

Závěrečný účet hospodaření MČ Praha 19 za rok 2016

A) Výsledek hospodaření za rok 2016

Hospodářský výsledek hlavní činnosti:

MČ Praha 19 dosáhla v hlavní činnosti za rok 2016 **příjmů ve výši 111 762,25 tis Kč** a uskutečnila **výdaje ve výši 76 624,29 tis. Kč** (z toho 71 211,14 tis. Kč běžné výdaje, 5 323,46 tis. Kč kapitálové výdaje a 89,7 tis. Kč převody hlavnímu městu Praze). **Výsledkem hospodaření** za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 je tedy **přebytek rozpočtu ve výši 35 137,96 tis. Kč**, přičemž upravený rozpočet počítal s využitím zůstatku finančních prostředků na běžném účtu městské části (schodkem rozpočtu) ve výši 6 591,1 tis. Kč.

Skutečný výsledek hospodaření je tedy lepší než rozpočtovaný o 41 729,06 tis. Kč, což je způsobeno zejména nevyčerpáním investičních dotací (byly převedeny k dočerpání v roce 2017) na stavbu tělocvičny a hřiště základní školy, rekonstrukci komunikací Novákovo Náměstí – ul. Toužimská, náměstí Františka Strašila (bývalá has. zbrojnice) a neinvestiční dotace na revitalizaci studní v okolí pramenišť rybníka v celkové výši 32 770 tis. Kč. A dále úsporou vlastních výdajů zejména na vybavení nové ZŠ nábytkem, kdy byl zapojen do rozpočtu přijatý dar na rozvoj školství, a dále nebyly čerpány výdaje na rekonstrukci fotbalového hřiště ve výši 2 000 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 42 873 tis. Kč (přičemž 32 770 tis. Kč tvoří ale nevyčerpané účelové dotace. Při finančním vypořádání by měla MČ odvést 108 tis. Kč zejména jako vratku nevyčerpané dotace na zkoušky zvláštní odborné způsobilosti úředníků a dotace pro ZŠ na integraci žáků. Dále má městská část k dispozici finanční prostředky rezervního fondu ve výši 3 912 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 12 660 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 5 217 tis. Kč). MČ odvede ze zisku podíl na dani z příjmů HMP ve výši 4 784,6 tis. Kč, který bude MČ vrácen formou neúčelové dotace v průběhu roku 2017.

Čerpání rozpočtu za rok 2016

Závazné ukazatele rozpočtu

Hlavní činnost

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Plnění rozpočtu 2016	Plnění/ Upravený rozpočet v %
Příjmy celkem	67 338	111 588	111 762	100,16

Daňové příjmy	8 674	8 674	9 565	110,27
Daň z nemovitostí	6 000	6 000	6 375	106,25
Správní poplatky	2 100	2 100	2 449	116,62
Místní poplatky	574	574	741	129,09
Příjmy z vlastní činnosti	425	3 783	5 343	141,24
Pokuty	150	150	141	94,00
Příjmy z poskytovaných služeb	270	370	508	137,30
Dary	0	2 598	4 528	174,29
Ostatní příjmy	5	665	167	25,11
Dotace	58 228	99 120	96 854	97,71
Dotace od hl. M. Prahy	28 534	75 754	75 754	100,00
Dotace na výkon přenesené působnosti	8 694	11 511	11 511	100,00
Převod hospodářského výsledku	21 000	11 855	9 589	80,89

v tis. Kč

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpání rozpočtu 2016	Čerpání / Upravený rozpočet v %
Výdaje celkem	73 645	118 179	76 624	64,84

Oddíl 22- Doprava	1 650	21 115	2 607	12,35
paragraf 12- Údržba komunikací	1 450	20 915	2 411	11,53
paragraf 19 -Cyklostezky	200	200	196	98,00
Oddíl 23- Vodní hospodářství	120	120	92	76,67
paragraf 21- Kanalizace	120	120	92	76,67

