

**MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LYSOLAJE
ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI**

Z V E Ř E J N Ě N Í

**návrhu závěrečného účtu městské části Praha-Lysolaje za rok
2012**

Městská část Praha - Lysolaje na základě § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejňuje návrh závěrečného účtu městské části Praha - Lysolaje za rok 2012, který je přílohou tohoto oznámení.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu městské části Praha - Lysolaje za rok 2012 mohou občané uplatnit buď písemně do 5. června 2013 do 12:00 na Úřadu Městské části Praha - Lysolaje nebo ústně na zasedání Zastupitelstva, na kterém bude tento návrh závěrečného účtu projednáván.

Příloha

Závěrečný účet městské části Praha - Lysolaje za rok 2012

Praha, 14. května 2013

L.S.

Vyvěšeno na úřední desce dne: 14.5.2013

Jméno a podpis: ____Tomáš Mokrejš v.r.____

Ing. Petr Hlubuček v.r.
starosta

Sejmuto z úřední desky dne: 5.6.2013

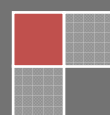
Jméno a podpis: ____Tomáš Mokrejš v.r. ____

2012

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

kalendářní rok 2012

MĚSTSKÁ ČÁST
PRAHA - LYSOLAJE



OBSAH

1 ÚVOD	3
2 PŘÍJMY ROZPOČTU.....	4
3 VÝDAJE ROZPOČTU.....	6
4 STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH.....	8
5 ZDAŇOVANÁ ČINNOST	9
6 PENĚŽITÉ ÚČELOVÉ FONDY	10
7 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM	11
8 FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ	0
9 ZŘÍZENÉ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	1
10 ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ.....	2

1 ÚVOD

Závěrečný účet městské části Praha – Lysolaje (dále také „městská část“) za rok 2012 je zpracován ve vazbě na zákon č. 131/2000 Sb., zákon o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, obecně závaznou vyhlášku hl.m. Prahy č. 55 z roku 2000, kterou se vydává Statut hl.m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (dále také „statut“), zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášku č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Hospodaření městské části se v období od 1.1. – 31.12.2012 řídilo pravidly rozpočtového provizoria schváleného usnesením Zastupitelstva městské části Praha – Lysolaje (dále také „Zastupitelstvo“) č. 6/2/2010 ze dne 15. prosince 2011. Od 1. února 2012 hospodaření městské části probíhalo podle schváleného rozpočtu, který přijalo Zastupitelstvo svým usnesením č. 2/10/2012 ze dne 11. ledna 2012. V průběhu kalendářního roku 2012 byly prováděny zdůvodněné změny rozpočtu. Jednalo se o rozpočtové změny, které vycházely z rozhodnutí orgánů hlavního města Prahy (zejména přijaté dotace, finanční vypořádání) či vyplývaly z činnosti a potřeb MČ.

Hospodaření městské části Praha - Lysolaje skončilo k 31.12.2012 rozdílem příjmů a výdajů - *schodkem* - v celkové výši 3.609,19 tis. Kč, který je kryt přebytky hospodaření minulých let.

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2012 bylo přezkoumáno auditorskou společností GESTIO s.r.o., auditorskou společností zapsanou v seznamu Komory auditorů České republiky, auditorské oprávnění č. 496 (viz. kapitola 10 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

2 PŘÍJMY ROZPOČTU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 218 000,00	1 193 000,00	1 192 723,50
Nedaňové příjmy	88 000,00	462 200,00	462 243,64
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	6 637 000,00	14 848 500,00	15 052 837,39
PŘÍJMY CELKEM	7 943 000,00	16 503 700,00	16 707 804,53
Konsolidace příjmů			213 236,35
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	7 943 000,00	16 503 700,00	16 494 568,18

