

Údaje za rok 2022

Účetní závěrka MČ byla schválena metodickým zástupcem na MHMP, byl proveden přezkum hospodaření za rok 2022 auditorskou skupinou z MHMP, a je předkládána členům Finančního výboru. FV pak doporučuje účetní závěrku MČ zastupitelstvu ke schválení. Většina výkazů obsažených v účetní závěrce budou součástí i Závěrečného účtu MČ, který bude předložen nejpozději v červnu 2023 ke schválení, a tak se zastupitelé s mnohými výkazy setkají ještě jednou.

Všechny podklady, které jsou přiloženy k tomuto bodu obdrželi členové finančního výboru a projednali tento bod na své schůzi dne 28.3.2023. K projednávanému bodu přijali všemi hlasy toto usnesení:

Usnesení č. 05/23/FV k účetní závěrce městské části za rok 2022

Finanční výbor MČ po projednání

I. doporučuje

ZMČ schválit účetní závěrku městské části za rok 2022 na nejbližším zasedání zastupitelstva

Zároveň také návrh usnesení RMČ k tomuto tématu je přiloženo v podkladech.

V podkladech za MČ Praha - Ďáblice najdete:

1) Inventarizaci MČ Praha Ďáblice

- je přiložen protokol o výsledcích fyzické inventury provedené k 31. 12. 2022. Při inventuře nebyly zjištěny žádné přebytky ani manka. Samostatné hmotné movité věci jsou vedeny ve výši 18.729.706,82 Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek je veden ve výši 11.633.563,36 Kč a dlouhodobý drobný nehmotný majetek ve výši 638 671,52 Kč, pozemky ve výši 293.634.860,47 Kč, stavby ve výši 314.320.547,94 Kč, budovy ve výši 441.010.011,70 Kč, nedokončený majetek ve výši 48.107.084,06 Kč. O jaké položky se navýšily budovy, stavby a pozemky se lze dočíst v závěrečné zprávě inventarizační komise. Jednalo se zejména: u budov o technické zhodnocení budovy ZŠ – odborná učebna, nebytového prostoru Ke Kinu 159/7 - rekonstrukce Obecního domu, o úpravu bytu č.9 v bytovém domě Ďáblická 161/8. U staveb to pak byla výstavba kontejnerových stání, realizace základové betonové desky na pozemku č. 587/51, realizace ukazatelů rychlosti v ulici Šenovská v obou směrech. U pozemků byly převedeny bezúplatně dle zákona č. 172/1991 pozemky v hodnotě 233,7 tis. Kč – řešení duplicitního vlastnictví. Další komentáře lze najít podrobněji zpracované v Závěrečném účtu MČ za rok 2022.

2) Rozvaha

- Udává objem aktiv a pasiv, tzn., přehled majetku, pohledávek a závazků a cizích zdrojů. Celkový objem aktiv a pasiv k 31.12.2022 je ve výši 986.284.575,17 Kč. Podrobné rozčlenění aktiv a pasiv si můžete projít v tomto výkaze.

3) Výkaz zisků a ztrát

- náklady hlavní činnosti MČ Praha Ďáblice byly za rok 2022 ve výši 48.109.192,47 Kč, z hospodářské (výdělečné) činnosti pak ve výši 6.123.459,01 Kč. Výnosy za rok 2022 u hlavní činnosti činily 56.895.636,97 Kč, u hospodářské činnosti 4.430.605,19 Kč. **Hospodářský výsledek před zdaněním za rok 2022 činil u hlavní činnosti 8.786.444,50 Kč (zisk), u hospodářské činnosti 1.392.853,82 Kč (ztráta).**

