks á 60 Kč	19 260,00	19 260,00	0,00
909		ostatní majetek			
909	0301	majetek - Základní škola	17 140 250,90	17 140 250,90	0,00
909	0302	majetek - Mateřská škola	9 092 585,41	9 092 585,41	0,00
909	0984	pokutové bloky - MČ (62ks á 1 Kč)	62,00	62,00	0,00
909	0985	pokladní stvrzenky MČ (34ks á 1 Kč)	34,00	34,00	0,00
909	0986	rybářské lístky MČ (6ks á 1 Kč)	6,00	6,00	0,00
			26 232 938,31	26 232 938,31	0,00
973		krátkodobé podmíněné závazky-z jiných smluv			
973	0300	krátkodobé podmíněné závazky-z jiných smluv	162 389,26	162 389,26	0,00
			162 389,26	162 389,26	0,00

účet Su	účet Au	název	stav v účetnictví-v Kč	skutečný stav-v Kč	rozdíl
933	VHČ	podmíněné závazky ze smluv			
933	0000	podmíněné závazky ze smluv	704 316,50	704 316,50	0,00
			704 316,50	704 316,50	0,00

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

Dokladová inventura byla provedena k **31. 12. 2021** ke všem účtům rozvahy:

V hlavní činnosti: 192, 231, 236, **261, 262, 263**, 314, 315, 321, 331, 335, 336, 337, 342, 346, 348, 349, 373, 374, 377, 378, 381, 383, 388, 389, 401, 403, 406, 407, 419, 431, 432, 472, 902,905, **909, 973**;

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

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 15. 02. 2022

Zpráva za hlavní inventarizační komise k inventarizaci majetku k 31. 12. 2021

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 nemoci a následné karantény.

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.

Na návrh hlavní inventarizační komise byla provedena aktualizace odpisového plánu po odpisech (31. 12. 2021). Jednalo se pouze inv. č. MC3200010317 (stroj-žací BULDOG se zásobníkem), které bylo prodlouženo o 5 let vzhledem k jeho využívání v dalších letech.

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. 2021.

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.

v. r.

z podkladů jednotlivých dílčích komisí:

zpracovala: Renata Konášová

v. r.

Praha-Klánovice dne 15. 02. 2022

7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 – příloha č. 7**

8. **Tabulka „A“ - inventarizační zpráva – MHMP - příloha 8**

9. **Závěrečný účet za rok 2021 – sestava z účetního programu GINIS - příloha 9**