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1341	Poplatek ze psů	30 000,00	24 300,00	24 237,00
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	10 000,00	8 100,00	8 077,50
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	50 000,00	90 600,00	90 562,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	8 000,00	5 800,00	5 740,00
1347	Poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj	60 000,00		
134	MÍSTNÍ POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	158 000,00	128 800,00	128 616,50
1351	Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.př	20 000,00	7 500,00	7 423,00
1359	Ostatní odvody z vybr. činností a služeb j.n.		1 200,00	1 200,00
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	20 000,00	8 700,00	8 623,00
1361	Správní poplatky	60 000,00	31 300,00	31 290,00
136	SPRÁVNÍ POPLATKY	60 000,00	31 300,00	31 290,00
13	DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	238 000,00	168 800,00	168 529,50
1511	Daň z nemovitostí	980 000,00	1 024 200,00	1 024 194,00
151	DANĚ Z MAJETKU	980 000,00	1 024 200,00	1 024 194,00
15	MAJETKOVÉ DANĚ	980 000,00	1 024 200,00	1 024 194,00
1	D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 1)	1 218 000,00	1 193 000,00	1 192 723,50
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		20 800,00	20 830,00
211	PŘÍJMY Z VLASTNÍ ČINNOSTI		20 800,00	20 830,00
2141	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	17 800,00	17 717,24
214	VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU	10 000,00	17 800,00	17 717,24
21	PŘÍJMY Z VL.ČINN.A ODVODY PŘEB.ORG.S PŘÍM.VZT.	10 000,00	38 600,00	38 547,24
2221	Přijaté vratky transf.od jiných věř.rozpočtů		4 000,00-	3 975,00-
222	PŘIJ.VRATKY TRANSF.A OST.PŘ.Z FIN.VYP.PŘEDCH.L.		4 000,00-	3 975,00-
22	PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY A VRATKY TRANSFERŮ		4 000,00-	3 975,00-
2321	Přijaté neinvestiční dary	25 000,00	352 700,00	352 660,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		25 300,00	25 361,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		47 400,00	47 481,40
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	53 000,00	2 200,00	2 169,00
232	OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	78 000,00	427 600,00	427 671,40
23	PŘÍJMY Z PROD.NEKAP.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	78 000,00	427 600,00	427 671,40
2	N E D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 2)	88 000,00	462 200,00	462 243,64
V L A S T N Í P Ř Í J M Y (třída 1 + 2 + 3)		1 306 000,00	1 655 200,00	1 654 967,14
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		1 000,00	980,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	393 000,00	393 000,00	393 000,00
411	NEINV.PŘIJ.TRANSF.OD VEŘ.ROZP.ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	393 000,00	394 000,00	393 980,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4 698 000,00	6 390 900,00	6 390 899,14
412	NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSF.OD ROZP.ÚZ.ÚROVNĚ	4 698 000,00	6 390 900,00	6 390 899,14
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	1 546 000,00	4 063 600,00	4 054 721,90
4134	Převody z rozpočtových účtů			106 270,35
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			106 966,00

413	PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	1 546 000,00	4 063 600,00	4 267 958,25
41	NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY	6 637 000,00	10 848 500,00	11 052 837,39
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		4 000 000,00	4 000 000,00
422	INVEST.PŘIJ.TRANSF.OD VEŘ.ROZP.ÚZEMNÍ ÚROVNĚ		4 000 000,00	4 000 000,00
42	INVESTIČNÍ PŘIJATÉ DOTACE		4 000 000,00	4 000 000,00
4	P Ř I J A T É D O T A C E (součet za třídu 4)	6 637 000,00	14 848 500,00	15 052 837,39
P Ř Í J M Y C E L K E M (třídy 1+2+3+4)		7 943 000,00	16 503 700,00	16 707 804,53

3 VÝDAJE ROZPOČTU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	7 774 000,00	9 959 100,00	10 144 636,81
Kapitálové výdaje	169 000,00	10 172 500,00	10 172 353,35
VÝDAJE CELKEM	7 943 000,00	20 131 600,00	20 316 990,16
Konsolidace výdajů			213 236,35
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	7 943 000,00	20 131 600,00	20 103 753,81