Oddíl 31-Vzdělávání	11 700	27 401	12 682	46,28
paragraf 11- Mateřská škola	100	100	5	5,00
paragraf 11- Příspěvek MŠ Letců	2 500	1 982	1 982	100,00
paragraf 11- Příspěvek MŠ Albrechtická	0	1 407	1 407	100,00
paragraf 13- Základní škola	4 100	18 135	3 511	19,36
paragraf 13- Příspěvek ZŠ	5 000	5 776	5 776	100,00
Oddíl 33-Kultura	2 170	2 305	2 065	89,59
paragraf 14-Místní knihovna	80	115	115	100,00
paragraf 92-Lidový dům	970	970	816	84,12
paragraf 99-Matrika, jubilea	120	120	110	91,67
paragraf 99-Ostatní kultura	1 000	1 100	1 023	93,00
Oddíl 34-Tělovýchova a zájmová činnost	2 991	4 646	1 143	24,60
paragraf 19-Podpora sportovních odílů	2 620	3 448	628	18,21
paragraf 21-Volný čas dětí a mládeže	371	1 198	516	43,07
Oddíl 35-Zdravotnictví	588	588	580	98,64
paragraf 41- Protidrogová prevence	538	538	530	98,51
paragraf 13-Lékařská pohotovostní služba	50	50	50	100,00
Oddíl 36- Bydlení, komunální služby	200	255	150	58,82
paragraf 32- Pohřebnictví	200	200	95	47,50
paragraf 34- Tepelné hospodářství	0	55	55	100,00
Oddíl 37-Ochrana životního prostředí	8 130	9 630	7 236	75,14
paragraf 22-Sběr a svoz odpadů	280	280	49	17,50
paragraf 45-Údržba a vzhled obce	7 850	9 350	7 187	76,87
Oddíl 43-Sociální péče	761	1 647	1 266	76,87
paragraf 11-Sociální poradenství	0	314	314	100,00
paragraf 51-Pečovatelská služba	141	197	191	96,95
paragraf 51-Domy s pečov. službou	110	110	79	71,82
paragraf 79-Klub seniorů a invalidů	310	310	310	100,00
paragraf 59-Ostatní služby	200	200	8	4,00
paragraf 99-Podpora pěstounské péče	0	516	364	70,54
Oddíl 52-Civilní ochrana	190	190	188	98,95
paragraf 12- Příprava na krizové řízení	190	190	188	98,95
Oddíl 53-bezpečnost a veřejný pořádek	230	621	620	99,84
paragraf 11- Prevence kriminality	230	621	620	99,84
Oddíl 55-Požární ochrana	750	2 570	1 357	52,80
paragraf 12- SDH Kbely	750	2 570	1 357	52,80
Oddíl 61-Státní správa a samospráva	43 830	46 665	46 278	99,17
paragraf 12-Zastupitelstvo MČ	2 900	3 180	3 172	99,75
paragraf 71-Činnost úřadu MČ				
správce: tajemník úřadu	36 690	39 245	39 217	99,93
výdaje sociálního fondu : tajemník úřadu	1 000	1 000	926	92,60
správce: vedoucí OMIBNH	2 720	2 720	2 687	98,79
správce: místostarostka pro finance	520	520	275	52,88

Oddíl 63-Finanční operace	335	335	335	100,00
paragraf 10- Bankovní poplatky	35	35	16	45,71
paragraf 20- Pojištění	300	300	255	85,00
paragraf 30- fin. vyp. dot., splátka půjčky	0	90	90	100,00

Financování

Saldo příjmů a výdajů	-6 307	-6 591	35 138	-6307,00
Krytí salda příjmů a výdajů	6 307	6 591	-35 138	--
Použití zůstatku finančních prostředků	6 307	6 591	-35 138	--
Rezervní fond	0	0	0	--

Zdaňovaná činnost

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpání rozpočtu 2016	Čerpání / Upravený rozpočet v %
Příjmy:	62 705	62 705	63 706	101,60
Výdaje	68 140	68 140	65 329	95,87
Výdaje zdaňované činnosti	47 140	47 140	45 881	97,33
Převod do hlavní činnosti	21 000	21 000	19 448	92,61

Financování

Saldo zdaňované činnosti	-5 435	-5 435	-1 623	29,86
Krytí salda příjmů a výdajů	5 435	5 435	1 623	29,86
Použití zůstatku finančních prostředků	5 435	5 435	1 623	29,86
Celkem rozpočet a zdaňovaná činn.	-11 742	-12 026	33 515	--

Výnosy a náklady zdaňované činnosti za rok 2016

v tis. Kč v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpání rozpočtu 2016	Čerpání / Upravený rozpočet v %
Hospodářský výsledek:	16 265	11 048	12 660	114,59
Výnosy:	49 305	49 305	50 100	101,61
Nájemné	31 200	31 200	31 635	101,39
Ostatní výnosy	5	5	1 397	27940,00
Výnosy TH	18 100	18 100	17 068	94,30
Náklady:	33 040	38 257	37 440	97,86
Běžná údržba	7 240	7 240	7 121	98,36
Investice a rozsáhlé opravy	2 500	2 500	2 182	87,28
Správní náklady	5 750	5 750	5 775	100,43
Ostatní nefinanční náklady	0	5 217	5 217	--
Náklady TH	17 550	17 550	17 145	97,69

B) Finanční vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem HMP za rok 2016

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 2016 a byl projednán na odboru rozpočtu MHMP dne 28.2.2017.

