

Závěrečný účet hospodaření MČ Praha 19 za rok 2017

A) Výsledek hospodaření za rok 2017

Hospodářský výsledek hlavní činnosti:

MČ Praha 19 dosáhla v hlavní činnosti za rok 2017 **příjmů ve výši 158 248,16 tis Kč** a uskutečnila **výdaje ve výši 89 749,95 tis. Kč** (z toho 72 663,04 tis. Kč běžné výdaje, 16 973,94 tis. Kč kapitálové výdaje a 112,97 tis. Kč převody hlavnímu městu Praze). **Výsledkem hospodaření** za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 je tedy **přebytek rozpočtu ve výši 68 498,22 tis. Kč**, přičemž upravený rozpočet počítal s využitím zůstatku finančních prostředků na běžném účtu městské části (schodkem rozpočtu) ve výši 37 747,2 tis. Kč.

Skutečný výsledek hospodaření je tedy lepší než rozpočtovaný o 106 245,42 tis. Kč, což je způsobeno zejména nevyčerpáním investičních dotací (byly převedeny k dočerpání v roce 2018) na stavbu tělocvičny a hřiště základní školy, nástavba zdravotního střediska, náměstí Františka Strašila (bývalá has. zbrojnice) a vybudování fitparku v celkové výši 98 795,80 tis. Kč. A dále úsporou vlastních výdajů, zejména spoluúcast na stavbě tělocvičny ZŠ ve výši 3 000,- tis. Kč. Rozpočtované příjmy byly naplněny, pouze převod ze zdaňované činnosti byl nižší, než předpokládal rozpočet, jelikož nebyly vyčerpány některé výdaje rozpočtu. Podrobnosti viz příloha č. 1 – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu.

Celkový výsledek hospodaření hlavní činnosti (jako součet výsledků hospodaření minulých let odpovídající zůstatku finančních prostředků na základním běžném účtu městské části k 31.12. příslušného roku) je přebytek ve výši 111 330 tis. Kč (přičemž 99 953 tis. Kč tvoří ale nevyčerpané účelové dotace). Při finančním vypořádání bude městské části doplaceno 50 tis. Kč na výdaje v souvislosti s uspořádáním voleb. Dále má městská část k dispozici finanční prostředky rezervního fondu ve výši 3 914 tis. Kč. Městská část Praha 19 tedy nepotřebuje k úhradě svých výdajů půjčky, ale naopak má ještě rezervu.

Hospodářský výsledek zdaňované činnosti:

Ve zdaňované činnosti (pronájem bytových a nebytových prostor) dosáhla MČ **hospodářského výsledku 13 606 tis. Kč (zisk) před zdaněním**, přičemž hospodářský výsledek zahrnuje nepeněžní náklady jako jsou odpisy, zůstatková cena prodaného majetku a opravné položky k pohledávkám (v celkové výši 5 018 tis. Kč). MČ odvede ze zisku podíl na dani z příjmů HMP ve výši 3 903,9 tis. Kč, který bude MČ vrácen formou neúčelové dotace v průběhu roku 2018.

Čerpání rozpočtu za rok 2017

Závazné ukazatele rozpočtu

Hlavní činnost

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Plnění rozpočtu 2017	Plnění/ Upravený rozpočet v %
Příjmy celkem	65 805	158 020	158 248	100,14
Daňové příjmy	8 790	8 860	9 313	105,11
Daň z nemovitostí	6 000	6 000	5 981	99,68
Správní poplatky	2 200	2 200	2 234	101,55
Místní poplatky	590	660	1 098	166,36
Příjmy z vlastní činnosti	451	533	1 413	265,10
Pokuty	130	130	266	204,62
Příjmy z poskytovaných služeb	320	320	410	128,13
Dary	0	54	129	238,89
Ostatní příjmy	1	29	608	2096,55
Dotace	56 564	148 627	147 522	99,26
Dotace od hl. M. Prahy	32 259	123 508	123 508	100,00
Dotace na výkon přenesené působnosti	9 305	12 904	12 904	100,00
 Převod hospodářského výsledku	 15 000	 12 215	 11 110	 90,95

	v tis. Kč			
	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpání rozpočtu 2017	Čerpání/ Upravený rozpočet v %
Výdaje celkem	69 539	195 766	89 750	45,85
Oddíl 22- Doprava	1 550	20 034	14 095	70,36
paragraf 12- Údržba komunikací	1 450	19 934	13 998	70,22
paragraf 19 -Cyklostezky	100	100	97	97,00
Oddíl 23- Vodní hospodářství	120	120	66	55,00
paragraf 21- Kanalizace	120	120	66	55,00
Oddíl 31-Vzdělávání	10 700	71 715	13 381	18,66
paragraf 11- Budovy mateřských škol	100	100	97	97,00
paragraf 11- Příspěvek MŠ Letců	1 100	1 639	1 639	100,00
paragraf 11- Příspěvek MŠ Albrechtická	1 400	1 489	1 489	100,00
paragraf 13- Budova základní školy	3 100	59 737	1 407	2,36
paragraf 13- Příspěvek ZŠ Albrechtická	5 000	8 749	8 749	100,00
Oddíl 33-Kultura	2 170	2 629	2 149	81,74
paragraf 14-Místní knihovna	80	114	112	98,25
paragraf 92-Lidový dům	970	970	615	63,40
paragraf 99-Matrika, jubilea	120	120	119	99,17
paragraf 99-Ostatní kultura	1 000	1 425	1 303	91,44
Oddíl 34-Tělovýchova a zájmová činnost	1 126	3 322	1 072	32,27
paragraf 19-Podpora sportovních odílů	647	1 335	534	40,00
paragraf 21-Volný čas dětí a mládeže	479	1 387	538	38,79
paragraf 12-Sportovní zařízení	0	600	0	0,00
Oddíl 35-Zdravotnictví	588	611	583	95,42
paragraf 41- Protidrogová prevence	538	561	533	95,01
paragraf 13-Lékařská pohotovostní služba	50	50	50	100,00
Oddíl 36- Bydlení, komunální služby	200	37 200	263	0,71
paragraf 13- Nebytové hospodářství	0	37 000	158	0,43
paragraf 32- Pohřebnictví	200	200	105	52,50
Oddíl 37-Ochrana životního prostředí	7 630	9 091	8 196	90,16
paragraf 22-Sběr a svoz odpadů	280	280	268	95,71
paragraf 45-Údržba a vzhled obce	7 350	8 811	7 928	89,98
Oddíl 43-Sociální péče	900	2 037	1 696	83,26
paragraf 11-Sociální služby	0	374	374	100,00
paragraf 51-Pečovatelská služba	140	219	157	71,69
paragraf 51-Domy s pečov. službou	110	110	93	84,55
paragraf 79-Klub seniorů a těl. postižených	300	310	310	100,00
paragraf 59-Ostatní služby	350	378	378	100,00
paragraf 39-Podpora pěstounské péče	0	646	384	59,44
Oddíl 52-Civilní ochrana	180	180	160	88,89
paragraf 12- Příprava na krizové řízení	180	180	160	88,89

Oddíl 53-bezpečnost a veřejný pořádek	230	380	348	91,58
paragraf 11- Prevence kriminality	230	380	348	91,58
Oddíl 55-Požární ochrana	950	2 797	2 647	94,64
paragraf 12- SDH Kbely	950	2 797	2 647	94,64
Oddíl 61-Státní správa a samospráva	42 860	45 202	44 714	98,92
paragraf 12-Zastupitelstvo MČ	2 900	2 900	2 888	99,59
paragraf 14-Volby do PS parlamentu ČR	0	297	253	85,19
paragraf 18-Volby prezidenta ČR	0	57	31	54,39
paragraf 71-Činnost úřadu MČ				
správce: tajemník úřadu	36 090	38 106	37 918	99,51
výdaje sociálního fondu : tajemník úřadu	900	900	858	95,33
správce: vedoucí OMIBNH	2 620	2 592	2 543	98,11
správce: místostarostka pro finance	350	350	223	63,71
Oddíl 63-Finanční operace	335	448	379	84,60
paragraf 10- Bankovní poplatky	35	35	29	82,86
paragraf 20- Pojištění	300	300	237	79,00
paragraf 30- fin. vyp. dot., splátka půjčky	0	113	113	100,00
Financování				
Saldo příjmů a výdajů	-3 734	-37 746	68 498	-181,47
Krytí salda příjmů a výdajů	3 734	37 746	-68 498	181,47
Použití zůstatku finančních prostředků	3 734	37 746	-68 498	181,47
Rezervní fond	0	0	0	0,00

Zdaňovaná činnost

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpání rozpočtu 2017	Čerpání/ Upravený rozpočet v %
Příjmy:	62 601	62 601	63 176	100,92
Výdaje	64 730	66 730	58 399	87,52
Výdaje zdaňované činnosti	49 730	49 730	42 505	85,47
Převod do hlavní činnosti	15 000	17 000	15 894	93,49

Financování

Saldo zdaňované činnosti	-2 129	-4 129	4 777	-115,69
Krytí salda příjmů a výdajů	2 129	4 129	-4 777	115,69
Použití zůstatku finančních prostředků	2 129	4 129	-4 777	115,69
Celkem rozpočet a zdaňovaná činn.	-5 863	-41 875	73 275	-297,16

Čerpání výnosů a nákladů zdaňované činnosti za rok 2017

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpání rozpočtu 2017	Čerpání/ Upravený rozpočet v %
Hospodářský výsledek:	13 621	13 621	13 606	99,89
Výnosy:	49 201	49 201	51 531	104,74
Nájemné	31 200	31 200	32 705	104,82
Ostatní výnosy, věcná břemena , prodej	1	1	1 698	169800,00
Výnosy TH	18 000	18 000	17 128	95,16
Náklady:	35 580	35 580	37 925	106,59
Běžná údržba	8 280	8 280	7 531	90,95
Investice a rozsáhlé opravy	4 000	4 000	2 694	67,35
Správní náklady	5 850	5 850	5 712	97,64
Nefinanční náklady - odpisy, opr. položky	0	0	5 018	----
Náklady TH	17 450	17 450	16 970	97,25

B) Finanční vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem HMP za rok 2017

Návrh finančního vypořádání byl zpracován v souladu se zásadami stanovenými zákony č. 218/2002 SB a č. 250/2000 Sb. v platném znění a s pravidly pro finanční vypořádání městských částí za rok 2017 a byl projednán na odboru rozpočtu MHMP dne 21.2.2018.

V roce 2018 MČ Praha 19 získala účelové neinvestiční dotace od HMP ve výši 1 853 300,- Kč, investiční dotace ve výši 82 600 000,- Kč a neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ve výši 4 306 245,40 Kč. MČ bude muset vrátit nevyčerpané dotace HMP ve výši 11 797,92 Kč a odvést doplatek podílu hl. m. Prahy na poplatcích za psy ve výši 11 209,25 Kč. Naopak obdrží doplatek k dotacím na volby a zkoušky ZOZ 73 506,05 Kč. Investiční dotace ve výši 98 795 725,- Kč byly ponechány k dočerpání v roce 2018.

Výsledek FV za rok 2017

Městská část Praha 19

1. o d v e d e v rámci finančního vypořádání c e l k e m	23 007,17 Kč
z toho:	
a) do státního rozpočtu c e l k e m	0,00 Kč
b) do rozpočtu hlavního města Prahy c e l k e m	23 007,17 Kč
- vrátka účel. prostř. poskytnutých v průběhu r. 2017	11 797,92 Kč
- doplatky podílu místních poplatků	11 209,25 Kč
2. o b d r ž í při fin. vypořádání celkem	73 506,05 Kč
a) ze zdrojů státního rozpočtu celkem	69 306,05 Kč
- dokrytí vynaložených nákladů na volby do PS PČR (ÚZ 98071)	55 801,00 Kč
- Dokrytí vynaložených nákladů na volbu prezidenta (ÚZ 98008)	13 505,05 Kč
b) ze zdrojů hlavního města Prahy celkem	4 200,00 Kč
- dokrytí nákladů na zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	4 200,00 Kč

Výsledné saldo finančního vypořádání účelových dotací za rok 2017 je doplatek ve výši 50 498,88 Kč.

Investiční dotace ponechané k dočerpání v roce 2018

Název akce	ORG	Ponecháno na rok 2017 v Kč	Požadavek na ponechání v Kč
Tělocvična ZŠ Kbely	80106	4 761 025,00	3 544 830,00
Venkovní víceúčelové hřiště ZŠ Kbely	80186	6 875 975,00	6 875 975,00
Rekonstrukce a vytvoření nových ploch na nám. Fr. Strašila	80314	5 933 150,00	5 933 150,00

Poskytnuté dotace z rozpočtu HMP v roce 2017

Název akce	ORG	Poskytnuto v Kč	Požadavek na ponechání v Kč
Tělocvična ZŠ Kbely	80106	45 000 000,00	45 000 000,00
Rozšíření kapacity zdravotního střediska	80500	37 000 000,00	36 841 770,00
Vybudování fitparku	80571	600 000,00	600 000,00

C)Hospodaření fondů MČ Praha 19

Fond rezerv a rozvoje

Zůstatek k 31.12.2017	3 914 028,84 Kč
<i>Příjmy (úroky z běžného účtu):</i>	<i>1 983,88 Kč</i>
<i>Výdaje (poplatky běžného účtu):</i>	<i>640,00 Kč</i>
Navržené posílení z hospodářského výsledku	0,- Kč

Sociální fond

Zůstatek k 31.12.2017	537 360,24 Kč
-----------------------	---------------

Čerpání fondu v roce 2017

Příjmy celkem:	900 000,- Kč
<i>Posílení fondu usnesením zastupitelstva</i>	<i>900 000,- Kč</i>

Výdaje celkem:	858 104,- Kč
----------------	--------------

<i>Příspěvky na stravné</i>	<i>456 052,- Kč</i>
<i>Příspěvky oddávajícím na ošatné a vzhled, jednorázové příspěvky</i>	<i>106 400,- Kč</i>
<i>Příspěvek na sociální rozvoj zaměstnanců</i>	<i>295 652,- Kč</i>

Sociální fond je čerpán dle schválené směrnice o sociálním rozvoji zaměstnanců.