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 306 000,00	1 268 900,00	1 268 828,00
5019 Ostatní platy	2 000,00		
501 PLATY	1 308 000,00	1 268 900,00	1 268 828,00
5021 Ostatní osobní výdaje	222 000,00	237 700,00	236 488,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	851 000,00	854 600,00	854 592,00
502 OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI	1 073 000,00	1 092 300,00	1 091 080,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	481 000,00	469 700,00	469 559,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	205 000,00	194 000,00	193 840,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	12 000,00	10 600,00	10 414,00
503 POVINNÉ POJISTNÉ PLACENÉ ZAMĚSTNAVATELEM	698 000,00	674 300,00	673 813,00
50 VÝDAJE NA PLATY,OST.PLATBY ZA PROV.PR.A POJIST.	3 079 000,00	3 035 500,00	3 033 721,00
5132 Ochranné pomůcky	20 000,00	4 900,00	4 842,00
5133 Léky a zdravotnický materiál	2 000,00	1 200,00	1 194,00
5134 Prádlo, oděv a obuv		6 400,00	6 274,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	7 000,00	11 500,00	11 474,12
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	165 000,00	478 200,00	477 966,30
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	237 000,00	578 700,00	578 281,50
513 NÁKUP MATERIÁLU	431 000,00	1 080 900,00	1 080 031,92
5151 Studená voda	13 000,00	13 600,00	13 520,00
5153 Plyn	135 000,00	131 000,00	131 000,00
5154 Elektrická energie	80 000,00	59 500,00	59 347,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	82 000,00	91 700,00	91 629,40
515 NÁKUP VODY, PALIV A ENERGIE	310 000,00	295 800,00	295 496,40
5161 Služby pošt	15 000,00	8 900,00	8 840,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	165 000,00	140 700,00	140 542,94
5163 Služby peněžních ústavů	66 000,00	42 200,00	42 075,00
5164 Nájemné	25 000,00	30 800,00	30 702,00
5165 Nájemné za půdu		100,00	1,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	80 000,00	22 100,00	22 072,00
5167 Služby školení a vzdělávání	22 000,00	72 800,00	51 040,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 645 000,00	1 494 500,00	1 493 111,31
516 NÁKUP SLUŽEB	2 018 000,00	1 812 100,00	1 788 384,25
5171 Opravy a udržování	105 000,00	207 600,00	207 381,18
5172 Programové vybavení	10 000,00		
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční, 9)	57 000,00	49 600,00	49 417,00
5175 Pohoštění	70 000,00	31 200,00	31 004,50
517 OSTATNÍ NÁKUPY	242 000,00	288 400,00	287 802,68
5189 Ostatní poskytované zálohy a jistiny		26 900,00	26 851,20
518 POSKYT. ZÁLOHY, JISTINY, ZÁRUKY A VLÁDNÍ ÚVĚRY		26 900,00	26 851,20
5191 Zaplacené sankce		600,00	545,00

5192	Poskyt.neinvestiční přísp.a náhrady (část, 9)	2 000,00	10 700,00	10 634,00
5194	Věcné dary	77 000,00	117 100,00	117 044,40
519	VÝDAJE SOUV.S NEINV.NÁK.,PŘÍSP.,NÁHR.A VĚC.DARY	79 000,00	128 400,00	128 223,40
51	NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	3 080 000,00	3 632 500,00	3 606 789,85
5222	Neinv.transf.občanským sdružením		113 000,00	113 000,00
522	NEINV.TRANSF.NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM		113 000,00	113 000,00
52	NEINV.TRANSFERY PODN.SUBJ.A NEZISK.ORGANIZACÍM		113 000,00	113 000,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 600 000,00	2 999 400,00	2 999 400,00
533	NEINV.TRANSFERY PŘÍSP.A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	1 600 000,00	2 999 400,00	2 999 400,00
5342	Převody FKSP a soc.fondů obcí a krajů			106 270,35
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			106 966,00
534	PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM			213 236,35
5361	Nákup kolků		15 000,00	15 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		1 000,00	925,61
536	OST.NEINV.TRANSFERY JINÝM VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM		16 000,00	15 925,61
53	NEINV.TRANSFERY A NĚKTERÉ DALŠÍ PLATBY ROZP.	1 600 000,00	3 015 400,00	3 228 561,96
5421	Náhrady z úrazového pojištění		4 300,00	4 279,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci		1 900,00	1 815,00
542	NÁHRADY PLACENÉ OBYVATELSTVU		6 200,00	6 094,00
5492	Dary obyvatelstvu		139 200,00	139 200,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	15 000,00	15 000,00	15 000,00
549	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	154 200,00	154 200,00
54	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	160 400,00	160 294,00
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		2 300,00	2 270,00
590	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ VÝDAJE		2 300,00	2 270,00
59	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ VÝDAJE		2 300,00	2 270,00
5	B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5)	7 774 000,00	9 959 100,00	10 144 636,81
6121	Budovy, haly a stavby	69 000,00	10 082 500,00	10 082 353,35
6122	Stroje, přístroje a zařízení	100 000,00	90 000,00	90 000,00
612	POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	169 000,00	10 172 500,00	10 172 353,35
61	INVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	169 000,00	10 172 500,00	10 172 353,35
6	K A P I T Á L O V É V Ý D A J E (třída 6)	169 000,00	10 172 500,00	10 172 353,35
V Ý D A J E C E L K E M (třída 5+6)		7 943 000,00	20 131 600,00	20 316 990,16