V roce 2016 MČ Praha 19 získala účelové neinvestiční dotace od HMP ve výši 4 578 200,- Kč, investiční dotace ve výši 32 750 000,- Kč a ze státního rozpočtu ve výši 2 817 72,51 Kč. MČ bude muset vrátit nevyčerpané dotace HMP ve výši 96 486,77 Kč a odvést doplatek podílu hl. m. Prahy na poplatcích za psy ve výši 11 140,50 Kč.

Výsledek FV za rok 2016

Městská část odvede	107 627,27 Kč
---------------------	---------------

z toho a) do státního rozpočtu celkem	0,- Kč
---------------------------------------	--------

b) do rozpočtu HMP celkem	107 627,27,- Kč
---------------------------	-----------------

<i>dotace na ZOZ</i>	<i>24 040,- Kč</i>
----------------------	--------------------

<i>dotace pro MŠ a ZŠ na integraci</i>	<i>72 446,77 Kč</i>
--	---------------------

<i>doplatky podílu místních poplatků</i>	<i>11 140,50 Kč</i>
--	---------------------

Výsledné saldo finančního vypořádání účelových dotací za rok 2016 je nedoplatek ve výši 107 627,27 Kč.

C)Hospodaření fondů MČ Praha 19

Fond rezerv a rozvoje

Zůstatek k 31.12.2016	3 912 684,96 Kč
<i>Příjmy (úroky z běžného účtu):</i>	<i>1 988,51 Kč</i>
<i>Výdaje (poplatky běžného účtu):</i>	<i>330,00 Kč</i>
Navržené posílení z hospodářského výsledku	0,- Kč

Sociální fond

Zůstatek k 31.12.2016	495 464,24 Kč
-----------------------	---------------

Čerpání fondu v roce 2016

Příjmy celkem:	1 000 000,- Kč
----------------	----------------

<i>Posílení fondu usnesením zastupitelstva</i>	<i>1 000 000,- Kč</i>
--	-----------------------

Výdaje celkem:	926 372,- Kč
----------------	--------------

<i>Příspěvky na stravné</i>	<i>450 866,- Kč</i>
-----------------------------	---------------------

<i>Příspěvky oddávajícím na ošatné a vzhled, jednorázové příspěvky</i>	<i>175 250 ,- Kč</i>
--	----------------------

<i>Příspěvek na sociální rozvoj zaměstnanců</i>	<i>300 256 ,- 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 1.1.2016	K 31.12.2016
	Stálá aktiva (dlouhodobý majetek)	1 626 729	1 636 663
	Korekce (oprávky k DM)	- 361 355	- 384 221
	Oběžná aktiva	71 583	104 938
	<i>V tom – Finanční majetek (účty)</i>	<i>48 794</i>	<i>82 456</i>
	<i>Ostatní (pohledávky)</i>	<i>9 987</i>	<i>10 003</i>
	<i>Časové rozlišení</i>	<i>12 725</i>	<i>12 479</i>
	Celkem aktiva	1 336 958	1 357 380

	Pasiva	K 1.1.2016	K 31.12.2016
	Vlastní kapitál	1 302 251	1 327 028
	<i>V tom – Jmění účetní jednotky</i>	<i>1 275 967</i>	<i>1 312 456</i>
	<i>- Fondy (FRR a ZF)</i>	<i>4 333</i>	<i>4 408</i>
	<i>- Výsledek hospodaření</i>	<i>21 951</i>	<i>10 163</i>
	Cizí zdroje (závazky)	34 707	30 352
	Časové rozlišení	0	0
	Celkem pasiva	1 336 958	1 357 380

Výtah z výkazu: Rozvaha územních samosprávných celků k 31.12.2016, 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 1 357 mil. Kč je vlastní jmění MČ 1 327 mil. Kč, zbývající část ve výši 30 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 31.12.2016. 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 2016