Každý zaměstnanec má nárok na : 5000,- Kč jako příspěvek na sociální rozvoj
500,- Kč na poplatky s vedením účtu
31,- Kč za 1 stravenku za odpracovaný den

D) Přehled majetku a závazků MČ Praha 19

v tis. Kč

	Aktiva	K 1.1.2017	K 31.12.2017
	Stálá aktiva (dlouhodobý majetek)	1 636 663	1 660 142
	Korekce (oprávky k DM)	- 384 221	- 405 655
	Oběžná aktiva	104 938	177 984
	<i>V tom – Finanční majetek (účty)</i>	<i>82 456</i>	<i>155 422</i>
	<i>Ostatní (pohledávky)</i>	<i>10 003</i>	<i>14 589</i>
	<i>Časové rozlišení</i>	<i>12 479</i>	<i>13 717</i>
	Celkem aktiva	1 357 380	1 432 471

	Pasiva	K 1.1.2017	K 31.12.2017
	Vlastní kapitál	1 327 028	1 402 968
	<i>V tom – Jméno účetní jednotky</i>	<i>1 312 456</i>	<i>1 400 488</i>
	<i>- Fondy (FRR a ZF)</i>	<i>4 408</i>	<i>4 451</i>
	<i>- Výsledek hospodaření</i>	<i>10 163</i>	<i>-1 971</i>
	Cizí zdroje (závazky)	29 797	28 978
	Časové rozlišení	555	525
	Celkem pasiva	1 357 380	1 432 471

Výtah z výkazu: Rozvaha územních samosprávných celků k 31.12.2017, účetní jednotka MČ Praha 19
Rozvaha v plném rozsahu je příloze č.4.

Rozvaha zobrazuje dvojí pohled na majetek MČ. Strana aktiv zobrazuje složení majetku podle jednotlivých druhů majetku. MČ má majetek zejména v nemovitostech – budovách a pozemcích (Bohužel zákon o účetnictví neumožňuje přeceňovat v účetnictví majetek na aktuální cenu, takže je zde zachycen v ceně jakou měl, když byl pořízován. Například aktuální cena budov je zřejmě mnohem vyšší, než cena zachycená v účetnictví.

Strana pasiv zobrazuje nároky jiných osob na majetek MČ. Z celkové hodnoty majetku ve výši 1 432 mil. Kč je vlastní jmění MČ 1 403 mil. Kč, zbývající část ve výši 29 mil. Kč tvoří závazky k jiným osobám. Závazky vyplývají z časového rozdílu mezi přijetím zboží nebo služby a jejím zaplacením (závazky k dodavatelům), ze záloh na energie přijatých od nájemníků spolu s nájemným, nevyúčtovaných dotací a ostatních závazků (ty jsou téměř celé tvořeny závazkem vyplatit v lednu mzdy zaměstnancům za prosinec a zaplatit odvod

daní, sociální a zdravotní pojištění). Dlouhodobé závazky, půjčky ani úvěry MČ Praha 19 nemá.

Na základě příkazu starosty byla provedena inventura majetku MČ Praha 19 k 31.12.2017. Inventarizace odsouhlasila účetní stav se stavem skutečným.

Přehled o pohybech dlouhodobého majetku Městské části Praha 19 je v příloze číslo 2.

E) Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2017

MČ Praha 19 je zřizovatelem tří příspěvkových organizací, Základní školy Praha Kbely, Mateřské školy Letců a mateřské školy Albrechtická. Příspěvkové organizace dostávají příspěvek na provoz od MČ Praha 19 jako zřizovatele, dotaci od MŠMT prostřednictvím hl. m. Prahy na platy pedagogických i ostatních pracovníků (kterou vyúčtovává MHMP) a mají tržby za stravenky a případný pronájem. Příspěvkové organizace hospodaří se svěřeným majetkem, a případný hospodářský výsledek vzniká jako rozdíl mezi náklady na jedné straně a příspěvkem na provoz a vlastními příjmy na straně druhé.

Příspěvek na provoz od MČ Praha 19 byl u příspěvkových organizací řádně vyúčtován, svěřený majetek byl řádně zinventarizován.

Přehled majetku a hospodaření příspěvkových organizací za rok 2017

Rozvaha v tis. Kč

	ZŠ Praha Kbely	MŠ Letců	MŠ Albrechtická	Celkem
<i>Hmotný a nehm. majetek</i>	27515	7134	5488	40137
<i>Oprávky k majetku</i>	-25001	-6261	-4410	-35672
<i>Pohledávky</i>	144	533	481	1158
<i>Finanční majetek</i>	9191	2481	1576	13248
<i>Zásoby</i>	79	79	61	219
<i>Přechodné účty aktivní</i>	33892	8163	7603	49658
Celkem majetek	45820	12129	10799	68748
<i>Vlastní jmění</i>	6472	2368	1510	10350
<i>Cizí zdroje</i>	39348	9761	9289	58398
Celkem pasiva	45820	12129	10799	68748

Výkaz zisku a ztrát v tis. Kč

<i>Osobní náklady</i>	33109	7937	8250	49296
<i>Provozní náklady</i>	11849	3187	2620	17656
Celkem náklady	44958	11124	10870	66952
<i>Dotace</i>	32994	7961	7572	48527
<i>Příspěvek na provoz</i>	7000	1100	1400	9500
<i>Vlastní příjmy</i>	4430	1538	1538	7506
<i>Fondy</i>	753	363	282	1398
Celkem výnosy	45177	10962	10792	66931
Daň	0	0	0	0
Výsledek hospodaření	219	-162	-78	-21

Stav rezervního fondu k

1.1.2018 1542 568 220 2330

Stav fondu odměn k

1.1.2018 306 121 50 477

MŠ Albrechtická dosáhla ztráty při hospodaření za rok 2017 ve výši 77 699,34 Kč – použila prostředky, které jí byly ponechány z hospodářských výsledků minulých let. Ztráta bude uhrazena z rezervního fondu.

MŠ Letců dosáhla ztráty při hospodaření za rok 2017 ve výši 161 826,78 Kč – použila prostředky, které jí byly ponechány z hospodářských výsledků minulých let. Ztráta bude uhrazena z rezervního fondu.

Základní škola Praha Kbely požádala o ponechání hospodářského výsledku a jeho přidělení do rezervního fondu ve výši 218 737,22 Kč. Ekonomický odbor doporučuje schválit ponechání hospodářských výsledků příspěvkové organizaci, jelikož ponechání hospodářských výsledků má motivační charakter a koresponduje s funkcí a smyslem příspěvkových organizací.

F) Přehled poskytnutých veřejných finančních podpor městskou částí Praha 19 za rok 2017

Název organizace + IČ	Název projektu	schválená částka na projekt	schválená částka celkem	Vyúčtováno Kč
FCH Neratovice, 47009730	Sociální služby pro občany Prahy 19	60 000	60 000	60 000
KRC CoByDup, z.s., 26555310	Provoz KRC CoByDup v roce 2017	125 000	125 000	125 000
Cestička, spolek, 22909028	Kbelský přírodní komunitní spolek	80 000	80 000	80 000
OS Gaudium Cantorum, 22674624	Celoroční provoz OS Gaudium Cantorum v r. 2017	8 000	8 000	8 000
Spolek Camerata Praha, 67778682	Čakovický festival sborového zpěvu 2017	2 000	10 000	10 000
	Adventní koncert v kostele sv. Alžběty	3 200		
	Soustředění DPS Kamarádi	4 800		
Skaut - S.S.V., 26624877	Operace Anthroplit	19 000	96 000	96 000
	Motorová pila s příslušenstvím	30 000		
	Polní kuchyně	30 000		
	Výlet do Hamburku	17 000		
Junák-český skaut, střed. Athabaska Praha, z.s., 47610379	Skautský tábor	15 000	41 500	41 500
	Skautské výpravy	8 500		
	Skautské sportování	18 000		
"Prima den", 22860231	Divadelní představení Strašidlo Cantervillské	18 000	58 000	58 000
	Divadelní představení pro DPS Seniors 2017	9 000		
	Divadelní představení Kbellywood	13 000		
	Divadelní představení pro TEEN s názvem Feeling	18 000		
Kbely cycling team z.s.	Závod horských kol Letňansko-kbelský pahorek 6. r.	40 000	40 000	40 000
ATVS PALESTRA-VOS, spol. s r.o., 48114162	PALESTRA Kbelská 10	40 000	40 000	40 000
TJ Sokol Kbely, 47606169	Provoz sokolovny	180 000	240 000	240 000

	Oprava fasády sokolovny	35 000		
	Startovné	25 000		
Spartak Kbely z.s., 02431866	Mikulášská pro malé sportovce	0	40 000	40 000
	Spartak Kbely-pronájmy tělocvičen pro zimní přípravu	40 000		
	Ples mladých sportovců	0		
	Spartak Kbely - startovné a pořádání turnaje mládeže	0		
ŠAKAL - školní atletický klub, z.s., 04373847	Letní soustředění atletického klubu	0	70 300	70 300
	Nájem prostor pro sportovní přípravu kbelských dětí	48 300		
	Dětský běžecký závod "Vypusťte Šakala"	22 000		
Sportovní klub Kbely z.s., 22755594	Účetní spravování pro SK Kbely	0	174 000	174 000
	Ples sportovců	0		
	Roční pronájem tělocvičny ZŠ Albrechtická	0		
	Provoz sportovního areálu Spartak Kbely	174 000		
	Podpora klubům	0		
Spolek Fittime, 05157773	Dotace na příměstské tábory	0	42 000	42 000
	Dotace na závodní dresy	42 000		
CELKOVÁ SUMA V KČ:		1 124 800	1 124 800	1 124 800

G) Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedl odbor kontrolních činností MHMP. Znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2017 je v příloze číslo 3. Kompletní správa a (včetně ověřované účetní závěrky) a účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků) je zveřejněna na elektronické úřední desce případně k nahlédnutí na úřadu městské části jako příloha č. 3.

Předmětem prováděných prací bylo zkoumání údajů, které jsou součástí závěrečného účtu za období kalendářního roku 2017. Obsah přezkoumání hospodaření spočíval v ověření dodržování povinností uložených zvláštními právními předpisy, zejména zákony o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem o účetnictví, jakož i ověření souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem a plnění dalších povinností uložených zákonem.

Kontroloři MHMP při závěrečném přezkoumání hospodaření nezjistili chyby a nedostatky (viz plné znění zprávy v příloze č.3), proto navrhuji ve smyslu §17 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, aby po projednání závěrečného účtu byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením Městské části Praha 19 za rok 2017 a to bez výhrad.

Zdeněk ILLA

vedoucí ekonomického odboru

K návrhu závěrečného účtu hospodaření má každý občan možnost se vyjádřit ústně na zasedání zastupitelstva nebo písemně ve lhůtě dvou pracovních dní před datem konání zastupitelstva. (Zasedání zastupitelstva se bude konat dne 27. 6. 2018).