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)

3 627 900,00-

3 609 185,63-

4 STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	4 093 904,36	3 608 489,98-	485 414,38	3 608 489,98
Běžné účty fondů ÚSC	143 469,54	695,65-	142 773,89	695,65
Běžné účty celkem	4 237 373,90	3 609 185,63-	628 188,27	3 609 185,63
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

5 ZDAŇOVANÁ ČINNOST

Činnosti podléhající dani z příjmů podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů jsou podle ustanovení § 11 odst. 1 považovány za tzv. zdaňovanou činnost. Statut dále v ustanovení § 12 odst. 2 ukládá městské části povinnost vést odděleně účetnictví o příjmech ze zdaňované činnosti a o nákladech vynaložených na jejich dosažení. Městská část dosáhla za sledované období tyto výsledky ve zdaňované činnosti.

<i>Ukazatel</i>	<i>Finanční plán na rok 2012(FP)</i>	<i>Skutečnost k 31. prosinci</i>
Výnosy	1 142 000,00	6 001 882,66
Náklady	22 000,00	2 817 101,01
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 120 000,00	3 184 781,65
Podíl na dani z příjmů	213 000,00	674 758,50
Výsledek hospodaření po zdanění	907 000,00	2 510 023,15

Nárůst ve výnosech je způsoben z důvodu prodeje pozemků ve výši 2 434 970,00 Kč a výnosů z přecenění majetku na reálnou hodnotu ve výši 2 364 079,50. S těmito neočekávanými výnosy (4 799 049,50 Kč) nebylo ve finančním plánu na rok 2012 kalkulováno.

Vyšší náklady jsou způsobené z důvodu prodeje pozemků a odúčtováním zůstatkových cen ve výši 2 439 700,00 Kč (v reálných cenách), ostatních provozních nákladů ve výši 345 811,00 Kč (vydání bezdůvodného obohacení z důvodu restituce, služby související s prodejem pozemků, daň z převodu nemovitostí).

6 PENĚŽITÉ ÚČELOVÉ FONDY

Městská část zřídila dva účelové peněžní fondy: Fond rezerv a rozvoje a dále Fond zaměstnavatele.

Fond rezerv a rozvoje		
Číslo	Položka	Stav k 31. prosinci 2012
G.I.	Počáteční stav fondu	95 902,72
G.II.	Tvorba fondu	
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	95 902,72

Fond zaměstnavatele		
Číslo	Položka	Stav k 31. prosinci 2012
G.I.	Počáteční stav fondu	47 566,82
G.II.	Tvorba fondu	106 270,35
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	106 270,35
G.III.	Čerpání fondu	106 966,00
G.IV.	Konečný stav fondu	46 871,17

7 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM

Městská část zjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků vykázaného v účetnictví a zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách podle ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	49 504,19		49 504,19
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	105 300 071,17	14 682 152,23	119 982 223,40
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	10 105 128,46	41 729,20	10 146 857,66
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Základní stádo a tažná zvířata			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 577 500,08	467 545,00	3 045 045,08
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	40 098 261,50	1 822 270,13	41 920 531,63
Umělecká díla a předměty		70 000,00	70 000,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	778 200,00	92 200,00	870 400,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	129 800,00	129 800,00-	
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	49 504,19-		49 504,19-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	12 882 246,00-	2 086 068,52-	14 968 314,52-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	3 059 492,00-	686 045,00-	3 745 537,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 577 500,08-	467 545,00-	3 045 045,08-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě		8 380,80	8 380,80
Materiál na cestě			
Zboží			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě		8 318,70	8 318,70
Zboží na cestě			

8 FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Finanční vypořádání vztahů mezi městskými částmi hl.m. Prahy a hl.m. Prahou a mezi městskými částmi hl.m. Prahy a státním rozpočtem bylo projednáváno s odborem rozpočtu Magistrátu hlavního města Prahy, ale ke dni zpracování tohoto závěrečného účtu nebylo projednáno v Zastupitelstvu hlavního města Prahy.