MČ Praha 19 je zřizovatelem tří příspěvkových organizací, základní školy Albrechtická, Mateřské školy Letců a mateřské školy Albrechtická (Mateřská škola Albrechtická vznikla rozdělením MŠ Kbely k 1.7.2016). 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 2016

Rozvaha v tis. Kč

	ZŠ Albrechtická	MŠ Letců	MŠ Albrechtická	Celkem
<i>Hmotný a nehm. majetek</i>	26859	7155	4827	38841
<i>Oprávky k majetku</i>	-24092	-6082	-4274	-34448
<i>Pohledávky</i>	2675	854	352	3881
<i>Finanční majetek</i>	6044	2865	1759	10668
<i>Zásoby</i>	47	26	90	163
<i>Přechodné účty aktivní</i>	27968	10187	3564	41719
Celkem majetek	39501	15005	6318	60824
<i>Vlastní jmění</i>	5309	2484	1507	9300
<i>Cizí zdroje</i>	34192	12521	4811	51524
Celkem pasiva	39501	15005	6318	60824

Výkaz zisku a ztrát v tis. Kč

<i>Osobní náklady</i>	27802	10351	3545	41698
<i>Provozní náklady</i>	10411	4686	1550	16647
Celkem náklady	38213	15037	5095	58345
<i>Dotace</i>	28069	10187	3564	41820
<i>Příspěvek na provoz</i>	5000	1613	887	7500
<i>Vlastní příjmy</i>	3950	2422	774	7146
<i>Fondy</i>	798	531	78	1407
Celkem výnosy	37817	14753	5303	57873
<i>Daň</i>	0	0	0	0
Výsledek hospodaření	-396	-284	208	-472

Stav fondu odměn k
1.1.2017

316	171	0	487
-----	-----	---	-----

ZŠ Albrechtická dosáhla ztráty při hospodaření za rok 2016 ve výši 396 507,94 Kč z důvodu vyšších provozních nákladů (zejména energií) na novou budovu základní školy. Ztráta bude uhrazena z rezervního fondu ZŠ a pro další roky je řešena navýšením příspěvku na provoz. MŠ Letců dosáhla ztráty při hospodaření za rok 2016 ve výši 284 419,63 Kč v důsledku dělení příspěvkové organizace na dvě samostatné mateřské školy a snížení příspěvku na provoz. V následujícím roce předpokládáme vyrovnané hospodaření. MŠ Albrechtická dosáhla zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016 ve výši 208 132,66 Kč, což jí umožní vytvořit rezervní fond pro využití v následujících letech.

Mateřská škola Albrechtická požádala o ponechání hospodářského výsledku a jeho rozdělení do fondu odměn ve výši 80 000,- Kč a 128 132,66 Kč do rezervního fondu. 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 2016

Název organizace IČO	Název projektu	schválená částka / projekt	schválená částka celkem	Vyúčtovaná částka	VRATKY
FCH Neratovice, 47009730	Sociální služby pro občany Prahy 19	46 000	46 000	46 000	0
Klub Kvítek 69060371	Paradrezura	15 000	15 000	15 000	0
KRC CoByDup, z.s., 26555310	Provoz KRC CoByDup v roce 2016	125 000	125 000	125 000	0
Cestička, spolek, 22909028	Kbelský přírodní komunitní spolek	50 000	50 000	50 000	0
OS Gaudium Cantorum, 22674624	Celoroční provoz OS Gaudium Cantorum	8 000	8 000	8 000	0
Spolek Camerata Praha, 67778682	Čakovický festival sborového zpěvu	6 000	17 000	6 000	0
	Adventní koncert v kostele sv. Alžběty	3 000		3 000	0
	Soustředění DPS Kamarádi	8 000		8 000	0
Skaut S.S.V. 26624877	Vodácké výpravy	37 800	90 000	37 800	0
	80. výročí skautingu ve Kbélích	6 700		6 700	0
	Skautský tábor	45 500		45 500	0
Junák Athabaska 47610379	Víkendové akce	5 500	25 000	5 500	0
	Letní tábor	19 500		19 500	0
Spolek Prima den 22860231	Divadelní představení Kbelywood	21 440	56 000	21 440	0
	Workshopy pro děti 8 - 15 let	10 560		10 560	0
	Divadelní představení MDDSSM	13 500		13 500	0
	Divadelní představení pro seniory 2016	10 500		10 500	0
Kbely cycling team 26553813	Závod Letňansko-kbelský pahorek	40 000	40 000	40 000	0
PALESTRA, 48114162	PALESTRA Kbelská 10	35 000	35 000	35 000	0
Lipicán Kbely,	Kbelský cyklokros (2. ročník)- Pavel Tomek, Hůlkova 433, nar. 8. 5. 1964	20 000	20 000	20 000	0
TJ Sokol Kbely, 47606169	Provoz sokolovny - úhrada energií v r. 2016	180 000	235 000	180 000	0
	Oprava havarijního stavu posilovny	30 000		30 000	0