Ministerstvo financí

FIN 2 - 12 M



VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2017

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2017	12	00231304

Název a sídlo účetní jednotky:

Městská část Praha 19

Semilská 43/1

19700 Praha 9

UCS: 00231304

MČ Praha 19

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
0000	1341	Poplatek ze psů	220 000,00	220 000,00	222 522,50	101,15	101,15
0000	1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	5 000,00	5 000,00	11 467,50	229,35	229,35
0000	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	300 000,00	370 000,00	786 953,00	262,32	212,69
0000	1344	Poplatek ze vstupného	5 000,00	5 000,00	6 000,00	120,00	120,00
0000	1345	Poplatek z ubytovací kapacity	60 000,00	60 000,00	70 974,00	118,29	118,29
0000	1361	Správní poplatky	2 200 000,00	2 200 000,00	2 234 540,00	101,57	101,57
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	6 000 000,00	6 000 000,00	5 980 846,53	99,68	99,68
0000	Bez ODP		8 790 000,00	8 860 000,00	9 313 303,53	105,95	105,12
3111	2122	Odvody příspěvkových organizací			500 000,00	*****	*****
3111	Mateřské školy				500 000,00	*****	*****
3113	2229	Ostatní přijaté vratky transferů			72 446,77	*****	*****
3113	2321	Přijaté neinvestiční dary			3 450,00	*****	*****
3113	Základní školy				75 896,77	*****	*****
3314	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	20 000,00	20 000,00	23 119,00	115,60	115,60
3314	Činnosti knihovnické		20 000,00	20 000,00	23 119,00	115,60	115,60
3399	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků			86 300,00	*****	*****
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostř.				86 300,00	*****	*****

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3419	2229	Ostatní přijaté vratky transferů			19 005,00	*****	*****
3419	Ostatní tělovýchovná činnost				19 005,00	*****	*****
3541	2322	Přijaté pojistné náhrady		23 100,00	23 127,00	*****	100,12
3541	Prevence před drogami, alk., nikot. aj. závislostmi			23 100,00	23 127,00	*****	100,12
3632	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	100 000,00	100 000,00	139 855,00	139,86	139,86
3632	Pohřebnictví		100 000,00	100 000,00	139 855,00	139,86	139,86
4351	2321	Přijaté neinvestiční dary		1 900,00	12 690,00	*****	667,89
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení			1 900,00	12 690,00	*****	667,89
4379	2321	Přijaté neinvestiční dary		10 000,00		*****	0,00
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence			10 000,00		*****	0,00
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	200 000,00	200 000,00	160 581,00	80,29	80,29
6171	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	130 000,00	130 000,00	266 371,36	204,90	204,90
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary		41 900,00	83 750,00	*****	199,88
6171	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			1 100,00	*****	*****
6171	Činnost místní správy		330 000,00	371 900,00	511 802,36	155,09	137,62
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	10 564,13	*****	*****
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		1 000,00	1 000,00	10 564,13	*****	*****
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat.)činnos	15 000 000,00	12 215 400,00	11 109 643,00	74,06	90,95
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			49 396 298,92	*****	*****
6330	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	41 564 000,00	136 412 100,00	136 412 182,11	328,20	100,00
6330	4139	Ostatní převody z vlastních fondů			860 187,00	*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		56 564 000,00	148 627 500,00	197 778 311,03	349,65	133,07
6409	2229	Ostatní přijaté vratky transferů		5 300,00	5 340,50	*****	100,76
6409	2328	Neidentifikované příjmy			5 336,00	*****	*****
6409	Ostatní činnosti j.n.			5 300,00	10 676,50	*****	201,44
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			65 805 000,00	158 020 700,00	208 504 650,32	316,85	131,95

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
2212	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		500,00	494,00	*****	98,80
2212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		128 100,00	128 073,66	*****	99,98
2212	5139	Nákup materiálu j.n.		121 800,00	121 663,20	*****	99,89
2212	5156	Pohonné hmoty a maziva		29 500,00	29 481,00	*****	99,94
2212	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		9 100,00	9 041,64	*****	99,36
2212	5169	Nákup ostatních služeb	750 000,00	600 900,00	600 781,50	80,10	99,98
2212	5171	Opravy a udržování	700 000,00	400 300,00	398 358,41	56,91	99,51
2212	6121	Budovy, haly a stavby		18 577 300,00	12 644 113,84	*****	68,06
2212	6122	Stroje, přístroje a zařízení		66 500,00	66 490,00	*****	99,98
2212	Silnice		1 450 000,00	19 934 000,00	13 998 497,25	965,41	70,22
2219	5139	Nákup materiálu j.n.		5 800,00	5 800,00	*****	100,00
2219	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	94 200,00	90 895,00	90,90	96,49
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací		100 000,00	100 000,00	96 695,00	96,70	96,70
2321	5169	Nákup ostatních služeb	120 000,00	120 000,00	66 306,00	55,26	55,26
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly		120 000,00	120 000,00	66 306,00	55,26	55,26
3111	5169	Nákup ostatních služeb		96 800,00	96 800,00	*****	100,00
3111	5171	Opravy a udržování	100 000,00	3 200,00		0,00	0,00
3111	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00	100,00
3111	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		628 900,00	628 851,40	*****	99,99
3111	Mateřské školy		2 600 000,00	3 228 900,00	3 225 651,40	124,06	99,90
3113	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		7 700,00	7 675,42	*****	99,68
3113	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		3 300,00	3 288,31	*****	99,65
3113	5169	Nákup ostatních služeb		48 900,00	48 809,50	*****	99,81
3113	5171	Opravy a udržování	100 000,00	40 100,00		0,00	0,00
3113	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	5 000 000,00	7 040 300,00	7 040 300,00	140,81	100,00
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		1 708 800,00	1 708 870,00	*****	100,00
3113	6121	Budovy, haly a stavby	3 000 000,00	59 637 000,00	1 346 784,40	44,89	2,26
3113	Základní školy		8 100 000,00	68 486 100,00	10 155 727,63	125,38	14,83
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	60 000,00	97 500,00	97 448,00	162,41	99,95
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00			0,00	*****
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	9 900,00	7 481,00	74,81	75,57
3314	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		4 800,00	4 743,00	*****	98,81
3314	5169	Nákup ostatních služeb		300,00	250,00	*****	83,33

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3314	5175	Pohoštění		1 700,00	1 664,00	*****	97,88
3314	Činnosti knihovnické		80 000,00	114 200,00	111 586,00	139,48	97,71
3392	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		7 000,00	6 958,00	*****	99,40
3392	5139	Nákup materiálu j.n.		9 200,00	9 127,00	*****	99,21
3392	5152	Teplo	650 000,00	457 100,00	360 000,00	55,38	78,76
3392	5154	Elektrická energie		90 900,00	90 831,00	*****	99,92
3392	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		1 400,00	1 386,84	*****	99,06
3392	5169	Nákup ostatních služeb	320 000,00	320 000,00	62 819,00	19,63	19,63
3392	5171	Opravy a udržování		8 900,00	8 877,00	*****	99,74
3392	5175	Pohoštění		27 200,00	27 167,00	*****	99,88
3392	6121	Budovy, haly a stavby		48 300,00	48 279,00	*****	99,96
3392	Zájmová činnost v kultuře		970 000,00	970 000,00	615 444,84	63,45	63,45
3399	5021	Ostatní osobní výdaje		127 200,00	127 106,00	*****	99,93
3399	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		1 500,00	1 500,00	*****	100,00
3399	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		600,00	540,00	*****	90,00
3399	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		8 100,00	8 035,00	*****	99,20
3399	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		8 700,00	8 684,00	*****	99,82
3399	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		3 300,00	3 267,00	*****	99,00
3399	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	262 500,00	262 400,09	*****	99,96
3399	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		800,00	743,42	*****	92,93
3399	5169	Nákup ostatních služeb	1 000 000,00	666 100,00	647 305,00	64,73	97,18
3399	5175	Pohoštění		35 500,00	35 435,00	*****	99,82
3399	5194	Věcné dary	110 000,00	100 700,00	100 238,00	91,13	99,54
3399	6121	Budovy, haly a stavby		330 000,00	226 788,00	*****	68,72
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.		1 120 000,00	1 545 000,00	1 422 041,51	126,97	92,04
3412	6121	Budovy, haly a stavby		600 000,00		*****	0,00
3412	Sportovní zařízení v majetku obce			600 000,00		*****	0,00
3419	5213	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám		40 000,00	40 000,00	*****	100,00
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	647 000,00	1 295 500,00	494 000,00	76,35	38,13
3419	Ostatní tělovýchovná činnost		647 000,00	1 335 500,00	534 000,00	82,53	39,99
3421	5152	Teplo		21 000,00	20 998,00	*****	99,99
3421	5222	Neinvestiční transfery spolkům	479 000,00	1 366 500,00	517 800,00	108,10	37,89
3421	Využití volného času dětí a mládeže		479 000,00	1 387 500,00	538 798,00	112,48	38,83
3513	5213	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00	100,00
3513	Lékařská služba první pomoci		50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3541	5021	Ostatní osobní výdaje		150 400,00	150 400,00	*****	100,00
3541	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		25 900,00	25 875,00	*****	99,90
3541	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		9 400,00	9 315,00	*****	99,10
3541	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		12 100,00	12 067,00	*****	99,73
3541	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		66 600,00	66 593,00	*****	99,99
3541	5139	Nákup materiálu j.n.		89 600,00	89 560,00	*****	99,96
3541	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		4 900,00	4 812,00	*****	98,20
3541	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		3 300,00	3 238,50	*****	98,14
3541	5167	Služby školení a vzdělávání		49 600,00	49 600,00	*****	100,00
3541	5169	Nákup ostatních služeb	538 000,00	141 600,00	113 915,00	21,17	80,45
3541	5171	Opravy a udržování		7 400,00	7 382,00	*****	99,76
3541	5175	Pohoštění		300,00	247,00	*****	82,33
3541	Prevence před drogami, alk., nikot. aj. závislostmi		538 000,00	561 100,00	533 004,50	99,07	94,99
3613	6121	Budovy, haly a stavby		37 000 000,00	158 230,00	*****	0,43
3613	Nebytové hospodářství			37 000 000,00	158 230,00	*****	0,43
3632	5132	Ochranné pomůcky		2 000,00	1 954,00	*****	97,70
3632	5139	Nákup materiálu j.n.	60 000,00	60 000,00		0,00	0,00
3632	5154	Elektrická energie	140 000,00	65 600,00	30 738,00	21,96	46,86
3632	5156	Pohonné hmoty a maziva		3 800,00	3 768,00	*****	99,16
3632	5169	Nákup ostatních služeb		32 600,00	32 569,00	*****	99,90
3632	5171	Opravy a udržování		36 000,00	35 907,00	*****	99,74
3632	Pohřebnictví		200 000,00	200 000,00	104 936,00	52,47	52,47
3722	5139	Nákup materiálu j.n.		31 900,00	31 856,80	*****	99,86
3722	5163	Služby peněžních ústavů		42 700,00	42 632,00	*****	99,84
3722	5169	Nákup ostatních služeb	280 000,00	205 400,00	193 045,79	68,94	93,99
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		280 000,00	280 000,00	267 534,59	95,55	95,55
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	400 000,00	655 400,00	655 358,00	163,84	99,99
3745	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		120 700,00	120 650,00	*****	99,96
3745	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		43 500,00	43 434,00	*****	99,85
3745	5132	Ochranné pomůcky		9 900,00	9 836,00	*****	99,35
3745	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		900,00	840,00	*****	93,33
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	149 900,00	149 890,00	74,95	99,99
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	300 000,00	483 800,00	483 806,00	161,27	100,00
3745	5151	Studená voda		18 300,00	18 240,00	*****	99,67
3745	5154	Elektrická energie		39 700,00	39 677,00	*****	99,94

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva		62 500,00	62 488,00	*****	99,98
3745	5164	Nájemné		50 200,00	50 161,55	*****	99,92
3745	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		45 300,00	45 266,20	*****	99,93
3745	5169	Nákup ostatních služeb	4 550 000,00	4 308 600,00	4 308 511,88	94,69	100,00
3745	5171	Opravy a udržování	200 000,00	1 580 700,00	1 580 669,95	790,33	100,00
3745	6121	Budovy, haly a stavby	200 000,00	306 700,00	306 613,00	153,31	99,97
3745	6122	Stroje, přístroje a zařízení	500 000,00	52 600,00	52 587,00	10,52	99,98
3745	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařaze	1 000 000,00	881 800,00		0,00	0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		7 350 000,00	8 810 500,00	7 928 028,58	107,86	89,98
4311	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		279 100,00	279 145,00	*****	100,02
4311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		69 800,00	69 789,00	*****	99,98
4311	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		25 100,00	25 125,00	*****	100,10
4311	Základní sociální poradenství			374 000,00	374 059,00	*****	100,02
4339	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		174 600,00	174 557,00	*****	99,98
4339	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		43 700,00	43 639,00	*****	99,86
4339	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		15 800,00	15 711,00	*****	99,44
4339	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		6 600,00	6 516,00	*****	98,73
4339	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		1 100,00	1 059,00	*****	96,27
4339	5139	Nákup materiálu j.n.		8 100,00	8 079,00	*****	99,74
4339	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		8 800,00	8 800,00	*****	100,00
4339	5167	Služby školení a vzdělávání		334 900,00	72 800,00	*****	21,74
4339	5169	Nákup ostatních služeb		52 900,00	52 857,00	*****	99,92
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství			646 500,00	384 018,00	*****	59,40
4351	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		44 000,00	43 895,00	*****	99,76
4351	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	30 300,00	22 810,00	114,05	75,28
4351	5152	Teplo	80 000,00	84 000,00	84 000,00	105,00	100,00
4351	5154	Elektrická energie	10 000,00	10 000,00		0,00	0,00
4351	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		600,00	501,97	*****	83,66
4351	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00	34 600,00	33 230,00	41,54	96,04
4351	5171	Opravy a udržování		4 900,00	4 809,00	*****	98,14
4351	5175	Pohoštění		500,00	474,00	*****	94,80
4351	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem		60 000,00	60 000,00	*****	100,00
4351	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	60 000,00	60 000,00		0,00	0,00
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení		250 000,00	328 900,00	249 719,97	99,89	75,93