PŘEHLED FINANČNÍHO VYPOŘÁDÁNÍ ZA ROK 2012		
Rádek č.	Název finanční operace	v Kč na 2 des.místa
1.	Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	
	- přebytek	0,00
	- schodek	3 609 185,63
2.	Účetní stav účelových fondů:	142 773,89
	z toho: FRR	95 902,72
	A: ZDROJE z finančního vypořádání	
3.	Dorovnání dotací ze SR c e l k e m	0,00
	z toho:	
	- sociálně právní ochrana dětí ÚZ 98216 (doplatek dle bodu 3a) Informace MF)	0,00
	- příspěvek na péči ÚZ 13235	0,00
	- sociální dávky ZP a HN ÚZ 13306	0,00
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem	0,00
	z toho: - přeplatky místních poplatků	0,00
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	0,00
	- vrátka nedočerp.dotace poskytnuté městskou částí hl.m. Praze (pol. 4129,4229)	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:	
	- sociálně-právní ochrana dětí ÚZ 98216	0,00
	- vrátky ostat.účel.prostř. MF ČR - kap.VPS (ÚZ 98116, ÚZ 98005)	0,00
	- příspěvek na péči ÚZ 13235	0,00
	- sociální dávky ZP a HN ÚZ 13306	0,00
	- vrátky účel.prostř.ost.rezort.ministerstvům/st.fondům	0,00
7.	Odvody do rozpočtu HMP c e l k e m	21 803,50
	z toho: - vrátky účel.prostř. r. 2012	21 560,00
	- vrátky účel.prostř. r. 2011 (popř.2010) ponechaných k využití v r.2012	23,00
	- vrátky účel.prostř.r.2011, u nichž vyúčtování stanoveno na r.2012	0,00
	- doplatky místních poplatků	220,50
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)	21 803,50
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)	-21 803,50
10.	Ostatní závazky:	
	a/ vůči rozpočtu HMP	0,00
	z toho: půjčky od HMP	0,00
	ostatní	0,00
	b/ vůči jiným MČ HMP	0,00
	c/ ostatní	0,00

9 ZŘÍZENÉ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha - Lysolaje č. 20 ze dne 3. 5. 2000 byla dne 1.7.2000 zřízena právnická osoba Základní škola a mateřská škola Praha 6 – Lysolaje, příspěvková organizace, se sídlem Praha - Lysolaje, Žákovská 164/3, PSČ 165 00 se samostatnou právní subjektivitou.

<i>Základní škola a mateřská škola Praha 6 – Lysolaje, příspěvková organizace</i>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Poskytnuto k 31. prosinci</i>	<i>Vyčerpáno k 31. prosinci</i>	<i>Plněno %</i>
Neinvestiční příspěvek	1 450 000,00	1 450 000,00	100,00
Neinvestiční účelová dotace – rozšířená výuka AJ	150 000,00	150 000,00	100,00
Neinvestiční účelová dotace – vybavení učeben	650 000,00	650 000,00	100,00
Průtokové neinvestiční transfery z rozpočtu HMP	749 400,00	749 400,00	100,00

Příspěvková organizace dosáhla za sledované období zisk z doplňkové činnosti ve výši 96 705,00 Kč. Zastupitelstvo dne 27.2.2013 svým usnesením č. 2/17/2013 odsouhlasilo na žádost příspěvkové organizace s rozdělením výsledku hospodaření tak, že část ve výši 70 000,00 Kč směřuje do fondu odměn a část ve výši 26 705,00 Kč do rezervního fondu.