Hospodářský výsledek vedlejší činnosti je ve výkaze „zkreslen“ o již zaúčtovaný předpis daně z příjmů právnických osob, který ve veřejné správě musíme zaúčtovat do nákladů vedlejší hospodářské činnosti za obě střediska (hlavní i vedlejší činnost). Bez tohoto předpisu daně z příjmu hospodářský výsledek VHČ činil 316.539,38 Kč (zisk). Celkově MČ **skončila v zisku** ve výši **7.393.590,68 Kč** (po zaúčtování předběžné daňové povinnosti) a předpokládáme výnos z DPPO za rok 2022 ve výši 1.747.295,15 Kč, který bychom měli obdržet od MHMP v letním období roku 2023 částečně do rozpočtu a částečně do rozpočtu vedlejší hospodářské činnosti (jsou možné mírné odchylky, zaúčtován v roce 2022 je předpoklad výnosu z DPPO).

V nákladech je hlavní činnost je na zhruba stejné výši oproti roku 2021. Rozdíl je zejména v nákladech na finanční transfery způsobené navýšením jednak položky příspěvku pro příspěvkovou organizaci na úhradu nákladů na energii (1,1 mil. Kč) a dále pak vyššími dary a příspěvky sdružením a občanům. Mzdové výdaje vzrostly zákonným navýšením o zhruba 1 mil. Kč, nižší byly služby zaúčtované na účet 518 o cca 0,5 mil. Kč, vyšší výdaje byly naopak na nákup materiálu a drobného hmotného majetku.

Jinak rozdíly v jednotlivých nákladových položkách byly minimální. U vedlejší hospodářské činnosti byla oblast nákladů oproti roku 2021 ovlivněna zvýšenými náklady na opravy bytového fondu (náklady vzrostly v roce 2022 zhruba o 1,2 mil. Kč).

U výnosů lze poukázat u hlavní činnosti na zvýšený výnos z příjmů ze smluv o spolupráci oproti roku 2021 o 4 mil. Kč, u výnosů z úroků, kde je nárůst o 1,5 mil. Kč a v neposlední řadě navýšení u výnosů z dotačních transferů z MHMP, které činí necelé 3 mil. Kč. Úrokové výnosy způsobil masivní nárůst úrokových měr v roce 2022 a také úroky z termínovaných vkladů MČ (478 tis. Kč). rok 2021 zejména pak ze záborů (zábory týkající se probíhajících staveb). Ostatní položky výnosů v hlavní činnosti byly na stejné úrovni jako v předešlém období. U vedlejší hospodářské činnosti byly v roce 2022 výnosy v podobné míře jako v roce 2021, mírné navýšení se projevilo hlavně u výnosů z pronájmů.

4) Příloha k účetní závěrce

- informační sestava o podrozvahových účtech, na kterých se promítají podmíněné pohledávky a závazky, doplňkové informace k položkám rozvahy, výkazu zisků a ztrát, k fondům účetní jednotky a ostatním výkazům. Konečný stav na bankovním účtu rezervního fondu MČ byl k 31.12.2022 ve výši 41.820.069,59 Kč, plus 20 mil. Kč je ještě jako termínovaný vklad u J&T banky. Konečný stav sociálního fondu na bankovním účtu za stejné období činil – 751 908,54 Kč. Rezervní fond je tvořen přebytky z minulých let (přebytek roku 2021 spolu s přebytkem roku 2022 bude převeden na rezervní fond až v roce 2023), sociální fond je tvořen 5% z proplacených mzdových výdajů a čerpán dle kolektivní smlouvy. Dále jsou zde vyčísleny stavby ve skupinách na bytové, nebytové, komunikace, inženýrské sítě a ostatní stavby, pozemky na stavební, lesní, zastavěné, zahrady a ostatní pozemky.

5) Ostatní výkazy

- přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o pohybu majetku.

6) Finanční vypořádání s MHMP za 2022

- přehled finančního vypořádání dotací a žádosti o možnost ponechání dotací i v roce 2023. Veškeré požadavky MČ o nevyčerpané dotace z roku 2022 budou na programu zasedání ZHMP v březnu 2023.