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
4359	6121	Budovy, haly a stavby	350 000,00	378 100,00	378 100,00	108,03	100,00
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče		350 000,00	378 100,00	378 100,00	108,03	100,00
4379	5169	Nákup ostatních služeb	300 000,00	295 500,00	295 556,10	98,52	100,02
4379	5175	Pohoštění		14 500,00	14 384,00	*****	99,20
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence		300 000,00	310 000,00	309 940,10	103,31	99,98
5212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		6 000,00	5 990,00	*****	99,83
5212	5139	Nákup materiálu j.n.	180 000,00	116 400,00	96 629,00	53,68	83,01
5212	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		16 700,00	16 664,90	*****	99,79
5212	5169	Nákup ostatních služeb		40 900,00	40 891,00	*****	99,98
5212	Ochrana obyvatelstva		180 000,00	180 000,00	160 174,90	88,99	88,99
5311	5021	Ostatní osobní výdaje		213 900,00	213 850,00	*****	99,98
5311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		31 000,00	30 962,00	*****	99,88
5311	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		11 100,00	10 962,00	*****	98,76
5311	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		20 000,00	19 860,00	*****	99,30
5311	5139	Nákup materiálu j.n.		44 000,00	43 987,80	*****	99,97
5311	5169	Nákup ostatních služeb	230 000,00	60 000,00	28 798,00	12,52	48,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek		230 000,00	380 000,00	348 419,80	151,49	91,69
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	150 000,00	87 400,00	72 656,00	48,44	83,13
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	200 000,00	213 600,00	208 904,00	104,45	97,80
5512	5151	Studená voda		5 400,00	5 318,00	*****	98,48
5512	5152	Teplo	200 000,00	132 300,00	78 820,72	39,41	59,58
5512	5154	Elektrická energie		29 700,00	29 617,00	*****	99,72
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	100 000,00	127 600,00	56 500,40	56,50	44,28
5512	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		12 300,00	12 224,96	*****	99,39
5512	5163	Služby peněžních ústavů		14 200,00	14 107,00	*****	99,35
5512	5167	Služby školení a vzdělávání		34 300,00	34 300,00	*****	100,00
5512	5169	Nákup ostatních služeb		141 500,00	141 451,11	*****	99,97
5512	5171	Opravy a udržování	300 000,00	700 200,00	694 005,08	231,34	99,12
5512	5175	Pohoštění		11 600,00	11 534,00	*****	99,43
5512	5194	Věcné dary		36 900,00	36 900,00	*****	100,00
5512	6121	Budovy, haly a stavby		1 195 600,00	1 195 560,00	*****	100,00
5512	6122	Stroje, přístroje a zařízení		54 800,00	54 757,00	*****	99,92
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		950 000,00	2 797 400,00	2 646 655,27	278,60	94,61
6112	5021	Ostatní osobní výdaje		65 100,00	65 040,00	*****	99,91
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	2 230 000,00	1 922 500,00	1 910 594,00	85,68	99,38

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	670 000,00	473 900,00	473 843,00	70,72	99,99
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		199 500,00	199 440,00	*****	99,97
6112	5424	Náhrady mezd v době nemoci		16 700,00	16 654,00	*****	99,72
6112	5492	Dary obyvatelstvu		222 300,00	222 208,00	*****	99,96
6112	Zastupitelstva obcí		2 900 000,00	2 900 000,00	2 887 779,00	99,58	99,58
6114	5021	Ostatní osobní výdaje		179 300,00	179 225,00	*****	99,96
6114	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		12 000,00	11 907,00	*****	99,23
6114	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		4 100,00	4 017,00	*****	97,98
6114	5139	Nákup materiálu j.n.		59 000,00	15 154,00	*****	25,68
6114	5169	Nákup ostatních služeb		35 500,00	35 478,00	*****	99,94
6114	5175	Pohoštění		7 500,00	7 420,00	*****	98,93
6114	Volby do Parlamentu ČR			297 400,00	253 201,00	*****	85,14
6118	5021	Ostatní osobní výdaje		4 200,00	4 200,00	*****	100,00
6118	5139	Nákup materiálu j.n.		44 700,00	18 288,05	*****	40,91
6118	5169	Nákup ostatních služeb		8 100,00	8 017,00	*****	98,98
6118	Volba prezidenta republiky			57 000,00	30 505,05	*****	53,52
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	22 600 000,00	22 349 300,00	22 349 131,00	98,89	100,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	1 050 000,00	1 848 100,00	1 848 060,00	176,01	100,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	5 680 000,00	6 028 600,00	5 995 077,00	105,55	99,44
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	2 040 000,00	2 165 500,00	2 156 110,00	105,69	99,57
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	90 000,00	156 200,00	156 103,00	173,45	99,94
6171	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		13 000,00	12 928,00	*****	99,45
6171	5132	Ochranné pomůcky		2 300,00	2 264,00	*****	98,43
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	30 000,00	31 900,00	22 570,00	75,23	70,75
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	300 000,00	369 200,00	369 083,74	123,03	99,97
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	800 000,00	884 900,00	849 518,23	106,19	96,00
6171	5151	Studená voda	120 000,00	105 600,00	77 465,00	64,55	73,36
6171	5152	Teplo	350 000,00	533 400,00	533 296,00	152,37	99,98
6171	5153	Plyn	200 000,00	100 000,00	99 987,00	49,99	99,99
6171	5154	Elektrická energie	700 000,00	500 000,00	499 116,00	71,30	99,82
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	150 000,00	150 000,00	101 545,28	67,70	67,70
6171	5161	Poštovní služby	200 000,00	205 000,00	204 963,00	102,48	99,98
6171	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	650 000,00	702 400,00	702 371,51	108,06	100,00
6171	5164	Nájemné	30 000,00	90 700,00	90 611,08	302,04	99,90
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	220 000,00	342 700,00	342 666,06	155,76	99,99
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	300 000,00	366 000,00	365 058,80	121,69	99,74

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		647 700,00	647 637,23	*****	99,99
6171	5169	Nákup ostatních služeb	2 000 000,00	1 881 300,00	1 834 482,44	91,72	97,51
6171	5171	Opravy a udržování	750 000,00	647 200,00	622 795,37	83,04	96,23
6171	5172	Programové vybavení	50 000,00	87 000,00	86 990,00	173,98	99,99
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	50 000,00	79 100,00	63 508,00	127,02	80,29
6171	5175	Pohoštění	150 000,00	150 000,00	57 795,31	38,53	38,53
6171	5191	Zaplacené sankce		600,00	507,00	*****	84,50
6171	5194	Věcné dary		5 000,00	5 000,00	*****	100,00
6171	5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	50 000,00			0,00	*****
6171	5424	Náhrady mezd v době nemoci	100 000,00	100 000,00	82 472,00	82,47	82,47
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	900 000,00	900 000,00	858 104,00	95,34	95,34
6171	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.		9 400,00	9 349,50	*****	99,46
6171	6111	Programové vybavení		247 700,00	247 626,00	*****	99,97
6171	6121	Budovy, haly a stavby	100 000,00	121 000,00	120 963,70	120,96	99,97
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	100 000,00	127 100,00	127 050,00	127,05	99,96
6171	6125	Výpočetní technika	200 000,00			0,00	*****
6171	Činnost místní správy		39 960 000,00	41 947 900,00	41 542 205,25	103,96	99,03
6310	5163	Služby peněžních ústavů	35 000,00	35 000,00	29 043,50	82,98	82,98
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		35 000,00	35 000,00	29 043,50	82,98	82,98
6320	5163	Služby peněžních ústavů	300 000,00	300 000,00	236 678,00	78,89	78,89
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		300 000,00	300 000,00	236 678,00	78,89	78,89
6330	5342	Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů			900 000,00	*****	*****
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			49 356 485,92	*****	*****
6330	5347	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody		112 900,00	112 967,77	*****	100,06
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			112 900,00	50 369 453,69	*****	*****
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			69 539 000,00	195 767 900,00	140 006 433,83	201,34	71,52

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111				*****	*****
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112				*****	*****
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113				*****	*****
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114				*****	*****
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů stát. fin. aktiv, které tvoří kap. OSFA(+/-)	8115	3 734 000,00	37 747 200,00	-68 498 216,49	*****	-181,47
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118				*****	*****
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121				*****	*****
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122				*****	*****
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123				*****	*****
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124				*****	*****
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128				*****	*****
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211				*****	*****
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-)	8212				*****	*****
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213				*****	*****
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214				*****	*****
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničí. dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218				*****	*****
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221				*****	*****
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222				*****	*****
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223				*****	*****
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8224				*****	*****
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227				*****	*****
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228				*****	*****

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+-)	8901				*****	*****
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902				*****	*****
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+-)	8905				*****	*****
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	3 734 000,00	37 747 200,00	-68 498 216,49	*****	-181,47

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010	8 790 000,00	8 860 000,00	9 313 303,53	105,95	105,12
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	451 000,00	533 200,00	1 413 035,76	313,31	265,01
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				*****	*****
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	56 564 000,00	148 627 500,00	197 778 311,03	349,65	133,07
PŘÍJMY CELKEM	4050	65 805 000,00	158 020 700,00	208 504 650,32	316,85	131,95
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060	41 564 000,00	136 412 100,00	186 668 668,03	449,11	136,84
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061				*****	*****
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062				*****	*****
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DS	4063				*****	*****
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				*****	*****
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081				*****	*****
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100				*****	*****
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110				*****	*****
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg. rad	4111				*****	*****
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				*****	*****
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130				*****	*****
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			49 396 298,92	*****	*****
* 4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145	41 564 000,00	136 412 100,00	136 412 182,11	328,20	100,00
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				*****	*****
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			860 187,00	*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				*****	*****
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180				*****	*****
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181				*****	*****
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				*****	*****
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191				*****	*****
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192				*****	*****

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193				*****	*****
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194				*****	*****
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	24 241 000,00	21 608 600,00	21 835 982,29	90,08	101,05
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	64 089 000,00	76 143 400,00	123 032 491,89	191,97	161,58
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	5 450 000,00	119 624 500,00	16 973 941,94	311,45	14,19
VÝDAJE CELKEM	4240	69 539 000,00	195 767 900,00	140 006 433,83	201,34	71,52
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250		112 900,00	50 369 453,69	*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				*****	*****
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271				*****	*****
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozp. územní úrovně	4280				*****	*****
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281			900 000,00	*****	*****
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				*****	*****
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			49 356 485,92	*****	*****
* 5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305		112 900,00	112 967,77	*****	100,06
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				*****	*****
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				*****	*****
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322				*****	*****
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323				*****	*****
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				*****	*****
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg.radám	4341				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozp. územní úrovně	4350				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	4360				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	4370				*****	*****
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371				*****	*****

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				*****	*****
6443 - Investiční půjčené prostředky reg. radám	4411				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422				*****	*****
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423				*****	*****
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424				*****	*****
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	69 539 000,00	195 655 000,00	89 636 980,14	128,90	45,81
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-45 298 000,00	-174 046 400,00	-67 800 997,85	149,68	38,96
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	3 734 000,00	37 747 200,00	-68 498 216,49	*****	-181,47
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460				*****	*****
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	3 734 000,00	37 747 200,00	-68 498 216,49	*****	-181,47

VI. STAVY A ZMĚNY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	42 873 846,23	111 330 905,84	-68 457 059,61
Běžné účty fondů ÚSC	6020	4 410 232,20	4 451 389,08	-41 156,88
Běžné účty celkem	6030	47 284 078,43	115 782 294,92	-68 498 216,49
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090				*****	*****
v tom položky:						
2226 - Příj. z fin. vypořádání min.let mezi obcemi	7092				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100				*****	*****
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110				*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120				*****	*****
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně	7130				*****	*****
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu	7140				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				*****	*****
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr.	7170				*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				*****	*****
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190				*****	*****
5367 - Výdaje z fin.vypořádání min.let mezi obcemi	7192				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7200				*****	*****
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7210				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu	7220				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				*****	*****
5649 - Ost. neinvest. půjčené prostř. veřej.rozp. územní úrovně	7240				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				*****	*****
6449 - Ost. invest. půjčené prostř. veřej. rozp. územní úrovně	7260				*****	*****
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290				*****	*****
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291				*****	*****
2226 - Příj. z fin. vypořádání min.let mezi obcemi	7292				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300				*****	*****
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310				*****	*****
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320				*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330				*****	*****
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340				*****	*****
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350				*****	*****

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje	7360				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380				*****	*****
2449 - Ost. splátky půjčených prostř. od veř. rozp. územ. úrov.	7390				*****	*****
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jiného kraje	7400				*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420				*****	*****
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430				*****	*****
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431				*****	*****
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7440				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	7450				*****	*****
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7460				*****	*****
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje	7470				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490				*****	*****
5649 - Ost. neinvest. půjčené prostř. veř. rozp. územní úrovně	7500				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520				*****	*****
6449 - Ost. invest. půjčené prostř. veřej. rozp. územní úrovně	7530				*****	*****

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU, STÁTNÍCH FONDŮ A REGIONÁLNÍCH RAD

Účelový znak	Název	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b		93

***** tato část výkazu nemá data *****

X. TRANSFERY A PŮJČKY POSKYTNUTÉ REGIONÁLNÍMI RADAMI ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÝM CELKŮM, DOBROVOLNÝM SVAZKŮM OBCÍ A REGIONÁLNÍM RADÁM

Účelový znak	Název	Kód územní jednotky	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b	c		103

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		

C E L K E M

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
3111	5336		103	1		156 900,00	156 875,70	*****	99,98
3111	5336		103	5		156 900,00	156 875,70	*****	99,98
3111	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac				313 800,00	313 751,40	*****	99,98
3111	Mateřské školy					313 800,00	313 751,40	*****	99,98
3113	5336		103	1		504 300,00	504 337,50	*****	100,01
3113	5336		103	5		504 400,00	504 337,50	*****	99,99
3113	5336		120	1		4 500,00	4 583,25	*****	101,85
3113	5336		120	5		26 000,00	25 971,75	*****	99,89
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac				1 039 200,00	1 039 230,00	*****	100,00
3113	Základní školy					1 039 200,00	1 039 230,00	*****	100,00
6409	5901		120	1				*****	*****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
6409	5901		120	5				*****	*****
6409	5901	Nespecifikované rezervy						*****	*****
6409	Ostatní činnosti j.n.							*****	*****
CELKEM						1 353 000,00	1 352 981,40	*****	100,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ivana Šestáková

Odpovídající za údaje

Došlo dne:

o rozpočtu:

Ing. Zdeněk Illatel.: **284080829**

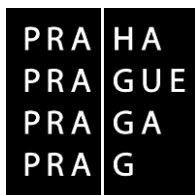
o skutečnosti:

Ing. Zdeněk Illatel.: **284080829**

Příloha č.2

Přehled o pohybech dlouhodobého majetku v roce 2017
Městská část Praha 19

		Nehmotný dlouhodobý majetek	Stavby	Movité věci	Drobný a ostatní hmotný dlouhodobý majetek 25,26,28,29	Pozemky	Umělecká díla a předměty	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	Hmotný dlouhodobý majetek Celkem	Dlouhodobý majetek Celkem
	Pol.	01x	21	22		31	32	36		
Poč. stav	111	4 138 404	1 060 144 143	76 427 770	20 846 529	468 636 764	183 900	715 520	1 626 954 625	1 631 093 030
nově pořízené - vlastní invest. výstavbou	121	0	582 105	0	0	0	0	0	582 105	582 105
nově pořízené - nákupem	122	247 626	0	300 884	1 033 332	0	0	0	1 334 216	1 581 842
nově pořízené - ve vlastní režii účetní jednotky	123	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetek získaný na základě směny	124	0	0	0	0	59 500	0	0	59 500	59 500
technické zhodnocení dlouhodobého majetku	131	0	651 965	0	0	0	0	0	651 965	651 965
bezúplatné převzetí z oblasti PO	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převzetí z oblasti RO (MČ)	141	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převody - od cizích subjektů	142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné nabytí na základě právního předpisu	143	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převzetí od jiného útvaru ÚSC	144	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dary přijaté	151	0	0	0	0	0	0	0	0	0
změny v ocenění	161	0	0	0	0	8 743 406	0	0	8 743 406	8 743 406
účetní opravy	171	0	1 727 491	0	144 148	2 027 590	0	0	3 899 228	3 899 228
přebytky zjištění při inventarizaci	172	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vyjmutí vkladu ze základního jmění obchodní společnosti a jeho vrácení vkladateli	181	0	0	0	0	0	0	0	0	0
převod majetku na účty majetku k prodeji	190					0		13 218 770	13 218 770	
ostatní přírůstky	191	0	202 597	0	0	0	0	0	202 597	202 597
přírůstek celkem		247 626	3 164 157	300 884	1 177 480	10 830 496	0	13 218 770	28 691 787	28 939 413
vyřazení pro opotřebení	311	0	1 093 052	351 808	924 356	0	0	0	2 369 216	2 369 216
úbytek prodejem	321	0	0	0	23 421	0	0	1 518 400	1 541 821	1 541 821
majetek odevzdáný na základě směny	324	0	0	0	0	0	0	5 950	5 950	5 950
bezúplatné převedení do oblasti PO	340	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převedení do oblasti RO (MČ)	341	0	0	0	0	487 900	0	0	487 900	487 900
bezúplatné převody - cizím subjektům	342	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné předání na základě právního předpisu	343	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převedení jinému útvaru ÚSC	344	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dary poskytnuté	351	0	0	0	0	0	0	0	0	0
změny v ocenění	361	0	0	0	0	0	0	0	0	0
účetní opravy	371	0	1 267 936	0	0	2 027 590	0	0	3 295 526	3 295 526
vyřazení z důvodu manka nebo škody	372	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vklad do obchod. společnosti	381	0	0	0	0	0	0	0	0	0
převod majetku na účty majetku k prodeji	390	0	0	0	0	13 218 770	0	0	13 218 770	13 218 770
ostatní úbytky	391	0	0	0	0	316 780	0	0	316 780	316 780
celkem úbytky		0	2 360 988	351 808	947 778	16 051 040	0	1 524 350	21 235 963	21 235 963
Stav k 31.12.2017		4 386 030	1 060 947 313	76 376 846	21 076 231	463 416 220	183 900	12 409 940	1 634 410 450	1 638 796 481



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.), provedeného

v Úřadu městské části Praha 19
se sídlem Semilská 43, Praha 9,
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 12.09.2017 - 29.09.2017
 - b) 9.1.2018 - 26.1.2018
 - c) 27.03.2018 - 06.04.2018
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2017 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 27.7.2017. Písemná pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1123425/2017 dne 19. července 2017 a č.j. MHMP 1916001/2017 dne 7. prosince 2017.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Pintová
kontroloři: Ing. Lada Bořková
Ing. Libor David
Ing. Anna Švrčinová

A . Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Údaje o hospodaření MČ vyjmenované v dále uvedených předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění zákona č. 460/2016 Sb.,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění vyhlášky č. 372/2015 Sb.,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen ČÚS), č. 701 – 710.

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.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Bylo ověřeno:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond rezerv a rozvoje, Sociální fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, směna majetku). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk zdaňované činnosti.

Přezkoumána byla správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy, výběrovým způsobem byla ověřena správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností

- smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní a smlouvy směnné, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala ani neuskutečnila peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy, na základě které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2017 dlouhodobé závazky v celkové výši 187 545,60 Kč, jednalo se o kaucy za zapůjčené invalidní vozíky ve výši 10 400 Kč a částka ve výši 177 145,60 představovala operativní leasing vozidla Peugeot. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a investiční dotace na akci "Sdružení dobrovolných hasičů - rekonstrukce hasičské zbrojnice").

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního

města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Letců k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávek k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Rekonstrukce komunikací v oblasti Toužimská – Novákovo náměstí“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- podlimitní veřejná zakázka na služby „Výstavba nové tělocvičny ZŠ Kbely - Albrechtická - PD“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- podlimitní veřejná zakázka na služby „Údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Replika výklenkové kaple Kbely“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Server HPE“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky na služby „Provedení, projednání a příprava celkem 17 variant a vizualizací včetně dispozičního řešení Nové tělocvičny - Kbely“, veřejné zakázky na stavební práce „Rekonstrukce komunikací v oblasti Toužimská – Novákovo náměstí“ a veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce „Replika výklenkové kaple Kbely“.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem (ustanovení § 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

MČ v přezkoumaném roce neručila za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ měla zastavený movitý nebo nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 3 smlouvy o zřízení věcného břemene. Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (3) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy, a zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016 a popř. předchozí roky

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky (pozn.: pouze nenapravené chyby a nedostatky ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 2 odst. 2*

Výdaje na peněžní dary členům Rady MČ ve výši 218 662 Kč byly nesprávně zatříděny na rozpočtovou položku 5023 - Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů (doklad č. 120000001 ze dne 3.11.2016). Správně měly být výdaje zatříděny na položku 5492 - Dary obyvatelstvu. MČ v uvedeném případě nedodržela druhové třídění výdajů podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 14*

Na základě faktury č. 1601300107 ve výši 51 788 Kč byly pořízeny zásahové obleky pro sbor dobrovolných hasičů (4 kabáty v ocenění za kus 7 819,5 Kč a 4 kalhoty v ocenění za kus ve výši 5 227,2 Kč) a na základě faktury č. 160130018 ve výši 5 072 Kč byl pořízen 1 pár zásahových bot. Uvedený majetek byl nesprávně evidován na podrozvahovém účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (doklad č. 710000006 ze dne 31.7.2016). Správně mělo být o uvedeném majetku účtováno v rozvaze na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, neboť ocenění jedné položky přesahuje částku 3 000 Kč. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 14 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého položka rozvahy "A.II.6 Drobný dlouhodobý hmotný majetek" obsahuje hmotné movité věci, u kterých doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky je v částce 3 000 Kč a vyšší. Dále bylo zjištěno, že obleky (4 ks kalhot a 4 ks kabátů) byly evidovány na jedné majetkové kartě s inventárním číslem 6178. Tento postup nebyl v souladu s ustanovením § 3 odst. 2 písm. a) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,

kteře ukládá zajistit označení všech částí inventarizačních položek nezaměnitelným inventarizačním identifikátorem pro jejich jednoznačné určení.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 24*

V majetkové evidenci MČ (na účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek) byl zjištěn majetek, který nebyl oceněn, tj. byla u něj uvedena nulová cena. Jednalo se např. o sochu ženy vstupující do lázně (inv. č. 2581), sádrovou plastiku státní znak (inv. č. 2216), židle dřevěné čalouněné (inv. č. 1388-1399), skříňovou sestavu LYWA (inv. č. 1374-1377) a další. MČ v uvedených případech nepostupovala v souladu s ustanovením § 24 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou účetní jednotky povinny oceňovat majetek způsobem podle tohoto zákona. Způsoby oceňování jsou stanoveny v ustanovení § 25 uvedeného předpisu.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv)

➤ *ustanovení § 5 odst. 2*

MČ uhradila dne 22.12.2016 na základě faktury č. 1601300170 ze dne 16.12.2016 částku 290 187 Kč za LED otočné hlavice do sálu Lidového domu Kbely. Bylo zjištěno, že k fakturaci a úhradě došlo bez smluvního podkladu, nebylo tak postupováno v souladu se „Směrnicí o oběhu účetních dokladů“ ze dne 1.12.2011, která stanoví, že na operaci přesahující částku 10 tis. Kč musí být vystavena písemná objednávka. Až na základě upozornění kontrolní skupiny byla vystavena písemná objednávka a byla uveřejněna v registru smluv, a to dne 22.3.2017. Dále bylo zjištěno, že MČ uzavřela dne 29.9.2016 smlouvu na veřejnou zakázku "Kamerový bod ulice Tauferova/Žacléřská". V registru smluv byla již 14.9.2016 zveřejněna smlouva, ve které však byla v několika ustanoveních znění odlišná od podepsané smlouvy. Vzhledem k tomu, že uveřejněný text nebyl totožný s textem uzavřené smlouvy, nelze tak předmětnou smlouvu považovat za uveřejněnou, a to ani do tří měsíců od jejího uzavření. MČ v uvedených případech nedodržela ustanovení § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve kterém je stanovena povinnost MČ zaslat smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 5 odst. 3*

Příkazem starosty MČ č. 10 ze dne 23.11.2016 byl vydán "Plán inventarizace pro rok 2016". Mimo jiné v něm byly stanoveny hlavní a dílčí inventarizační komise. Nebylo však stanoveno, jaké druhy majetku v označení podle účtů směrné účtové osnovy jsou předmětem inventarizace jednotlivých dílčích inventarizačních komisí. "Seznam inventurních soupisů",

který je povinnou náležitostí plánu inventur ve smyslu ustanovení § 5 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, rovněž neobsahoval označení inventurních soupisů podle účtů směrné účtové osnovy. Při sestavení plánu inventur nebylo postupováno v souladu s výše uvedeným předpisem, podle kterého se seznamy inventurních soupisů sestavují v rozsahu účtové skupiny, inventarizačních položek nebo seskupení inventarizačních položek, přičemž podle ustanovení § 2 písm. h) se inventarizační položkou rozumí majetek, závazky nebo jiná aktiva a pasiva, na základě kterých může být vyhotovován inventurní soupis. Označování těchto soupisů je podle směrné účtové osnovy a účtového rozvrhu prováděno syntetickými, analytickými nebo podrozvahovými účty.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

Při kontrole dokumentace k inventarizaci majetku a závazků za rok 2016 v příspěvkové organizaci Základní škola Praha - Kbely, bylo zjištěno, že organizace nedoložila provedení inventarizace majetku vedeného na podrozvahových účtech, a to 901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 191 593 Kč, 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 32 009,85 Kč a 909 - Ostatní majetek ve výši 110 159 903,30 Kč. Organizace tak nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého účetní jednotky zjišťují skutečný stav veškerého majetku a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví. Jednalo se o pochybení vzniklé v minulých letech, kdy při zpracování inventarizace majetku za rok 2016 v organizaci nebylo možno dohledat podklady související s podrozvahovými účty. Na základě uvedeného zjištění lze konstatovat, že průběžná a následná veřejnosprávní finanční kontrola vykonávaná MČ ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zcela funkční.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 3 odst. 1*

MČ nezaúčtovala k 31.12.2016 předpis pohledávky za nařízeným odvodem z fondu investic zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Letců ve výši 500 000 Kč. Odvod byl uložen na základě usnesení Rady MČ č. 586/16/OE z 4.11.2016 a Zastupitelstva MČ č. 11/4/16 z 14.12.2016. MČ obdržela prostředky z fondu investic na bankovní účet dne 16.1.2017 (doklad č. 100000004). Nebylo postupováno podle ustanovení bodu 5.5. ČÚS č. 703 - Transfery, podle kterého účtuje příjemce transferu o předpisu pohledávky z titulu poskytnutého transferu na stranu Má Dáti příslušného pohledávkového účtu účtové skupiny 34 a na stranu Dal příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67. MČ v uvedeném případě nedodržela ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá účtovat o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 124*

U dvou zaměstnanců MČ zařazených do Úřadu MČ bylo zjištěno nesprávné stanovení příplatku za vedení. Zaměstnanci ve funkci vedoucího oddělení (osobní číslo 3023) byl platovým výměrem ze dne 2.5.2017 stanoven příplatek za vedení ve výši 1 000 Kč. Podle ustanovení § 124 odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, výše příplatku činí v 1. stupni řízení 5 - 30 % z platového tarifu nejvyššího platového stupně, do kterého je vedoucí zaměstnanec zařazen. Příplatek za vedení tak měl činit minimálně 1 096 Kč. Zaměstnanci ve funkci vedoucího odboru (osobní číslo 2029) byl platovým výměrem ze dne 1.11.2016 stanoven příplatek za vedení ve výši 3 700 Kč, správně měl být příplatek za vedení minimálně ve výši 4 192,50 Kč, neboť se jednalo o 2. stupeň řízení, u kterého činí výše příplatku 15 - 40 % z platového tarifu nejvyššího platového stupně, do které je vedoucí zaměstnanec zařazen. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 124 odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 2 odst. 6*