10 ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

GESTIO s.r.o.
auditorská společnost zapsaná v seznamu KAČR
auditorské oprávnění 496

Na Palouku 3/3219
100 00 Praha 10
tel./fax: 274 78 23 04
mobil: +420606840996
e-mail: krepin@upcmail.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č.420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

Městská část Praha - Lysolaje
IČ: 002 31 207

Sídlo úřadu: Praha 6 - Lysolaje, Kovářská 8/5, PSČ 165 00

za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán samosprávného celku (dále jen „Městská část Praha 6 - Lysolaje“):
starosta Městské části Praha 6 - Lysolaje Ing. Petr Hlubuček.

Auditorská společnost:

GESTIO s.r.o., číslo oprávnění Komory auditorů ČR č. 496, zastoupená jednatelem společnosti Ing. Helenou Křepinskou, číslo oprávnění Komory auditorů ČR č. 1362.

Místo přezkoumání:

Práce na přezkoumání hospodaření a ověření přiložené účetní závěrky byly prováděny na úřadu Městské části Praha 6 – Lysolaje a ukončeny v kanceláři auditorky.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech od 01. 12. 2012 do 20. 12. 2012.
Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 29. 04. 2013 do 13. 05. 2013.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zastavování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání podle ustanovení §3 zákona 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Městské části Praha 6 – Lysolaje.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Městské části Praha 6 - Lysolaje je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Městské části Praha 6 - Lysolaje byly použity postupy ke shromáždění dostatečným a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Městské části Praha 6 – Lysolaje. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialistu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Městské části Praha 6 - Lysolaje jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialistu) a jejich vztah k hospodaření Městské části Praha 6 – Lysolaje jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městské části Praha 6 - Lysolaje za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, žádná rizika nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 6 -
LYSOLAJE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTSKÉ
ČÁSTI PRAHA 6 - LYSOLAJE:

Podíl pohledávek na rozpočtu			
A	Vymezení pohledávek	237 409	Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19 004 591,33	Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,25	%

Podíl závazků na rozpočtu			
C	Vymezení závazků	824 329,63	Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19 004 591,33	Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,34	%

Podíl zastavovaného majetku na celkovém majetku			
D	Vymezení zastaveného majetku	0	Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	176 084 561,96	Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0	Kč

VII. DALŠÍ INFORMACE

1. Údaje vykázané ve Výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31.12.2012 – Fin 2-12M, v Rozvaze k 31.12.2012 a v Příloze k účetní závěrce navazují na údaje vykázané v účetnictví obce a jsou doloženy fyzickou a dokladovou inventurou.

2. Městská část Praha 6 - Lysolaje hospodařila od 01.01.2012 podle rozpočtového provizoria. Rozpočet MČ byl projednán a schválen na veřejném zasedání Zastupitelstva dne 11.01.2012. Rozpočet byl řádně vyvěšen.

V průběhu roku 2012 bylo zastupitelstvem následně vzato na vědomí 20 rozpočtových opatření starosty MČ Praha 6 – Lysolaje, která mu byla sdělena nenáhlením Zastupitelstva MČ Praha 6 –

GESTIO s.r.o.
auditorská společnost zapsaná v seznamu KAČR
auditorské oprávnění 496

Na Palouku 3/3219
100 00 Praha 10
tel./fax: 274 78 23 04
mobil: +420606840996
e-mail: krepin@upcmail.cz

Lysolaje č. 7/2/2010. Dále zastupitelstvo vzalo na vědomí 11 rozpočtových opatření vydaných na základě Usnesení Rady hl. m. Prahy a to č. 8005, 8006, 8007, 8011, 8018, 8021, 8022, 6002, 6048, 8042, 8045. Konečná úprava rozpočtu byla provedena a schválena dne 27.02.2013.

3. Poskytnuté dotace v roce 2012 byly řádně zúčtovány a vypořádány. Jednalo se o běžné neinvestiční dotace v rámci souhrnných dotačních vztahů. U investiční dotace na Základní školu-přístavba schodiště a dokončení stavebních úprav byla ponechána usnesením zastupitelstva hl. m. Prahy č. 15/4 možnost dočerpání v roce 2012.

4. Obec provozuje hospodářskou činnost a je plátcem DPH.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst.3 písmena 1) zákona č. 420/2004 Sb., „Zákon o přezkoumávání“.

V Praze dne 13. 05. 2013

GESTIO s.r.o.
Praha 10, Na Palouku 3219/3
auditorské oprávnění č. 496



auditorka ing. Helena Křepinská
auditorské oprávnění č.1362