MČ uzavřela dne 3.4.2017 pracovní smlouvu se zaměstnancem s osobním číslem 3210 na pozici vedoucí Odboru občansko správního a podatelny Úřadu MČ. Den nástupu do práce byl ve smlouvě uveden dne 3.4.2017. Bylo zjištěno, že usnesením Rady MČ 738/17/OT byl tento zaměstnanec jmenován do funkce vedoucího odboru dnem 5.4.2017. Jmenovací listina ze dne 5.4.2017 byla doložena. Z uvedeného vyplývá, že pracovní smlouva byla uzavřena v rozporu s ustanovením § 2 odst. 6 zákona č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se pracovní poměr vedoucích úředníků zakládá jmenováním.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 26 odst. 1 písm. b)*

Bylo zjištěno, že správce rozpočtu na objednávkách nestvrdil svým podpisem skutečnost, že provedl předběžnou kontrolu výdajů před vznikem závazku spočívající mimo jiné v prověření, zda operace je v souladu se schválenými výdaji a je finančně kryta. Jednalo se např. o objednávky č. 04 - 11/611/2017/OŽPD ze dne 9.11.2017 ve výši 26 608 Kč, č. 17428 ze dne 15.11.2017 ve výši 17 000 Kč, č. 10 - 09/611/2017/OŽPD ze dne 18.9.2017 ve výši 12 000 Kč. Postupy při schvalování hospodářských operací při předběžné kontrole měla MČ upraveny ve Směrnici o oběhu účetních dokladů a náležitosti finančních operací, čl. 3 - Postup schvalování finančních operací. MČ neměla plně funkční kontrolní systém v oblasti schvalování hospodářských operací při předběžné kontrole ve smyslu ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterých uvnitř orgánu veřejné správy zajišťuje předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu a prověří mimo jiné,

zda připravovaná operace je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky orgánu veřejné správy.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv)

➤ *ustanovení § 2 odst. 1*

Dne 30.1.2017 byl uhrazen kapitálový výdaj ve výši 1 035 700 Kč za demolici objektu bývalé hasičské zbrojnice (doklad č. 10000008). Smlouva o dílo (cena díla 1 085 000 Kč bez DPH) byla uzavřena s dodavatelem Martin Filip, IČO 61025844 dne 24.11.2016. Bylo zjištěno, že k datu ukončení 1. dílčího přezkoumání hospodaření, tj. ke dni 29.9.2017, nebyla smlouva o dílo uveřejněna v registru smluv. MČ nedodržela ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, ve kterém je městským částem stanovena povinnost uveřejnit smlouvu v registru smluv, jestliže výše hodnoty jejího předmětu bez DPH je vyšší než 50 000 Kč.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

➤ *ustanovení § 6 odst. 1*

Kontrolní skupině byla předložena „Plná moc k zastupování stavebníka – vlastníka nemovitosti“ ze dne 6.10.2014, z níž je zřejmé, že zmocněnec má provádět služby pro zmocnitele při přípravě výstavby nového sportovního areálu na pozemku parc. č. 245/1 a 247/3 v katastrálním území Kbely. Ačkoli bylo zřejmé, že služby budou prováděny za úplaty a bude se tedy jednat o veřejnou zakázku, na kterou se nevztahuje žádná z výjimek uvedených v ustanovení § 18 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, MČ nezadala veřejnou zakázku a zmocněnec pracoval bez smluvního vztahu. K navazujícím službám zmocněnce byly kontrolní skupině předloženy „Nabídka zpracování a přípravy STUDIE“ ze dne 11.2.2016 a kopie nedatované „Nabídky a výpočtu honoráře architekta“ na předmětnou akci, v níž zhotovitel vyčíslil nárok na odměnu za své výkony do vypracování studií včetně až na 919 tis. Kč bez DPH. Usnesením č. 623/16/OMIBNH ze dne 10.3.2017 schválila Rada MČ předmětnou odměnu ve výši 420 tis. Kč bez DPH s tím, že zhotovitel souhlasil s cenou činící pouze 21 % zákonného limitu pro veřejné zakázky malého rozsahu. Na takto stanovenou částku zhotovitel téhož dne vystavil fakturou evidovanou pod číslem KDF 1701500039 za 17 vizualizací, několik výkresů a 72 stran propočtů nákladů šesti variant studií předmětné stavby, které podle zdůvodnění výše uvedeného usnesení prezentoval již 8.3.2017. Takovým postupem se MČ odchýlila od zásady transparentnosti a přiměřenosti, stanovené v ustanovení § 6 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 25*

Bylo zjištěno, že odborem majetku, investic a bytového a nebytového hospodářství Úřadu MČ je vedena neucelená evidence smluv. Kontrolní skupině byla předložena např. evidence kupních smluv, věcných břemen a smluv o nájmu bytů, nebytových prostor v modulu WINDOMY. U smluv o dílo, poskytování služeb nebyla evidence předložena.

Níže uvedené smlouvy nebyly označeny jednoznačným identifikátorem, který by zajistil jejich nezaměnitelnost a dodržování vnitřního kontrolního systému MČ v oblasti uzavírání smluv, vzniku závazků, plateb a vymáhání pohledávek, např. Smlouva o dílo uzavřená se společností WACOM s. r. o. ze dne 12.6.2017, Nájemní smlouva uzavřená se společností Česká telekomunikační infrastruktura a. s. ze dne 26.9.2017, Smlouva o dílo uzavřená s Vasylem Rusynem ze dne 9.11.2017, Smlouva o nájmu bytu na dobu neurčitou uzavřená s p. A. S. ze dne 4.9.2017. Rovněž smlouva z odboru životního prostředí, dopravy a místního hospodářství Úřadu MČ nebyla označena jednoznačným identifikátorem. Jednalo se o Smlouvu o poskytování služeb uzavřenou se společností TÚZ s.r.o. ze dne 16.10.2017.

MČ nepostupovala dle „Směrnice o přípravě a evidenci smluv uzavřených Městskou částí Praha 19“ ze dne 14.9.2007, a zároveň nebylo zajištěno dodržování ustanovení § 64 odst. 2 zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kdy dokumenty nebyly opatřeny jednoznačným identifikátorem, zajišťujícím jejich nezaměnitelnost, a ustanovení § 7 až § 11 vyhlášky č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby, v platném znění.

Některé výše uvedené smlouvy nebyly opatřeny doložkou. MČ nepostupovala v uvedených případech podle ustanovení § 43 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že podmiňuje-li tento zákon platnost právního jednání hl. m. Prahy nebo městské části předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, v níž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

V této oblasti MČ neměla dostatečně zajištěn vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 25*

Za účelem zajištění hotovostní výplaty přeplatků na službách spojených s vyúčtováním služeb bytů za rok 2016 zřídila MČ v období od 5.6.2017 do 9.6.2017 příruční pokladnu s pokladním limitem hotovosti ve výši 2 000 000 Kč, dle souhlasu tajemníka Úřadu MČ uvedeném v interním sdělení ze dne 31.5.2017. Dále dle interního sdělení ze dne 31.5.2017 byla výběrem peněz z bankovního účtu ve výši 1 659 400 Kč pověřena referentka bytového hospodářství (dále jen BH), která vyzvedla peníze z bankovního účtu do příruční pokladny dne 5.6.2017 ve výši 1 659 400 Kč. K tomuto výběru peněz v hotovosti nebyl vystaven příjmový pokladní doklad (dále jen PPD) ze dne 5.6.2017, který by byl rovněž opatřen podpisem osoby, která peníze do pokladny přijala.

Do příruční pokladny, dne 5.6.2017, bylo z pokladny VHČ (vedlejší hospodářské činnosti) výdajovým pokladním dokladem č. 5920486 (dále jen VPD) přijato dále 13 619 Kč, které v pokladně VHČ vyzvedla referentka BH. K tomuto příjmu peněz v hotovosti do příruční pokladny nebyl opět vystaven PPD.

Dne 5.6.2017 bylo vyplaceno z příruční pokladny 38 741 Kč, bez VPD, a vloženo do pokladny VHČ dne 5.6.2017 pod PPD v pokladně VHČ č. 5920487. Peníze do pokladny VHČ byly přijaty od vedoucí oddělení BH.

V období od 6.6.2017 do 12.6.2017 byly vyplaceny přeplatky v celkové výši 1 598 522 Kč. Převzetí jednotlivých přeplatek podepsali nájemníci bytů na jmenném seznamu, kde je uvedeno jméno a příjmení nájemníka, výše přeplatku, datum výplaty přeplatku a podpis nájemníka. Tento jmenný seznam, přiložený u vnitřního dokladu č. 890000002 ze dne 12.6.2017 a obsahující celkem 39 listů (na jednom listu je 7 nájemníků, kterým byly přeplatky vyplaceny), neměl přiložen souhrnný součet o celkové výplatě přeplatek např. po listech nebo za všechny listy celkem. V příruční pokladně nebyly zaznamenány celkové denní výdaje finančních prostředků v souvislosti s výplatou přeplatek nájemníkům.

Dne 8.6.2017 bylo přijato do pokladny VHČ 35 756 Kč, PPD č. 5920511 (zbylé nevyplacené přeplatky z vyúčtování služeb). Peníze byly vloženy vedoucí oddělení BH. Z příruční pokladny byly peníze ve výši 35 756 Kč vyplaceny až 12.6.2017, bez VPD.

U příruční pokladny nebyly vystavovány pokladní doklady a nebyla zavedena pokladní kniha. O veškerých pohybech v příruční pokladně bylo účtováno v rámci vnitřních účetních dokladů, pod čísly 890000001 ze dne 5.6.2017 a 890000002 ze dne 12.6.2017 na účtu 261 - Pokladna, analytický účet 30. O těchto účetních případech účtovala účetní, na základě předložených dokladů od vedoucí oddělení BH a referentky BH.

MČ nepostupovala v souladu s čl. 2 a 4 Směrnice o oběhu účetních dokladů a náležitostech finančních operací ze dne 5.4.2017 a s čl. 8 dodatku č. 1 ze dne 12.12.2012 k Směrnici k evidenci a hospodaření s majetkem a k jeho evidenci a účtování v hlavní a vedlejší hospodářské činnosti ze dne 1.12.2011, neboť nevedla příruční pokladnu v programu GINIS POK.

V této oblasti MČ neměla dostatečně zajištěn vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 26*

Při ověřování věcné a formální správnosti údajů na fakturách bylo zjištěno, že některé faktury neobsahovaly náležitosti dokladu podle ustanovení § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění zákona č. 460/2016 Sb. Např. faktury č. 1701300370 ze dne 21.6.2017, č. 1701800059 ze dne 16.6.2017, č. 1701300020 ze dne 16.2.2017 neobsahovaly údaj o zápisu dodavatele v obchodním rejstříku (oddíl a vložka) nebo v jiném veřejném rejstříku či v jiné evidenci. Dále byl na některých fakturách uveden jako odběratel „ÚMČ Praha 19“, např. na faktuře č. 1701300370 ze dne 21.6.2017. Ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, městské části v rozsahu stanoveném tímto zákonem a přílohou č. 1 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, v platném znění, vystupují v právních vztazích svým jménem. V písemných právních úkonech, kdy městská část vystupuje svým jménem a nese odpovědnost z daného právního vztahu vyplývající, se označuje městská část jako jednající subjekt, resp. smluvní strana, svým názvem tak, jak je uveden v příloze č. 1 Statutu hlavního města Prahy, v platném znění, tj. „Městská část Praha 19“. V uvedených případech nebyla řádně provedena předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku MČ podle ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve spojení s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, vše ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv)

➤ *ustanovení § 7 odst. 1*

MČ uzavřela dne 28.8.2017 smlouvu o dílo na zhotovení projektové dokumentace a výkon autorského dozoru ke stavbě "Výstavba nové tělocvičny ZŠ Kbely - Albrechtická" na hodnotu plnění 2 243 600 Kč bez DPH. Veřejná zakázka byla zadávána ve zjednodušeném podlimitním řízení a smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele, ale v registru smluv byla uveřejněna až po upozornění kontrolní skupinou dne 17.1.2018, to je za 142 dnů od uzavření. MČ nesplnila povinnost podle ustanovení § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, zaslat smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději do 30 dnů od uzavření smlouvy, a podmínku pro nabytí účinnosti smlouvy jejím uveřejněním do tří měsíců ode dne jejího uzavření podle § 7 odst. 1 citovaného zákona.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny v průběhu přezkoumání hospodaření.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2017:

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 2,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 5,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

IV. Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (viz předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 6.4.2018.

Tato zpráva o výsledku hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 9.4.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Pintová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Bořková

Ing. Libor David

Ing. Anna Švrčinová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 o počtu 19 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne

Pavel Žďárský
starosta MČ

Příloha č. 1: Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozdělovník: stejnopis č. 1 – Odbor kontrolních činností MHMP
stejnopis č. 2 – MČ

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na roky 2018-2022

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2017 vyvěšen od 28.11.2016 do 15.12.2016

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2017 schválený usnesením ZMČ dne 14.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným příspěvkovým organizacím ze dne 9.1.2017

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 1, 6, 7, 15, 30, 25, 47, 33, 46

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2016 schválen usnesením ZMČ dne 21.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 8/2017, 11/2017, 12/2017

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty 8/2017, 11/2017, 12/2017

Rozvaha

- Rozvaha 8/2017, 11/2017, 12/2017

Příloha

- Příloha 8/2017, 11/2017, 12/2017

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh pro rok 2017

Faktura

- Faktura HČ č.: 1701300312, 1701300370, 1701800059, 1701300020, 1701300012, 1701500033, 1701500037, 1701500039, 1701500042, 1701300032, 1701300034, 1701300056, 1701500069, 1701300061, 1701500081, 1701500086, 1701500090, 1701300085, 1701500098, 1701300378, 1701500120, 1701300095, 1701300130, 1701300138, 1701500145, 1701300158, 1701500033, 1701300378, 1701500042, 1701500081, 1701300055, 1701300025, 1701300188, 1701300034, 1701300032, 1701300161, 1701300235, 1701500145, 1701300158, 1701300172, 1701300174, 1701300177, 1701300196, 1701920131, 1701500178, 1701300206, 1701500183, 1701920134, 1701300145, 1701300229, 1701300230, 1701300231, 1701300229, 1701300230, 1701300231, 1701800091, 1701300248, 1701300251, 1701300244, 1701300247, 1701300274, 1701300256, 1701300790, 1701500204, 1701300172, 1701300269, 1701300789, 1701800098, 1701300260, 1701300270, 1701300279, 1701300284, 1701300286, 1701300190, 1701300208, 1701300291, 1701300196, 1701300143, 1701300256, 1701300269, 1701300251, 1701300260, 1701300789
- Faktura VHČ č.: 20171910198, 20172920020, 20171910086, 20171910721, 20171910719, 20171910726, 20171910737, 20171910738, 20171910745, 20171910746, 20171920144, 20171910760, 20171910761, 20171910764, 20171910790, 20171920118, 20171920124, 20171920123, 20171910672, 20171910728, 20171920133, 20171910641, 20171910676, 20171920122, 20171930409, 1701930496, 1701930485, 1701930487, 1701930495, 1701930480, 1701930473, 1701930464, 1701910851, 1701920163, 1701910856, 1701910841, 1701910833

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy hlavní činnosti č.: 007 za období od 1.7. - 31.7.2017 (výdajový účet), 011 za období 1.11. - 30.11.2017 (výdajový účet), 004 za období 1.4. - 30.4.2017 (inkasní účet)
- Bankovní výpisy VHČ: č. 310000076, 310000086, 310000007

Účetní doklad

- účetní doklady HČ č.: 710000004 ze dne 1.8.2017, 710000004 ze dne 1.6.2017, 510000038 ze dne 11.7.2017, 710000007 ze dne 6.6.2017, 710000003 ze dne 22.2.2017, 710000008 ze dne 16.6.2017, 710000004 ze dne 1.6.2017, 710000002 ze dne 28.2.2017, 710000001 ze dne 30.4.2017, 710000002 ze dne 31.5.2017, 710000010 ze dne 30.6.2017, 710000001 ze dne 31.3.2017, 710000006 ze dne 1.6.2017, 710000002 ze dne 23.6.2017, 710000003 ze dne 1.8.2017, 710000005 ze dne 1.6.2017, 510000093 ze dne 26.5.2017, 510000112 ze dne 18.12.2017, 510000055 ze dne 12.10.2017, 710000006 ze dne 22.12.2017, 710000005 ze dne 1.12.2017, 710000002 ze dne 18.12.2017, 710000003 ze dne 1.12.2017,

710000001 ze dne 20.11.2017, 710000001 ze dne 16.10.2017, 710000012 ze dne 31.12.2017, 710000007 ze dne 1.12.2017, 710000008 ze dne 1.12.2017, 710000009 ze dne 1.12.2017, 710000001 ze dne 31.12.2017, 710000002 ze dne 30.11.2017, 710000003 ze dne 31.10.2017

- účetní doklady VHČ č.: 450000010 ze dne 4.1.2017, 670000007 ze dne 23.3.2017, 890000003 ze dne 27.3.2017, 890000004 ze dne 23.6.2017, 550000012 ze dne 6.6.2017, 310000085 ze dne 29.5.2017, 550000035 ze dne 22.2.2017, 10000015 ze dne 27.10.2017, 890000001 ze dne 5.6.2017, 890000002 ze dne 12.6.2017, doklad č. 890000011 ze dne 31.12.2017, doklad č. 870000004 ze dne 31.12.2017, doklad č. 8700000002 ze dne 31.12.2017, doklad č. 8700000001 ze dne 31.12.2017

Pokladní doklad

- Pokladní doklady č.: 5904263 ze dne 4.7.2017, 5904274 ze dne 4.7.2017, 5904401 ze dne 14.7.2017, 5903075 ze dne 22.5.2017, 5903025 ze dne 18.5.2017, ze dne 18.5.2017, 5903077 ze dne 22.5.2017, 5903080 ze dne 22.5.2017, 5903105 ze dne 23.5.2017, 5906108 ze dne 31.10.2017, 5906075 ze dne 30.10.2017, 5906056 ze dne 30.10.2017, 5906018 ze dne 25.10.2017, 5905916 ze dne 19.10.2017, 5905917 ze dne 19.10.2017, 5905941 ze dne 20.10.2017, 59059065 ze dne 23.10.2017, 5906019 ze dne 25.10.2017, 5906020 ze dne 25.10.2017, 5905411 ze dne 18.9.2017, 5905231 ze dne 6.9.2017, 5905572 ze dne 27.9.2017; 59220511 ze dne 8.6.2017, 5920486 ze dne 5.6.2017, 5920487 ze dne 5.6.2017

Evidence poplatků

- Evidence poplatků za psy za rok 2017

Evidence majetku

- Vyřazení majetku z důvodu opotřebení majetkový doklad ze dne 18.9.2017

Evidence majetku

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 8/2017, 12/2017, předávací protokol č. PP/21/02/202/2009, PP/83/10/350/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků za MČ k 31.12.2017 a inventurní soupisy majetku a závazků příspěvkové organizace Mateřská škola Letců, příspěvková organizace k 31.12.2017

Mzdová agenda

- Osobní složky zaměstnanců s osobními čísly: nové nástupy v roce 2017 - 3209, 3210, 3211, 3208, stávající zaměstnanci: 3115, 2029, 3166, 3023, odměny členů volebních komisí s osobními čísly: 9164, 3169, 3113, 3124, 3089, 3023, 3132, 3181, 9126, 9314, 9079, 9316

Odměňování členů zastupitelstva

- Interní sdělení tajemníka ze dne 6.1.2017 a 24.4.2017 k odměnám uvolněných členů zastupitelstva MČ, usnesení č. 10 Zastupitelstva MČ ze dne 16.12.2015 ke stanovení odměn neuvolněných členů zastupitelstva MČ, výplatní pásky za období 1-12/2017 uvolněných členů s osobními čísly: 1111, 1112, 1113 a neuvolněných členů: 9208, 9210, 9068, 2, 9211, 9211, 9212, 8670, 10

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Letců, příspěvková organizace ze dne 17.12.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřská škola Letců, příspěvková organizace za 8/2017, 12/2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Mateřská škola Letců, příspěvková organizace za 8/2017, 12/2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27.11.2017 uzavřená se společností J&PKra s.r.o., Smlouva o dílo ze dne 12.6.2017 uzavřená se společností WACOM s.r.o., Smlouva o dílo ze dne 9.11.2017 uzavřená se společností Vasyľ Rusyn, Smlouva o dílo č. 61/18 ze dne 28.3.2018 uzavřená se společností JANPE s.r.o.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva: KP-1/17/OMIBNH, KP-5/2016/OMIBNH, KP-16/2017/OMIBNH, KP-10/2017/OMIBNH
- Směnná smlouva: SS/2/2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 26/2017/OKS ze dne 23.3.2017, 35/17 ze dne 15.12.2017, 32/2017 ze dne 26.10.2017, 32/2017/OKS ze dne 26.10.2017, 44/16/OKS ze dne 5.12.2016

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 26.9.2017 uzavřená se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., Smlouva o nájmu bytu na dobu neurčitou ze dne 4.9.2017 uzavřená s A.S., Smlouva o nájmu prostor ze

dne 25.8.2017 uzavřená s Kulturním a rodinným centrem CoByDup, z.s., Smlouva o nájmu na byt na dobu určitou ze dne 19.3.2018 uzavřená s K.R.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr č. 279/17 zveřejněný od 23.10.2017 do 8.11.2017, záměr č. 287/17 zveřejněný od 26.10.2017 do 13.11.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy č.: 77/2017 ze dne 22.5.2017, 81/2017 ze dne 10.1.2017, 84/2017 ze dne 7.4.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 25/2017/OKS ze dne 15.5.2017, č. 29/2017/OKS ze dne 16.8.2017

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti č. 41/2017, 12/2017, 13/2017, 17/2017, 1/2017, 3/2017, 7/2017, 23/2017, 25/2017, 39/2017, 40/2017, 28/2017, 22/2017

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce č. 156/2017, 159/2017, 127/2017, 141/2017, 143/2017, 112/2017, 140/2017, 134/2017, 127/2017, 120/2017, 114/2017, 131/2017

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci 2016-17 ze dne 5.12.2016, Smlouva o spolupráci 2017-18 ze dne 26.10.2017

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování služeb - údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19 ze dne 22.9.2016, Smlouva o poskytování služeb - údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19 ze dne 16.10.2017,

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace o zadávání podlimitní veřejné zakázky na stavební práce „Rekonstrukce komunikací v oblasti Toužimská – Novákovo náměstí“ zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Dokumentace o zadávání podlimitní veřejné zakázky na služby „Výstavba nové tělocvičny ZŠ Kbely - Albrechtická - PD“ zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Dokumentace o zadávání podlimitní veřejné zakázky na služby „Údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19“ zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Dokumentace o zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce „Replika výklenkové kaple Kbely“
- Dokumentace o zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na dodávky „Server HPE“

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o oběhu účetních dokladů a náležitostech finančních operací ze dne 5.4.2017, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 5.4.2017, Spisový, archivní a skartační řád ze dne 2.3.2005, dodatek č. 1 ze dne 17.9.2007, Směrnice k evidenci a hospodaření s majetkem a k jeho evidenci a účtování v hlavní a vedlejší hospodářské činnosti ze dne 1.12.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 12.12.2012, Směrnice o přípravě a evidenci smluv uzavřených MČ ze dne 16.3.2018

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva interního auditu o nápravě nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2016, na základě Příkazu starosty č. 16 k odstranění nedostatků ze dne 3.5.2017, zpráva interního auditu o nápravě zjištěných nedostatků uvedených v Zápisu z 1. dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2017, na základě Příkazu starosty č. 18 ze dne 27.11.2017, Zpráva interního auditu o nápravě zjištěných nedostatků uvedených v Zápisu z 2. dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2017, na základě Příkazu starosty č. 19 ze dne 23.2.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání ZMČ ze dne 14.12.2016, 21.6.2017, 22.3.2017, 13.12.2017

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení RMČ č. 737/2017/OT ze dne 5.4.2017, 697/17/OT ze dne 9.2.2017, 963/17/OT ze dne 24.11.2017, 858/17/PR ze dne 23.8.2017, 905/17/OKS ze dne 6.11.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Praha - Kbely ze dne 22.3.2017

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Dodatek č. 8 ke Směrnici zaměstnavatele k programu sociálního rozvoje zaměstnanců ze dne 9.2.2017

Objednávky

- Objednávky č. 04_11/611/2017/OŽPD, 10_09/611/2017/OŽPD, 163/611/2017/OT ze dne 30.10.2017, 17428 ze dne 15.11.2017, objednávka ze dne 19.5.2017-vystavil odbor majetku, investic a bytového a nebytového hospodářství

Plán výnosů a nákladů

- Plán výnosů a nákladů zdaňované činnosti na rok 2017

Plán kontrol interního auditu

- Plán kontrol interního auditu pro rok 2017

Seznam bankovních účtů

- Seznam bankovních účtů zřízených u České spořitelny

Plán inventarizace pro ro 2017

- Plán inventarizace pro rok 2017 ze dne 7.11.2017

Podklady pro daň z příjmů za rok 2017

- Podklady pro výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2017. Doklad č. 890000011 ze dne 31.12.2017 o proúčtování daňové povinnosti za rok 2017 ve výši 3 903 948,52 Kč

Příkaz starosty

- Příkaz starosty MČ Praha 19 č. 17 k provedení řádné inventarizace veškerého majetku a závazků Městské části Praha 19 za rok 2017 ze dne 7.11.2017

Interní sdělení

- Interní sdělení ze dne 31.5.2017 za účelem navýšení limitu pokladní hotovosti na 2 000 000 Kč od 5.6.2017 do 9.6.2017 za účelem zajištění výplaty přeplatků z vyúčtování služeb za rok 2016, interní sdělení ze dne 31.5.2017 za účelem vystavení šeku pro zaměstnankyni úřadu MČ pro výplatu přeplatků z vyúčtování služeb za rok 2016

Záznam z jednání o finančním vypořádání

- Zápis z jednání o finančním vypořádání za rok 2017 ze dne 21.2.2018

Dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřená se zaměstnankyní úřadu MČ ze dne 5.6.2017 na období od 5.6.2017 do 9.6.2017 k výplatě přeplatků na zálohách z vyúčtování služeb za rok 2016. Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřená se zaměstnankyní úřadu MČ ze dne 5.6.2017 na období od 5.6.2017 do 9.6.2017 k výplatě přeplatků na zálohách z vyúčtování služeb za rok 2016



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00231304**

Název: **Městská část Praha 19**

UCS: **00231304** **MČ Praha 19**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé 4
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
AKTIVA CELKEM			1 843 870 459,16	411 399 124,39	1 432 471 334,77	1 357 379 800,01
A.	Stálá aktiva		1 660 142 421,01	405 655 478,16	1 254 486 942,85	1 252 441 568,34
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		4 386 030,44	3 359 561,92	1 026 468,52	855 174,52
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	2 662 579,12	1 904 593,52	757 985,60	568 991,60
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 220 457,40	1 220 457,40		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	502 993,92	234 511,00	268 482,92	286 182,92
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		1 655 756 390,57	402 295 916,24	1 253 460 474,33	1 251 586 393,82
1.	Pozemky	031	463 416 220,22		463 416 220,22	468 636 763,94
2.	Kulturní předměty	032	183 900,00		183 900,00	183 900,00
3.	Stavby	021	1 060 947 313,13	338 719 492,87	722 227 820,26	739 667 352,02
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	76 376 846,14	42 500 192,16	33 876 653,98	36 813 208,24
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 076 231,21	21 076 231,21		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	21 345 939,87		21 345 939,87	5 569 649,62
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	12 409 940,00		12 409 940,00	715 520,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			183 728 038,15	5 743 646,23	177 984 391,92	104 938 231,67
I. Zásoby			204 908,60		204 908,60	75 866,60
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	204 908,60		204 908,60	75 866,60
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			28 101 286,85	5 743 646,23	22 357 640,62	22 406 624,06
1.	Odběratelé	311	6 730 955,96	3 759 793,91	2 971 162,05	4 092 954,66
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	4 985 861,81		4 985 861,81	4 990 057,60
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 447 428,14	1 863 764,32	583 663,82	476 287,80
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	57 131,00		57 131,00	
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	42 352,92		42 352,92	91 451,77
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	177 145,60		177 145,60	276 745,60
31.	Příjmy příštích období	385	10 579 041,42		10 579 041,42	9 900 848,08
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 961 282,00		2 961 282,00	2 578 278,55
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	120 088,00	120 088,00		
III.	Krátkodobý finanční majetek		155 421 842,70		155 421 842,70	82 455 741,01
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	3 644 025,79		3 644 025,79	3 839 355,61
9.	Běžný účet	241	35 609 139,99		35 609 139,99	30 871 957,97
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	111 330 905,84		111 330 905,84	42 873 846,23
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	4 451 389,08		4 451 389,08	4 410 232,20
15.	Ceniny	263	261 285,00		261 285,00	374 625,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	125 097,00		125 097,00	85 724,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			1 432 471 334,77	1 357 379 800,01
C.	Vlastní kapitál		1 402 968 049,16	1 327 028 209,03
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 400 487 621,97	1 312 456 496,90
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 630 699 337,97	1 548 950 042,42
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	37 049 246,44	38 583 173,20
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-278 567 216,89	-278 567 216,89
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	8 233 776,28	418 020,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	3 072 478,17	3 072 478,17
II.	Fondy účetní jednotky		4 451 389,08	4 408 149,20
6.	Ostatní fondy	419	4 451 389,08	4 408 149,20
III.	Výsledek hospodaření		-1 970 961,89	10 163 562,93
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-12 134 524,82	-11 787 049,30
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	10 163 562,93	21 950 612,23
D.	Cizí zdroje		29 503 285,61	30 351 590,98
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		187 545,60	291 145,60
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	187 545,60	291 145,60
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		29 315 740,01	30 060 445,38
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	991 086,60	757 517,78
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	15 647 820,94	14 501 409,19
8.	Závazky z dělené správy	325		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 871 012,00	1 956 644,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	740 913,00	789 689,00
13.	Zdravotního pojištění	337	320 948,00	340 462,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	324 566,00	356 509,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		13 480,36
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	4 851 720,69	7 035 782,98
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	3 223 784,51	2 848 799,06
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	524 926,48	555 196,40
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	818 961,79	904 955,61

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.05.2018, 09:51:34

Podpis statutárního orgánu: Ivana Šestáková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Zdeněk Illa



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00231304**

Název: **Městská část Praha 19**

UCS: **00231304 MČ Praha 19**

Číslo položky		Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
				Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. NÁKLADY CELKEM				89 870 452,94	37 925 477,66	89 412 620,84	37 439 587,02
I. Náklady z činnosti				78 195 410,86	37 925 477,66	78 944 292,51	37 439 587,02
		1. Spotřeba materiálu	501	2 573 356,85	213 012,92	3 219 194,71	226 366,72
		2. Spotřeba energie	502	2 012 913,85	14 543 260,78	1 156 658,62	14 587 546,73
		3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
		4. Prodané zboží	504				
		5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
		6. Aktivace oběžného majetku	507				
		7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
		8. Opravy a udržování	511	3 323 496,81	8 880 909,29	1 768 355,10	9 052 480,45
		9. Cestovné	512	63 508,00		86 765,00	2 749,00
		10. Náklady na reprezentaci	513	155 873,31		188 404,52	
		11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
		12. Ostatní služby	518	11 408 593,76	2 832 167,87	10 644 938,73	2 710 341,19
		13. Mzdové náklady	521	28 084 872,00	4 159 336,00	27 929 355,00	4 159 835,00
		14. Zákonné sociální pojištění	524	9 237 896,00	1 376 621,00	9 183 294,00	1 411 574,00
		15. Jiné sociální pojištění	525	120 077,00		118 344,00	
		16. Zákonné sociální náklady	527	1 494 372,00		1 558 066,00	
		17. Jiné sociální náklady	528				
		18. Daň silniční	531				
		19. Daň z nemovitostí	532				
		20. Jiné daně a poplatky	538		17 206,00	23 415,00	39 662,00
		22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	507,00			
		23. Jiné pokuty a penále	542				
		24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	353 596,00		98 455,00	
		25. Prodaný materiál	544				
		26. Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548	900 000,00		1 000 000,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	17 269 932,26	4 159 343,00	17 640 320,75	4 055 024,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				162 000,00
31.	Prodané pozemky	554		1 524 350,00		882 250,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-1 365 324,38	92 886,80	-268 934,10	117 911,51
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	1 595 750,00		526 890,80	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	941 620,40	107 832,00	4 039 092,38	31 846,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	24 370,00	18 552,00	31 677,00	0,42
II. Finanční náklady					251 930,10	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			251 930,10	
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			11 675 042,08		10 216 398,23	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	11 675 042,08		10 216 398,23	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			68 032 769,58	47 628 636,20	69 750 069,27	45 315 089,29
I. Výnosy z činnosti			5 277 106,25	47 624 000,50	5 040 666,25	45 310 822,06
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	409 855,00	17 462 885,44	501 942,00	17 410 187,73
3.	Výnosy z pronájmu	603		32 370 984,34		31 635 376,40
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 301 540,00		2 540 010,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 080 780,75		721 121,25	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		175 337,70		20 532,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	543 100,00		350 800,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		338,83		160 082,64
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	59 500,00	1 518 400,00		850 400,00
16.	Čerpání fondů	648	858 104,00		926 372,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	24 226,50	-3 903 945,81	421,00	-4 765 756,71
II. Finanční výnosy			936 230,25	4 635,70	303 449,97	4 267,23
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	8 580,25	4 635,70	4 628,67	4 267,23
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	927 650,00		298 821,30	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			55 838 586,55		58 031 047,61	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	55 838 586,55		58 031 047,61	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			5 980 846,53		6 374 905,44	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	5 980 846,53		6 374 905,44	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-21 837 683,36	9 703 158,54	-19 662 551,57	7 875 502,27
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-21 837 683,36	9 703 158,54	-19 662 551,57	7 875 502,27

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.05.2018, 09:52:13

Podpis statutárního orgánu: Ivana Šestáková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Zdeněk Illa

.....

.....



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00231304**

Název: **Městská část Praha 19**

UCS: 00231304 **MČ Praha 19**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Městská část Praha 19 účtuje v souladu s předpokladem, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Městská část Praha 19 použila účetní metody v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. s předpokladem nepřetržitého trvání činnosti. Konkrétně použila metodu oceňování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v hlavní činnosti, metodu ocenění zásob B a metodu časového rozlišení nákladů. Městská část tvoří opravné položky k pohledávkám dle vyhlášky. A používá metodu vzájemného zúčtování pohledávek a závazků, ale jen minimálním rozsahu.

MČ od roku 2012 účtuje o odpisování dlouhodobého majetku, přičemž používá metodu rovnoměrného odpisování.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		43 342 730,54	42 659 810,59
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	124 048,40	129 017,40
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 449 830,22	3 138 421,46
3.	Vyřazené pohledávky	905	473 640,80	387 890,80
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	40 295 211,12	39 004 480,93
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
	7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
	11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
	12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
	13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
	14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
	1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
	2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
	3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
	4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
	5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	43 342 730,54	42 659 810,59

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		287 072,51
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 533 926,76	1 499 488,24

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

5 Jde o 5 obrazů, které byly v evidenci MČ, ale nebyla u nich uvedena pořizovací cena.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

B.II.31 Je zde zaúčtován výnos z tepelného hospodářství za rok 2016, nerozúčtovaný podle jednotlivých dodavatelů.

10 579 041,42

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
B.I.17	Z výnosů hospodářské činnosti zachycených na účtu 649 tvoří – 3 903 948,52 Kč předepsanou daň z příjmů za rok 2017 na účtu 349	3 903 945,81-

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		4 408 149,20
G.II.	Tvorba fondu		901 983,88
	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		900 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		1 983,88
G.III.	Čerpání fondu		858 744,00
G.IV.	Konečný stav fondu		4 451 389,08

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 060 947 313,13	338 719 492,87	722 227 820,26	739 667 352,02
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	166 606 594,70	70 800 779,00	95 805 815,70	98 465 829,70
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	397 725 064,75	123 320 048,00	274 405 016,75	279 154 330,75
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	101 411 407,03	27 689 786,00	73 721 621,03	73 319 427,98
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	360 042 069,89	104 876 503,74	255 165 566,15	263 382 368,46
G.5.	Jiné inženýrské sítě	299 880,00	259 606,50	40 273,50	42 085,50
G.6.	Ostatní stavby	34 862 296,76	11 772 769,63	23 089 527,13	25 303 309,63

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		
H.	Pozemky	463 416 220,22		463 416 220,22	468 636 763,94
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	90 375 379,28		90 375 379,28	90 913 543,00
H.4.	Zastavěná plocha	51 698 802,03		51 698 802,03	57 661 892,03
H.5.	Ostatní pozemky	321 342 038,91		321 342 038,91	320 061 328,91

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		251 930,10
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		251 930,10
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	927 650,00	298 821,30
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	927 650,00	298 821,30
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.</i>
2	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
3	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.</i>
4	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
5	<i>Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.</i>

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.05.2018, 09:52:53

Podpis statutárního orgánu: Ivana Šestáková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Zdeněk Illa

.....

.....



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00231304**

Název: **Městská část Praha 19**

UCS: **00231304** **MČ Praha 19**

Č.položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		1 327 028 209,03	227 147 919,22	151 208 079,09	1 402 968 049,16
A. Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 312 456 496,90	91 933 523,03	3 902 397,96	1 400 487 621,97
A.I. Jmění účetní jednotky		1 548 950 042,42	83 190 116,75	1 440 821,20	1 630 699 337,97
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-			-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-			-
3.	Bezúplatné převody	-	387 519,75	1 440 821,20	-
4.	Investiční transfery	-			-
5.	Dary	-			-
6.	Ostatní	-	82 802 597,00		-
A.II. Fond privatizace					
A.III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		38 583 173,20		1 533 926,76	37 049 246,44
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-			-
2.	Bezúplatné převody	-			-
3.	Investiční transfery	-			-
4.	Dary	-			-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	1 533 926,76	-
6.	Ostatní	-			-
A.IV. Kurzové rozdíly					
A.V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		278 567 216,89-			278 567 216,89-
1.	Opravné položky k pohledávkám	-			-
2.	Odpisy	-			-
3.	Ostatní	-			-
A.VI. Jiné oceňovací rozdíly		418 020,00	8 743 406,28	927 650,00	8 233 776,28
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-			-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	8 743 406,28	927 650,00	-
3.	Ostatní	-			-
A.VII. Opravy předcházejících účetních období		3 072 478,17			3 072 478,17
1.	Opravy minulého účetního období	-			-
2.	Opravy předchozích účetních období	-			-
B. Fondy účetní jednotky		4 408 149,20	902 634,88	859 395,00	4 451 389,08
C. Výsledek hospodaření		10 163 562,93	134 311 761,31	146 446 286,13	1 970 961,89-
D. Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření					



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00231304**

Název: **Městská část Praha 19**

UCS: **00231304** **MČ Praha 19**

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	82 455 741,01
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	5 902 672,92
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-12 134 524,82
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	17 641 372,09
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	21 429 275,26
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-1 272 437,58
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-981 538,83
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-1 533 926,76
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	395 825,65
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	1 321 421,02
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-796 553,37
A.II.3.	Změna stavu zásob	-129 042,00
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	66 921 191,89
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	65 342 953,06
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	1 578 238,83
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	1 578 238,83
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	142 236,88
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	245 836,88
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-103 600,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	72 966 101,69
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	

Č.položky		Název položky	0000ALV06H9K
			Účetní období
R.		Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	155 421 842,70
		R. = P. + F. + H.	
		KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	155 421 842,70
		ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	155 421 842,70
		PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	