	Podpora sportovních oddílů	25 000		25 000	0
Spartak Kbely z.s., 02431866	Pronájem tělocvičny pro zimní přípravy mládeže	12 600	50 000	12 600	0
	Vybavení mužstev mládeže	2 050		2 050	0
	Startovné a pořádání turnaje mládeže	35 350		35 350	0
ŠAKAL, 04373847	Pořízení atletické sady pro dětský atletický klub	20 000	20 000	20 000	0
Sportovní klub Kbely 22755594	Materiální a provozní podpora klubům SK Kbely	45 000	200 000	45 000	0
	Provoz sportovního areálu Spartak Kbely	67 900		67 900	0
	Ples sportovců	19 000		19 000	0
	Dětský ples sportovců	10 500		10 500	0
	Mikulášská pro malé sportovce	10 000		10 000	0
	Sportovní web SK Kbely	15 600		3 148	12 452
	Účetní spravování pro SK Kbely	10 000		9 922	78
	Roční pronájem tělocvičny ZŠ Albrechtická	22 000		15 525	6 475
Spejbl Gym, 22717994	Výuka bojových sportů v obci	20 000	20 000	20 000	0
CELKOVÁ SCHVÁLENÁ SUMA V KČ:		1 052 000	1 052 000	1 032 995	19 005
Celkem vyúčtováno:				1 052 000	

G) Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedl odbor kontrolních činností MHMP. Znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2016 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 2016. 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 při přezkoumání hospodaření zjistili chyby a nesprávnosti (viz plné znění zprávy v příloze č.3), které byly nebo budou napraveny dle příkazu starosty č 16 z 3.5.2017, proto navrhuji ve smyslu §17 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, aby po projednání závěrečného účtu byl vyjádřen souhlas s hospodařením Městské části Praha 19 za rok 2016 a to s výhradou zjištěných chyb.

Zdeněk ILLA

vedoucí ekonomického odboru

Ministerstvo financí

FIN 2 - 12 M



VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 13 / 2016

(v Kč na dvě desetinná místa) do konsolidace se nepočítají pol. 4137 a 5347

Rok	Měsíc	IČO
2016	13	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	233 057,25	105,94	105,94
0000	1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	5 000,00	5 000,00	12 472,50	249,45	249,45
0000	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	300 000,00	300 000,00	414 646,00	138,22	138,22
0000	1344	Poplatek ze vstupného			14 512,00	*****	*****
0000	1345	Poplatek z ubytovací kapacity	60 000,00	60 000,00	66 782,00	111,30	111,30
0000	1361	Správní poplatky	2 100 000,00	2 100 000,00	2 449 010,00	116,62	116,62
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	6 000 000,00	6 000 000,00	6 374 905,44	106,25	106,25
0000	Bez ODP		8 685 000,00	8 685 000,00	9 565 385,19	110,14	110,14
3111	2229	Ostatní přijaté vratky transferů			80,00	*****	*****
3111	3129	Ostatní investiční příjmy j.n.		500 000,00		*****	0,00
3111	Mateřské školy			500 000,00	80,00	*****	0,02
3113	2229	Ostatní přijaté vratky transferů			41,00	*****	*****
3113	2321	Přijaté neinvestiční dary		2 514 200,00	2 507 300,00	*****	99,73
3113	Základní školy			2 514 200,00	2 507 341,00	*****	99,73
3314	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	20 000,00	20 000,00	21 843,00	109,22	109,22
3314	Činnosti knihovnické		20 000,00	20 000,00	21 843,00	109,22	109,22
3399	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		100 000,00	106 450,00	*****	106,45

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3399	2321	Přijaté neinvestiční dary			9 000,00	*****	*****
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.			100 000,00	115 450,00	*****	115,45
3612	2321	Přijaté neinvestiční dary			1 867 755,00	*****	*****
3612	Bytové hospodářství				1 867 755,00	*****	*****
3632	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	100 000,00	100 000,00	151 645,00	151,65	151,65
3632	Pohřebnictví		100 000,00	100 000,00	151 645,00	151,65	151,65
4351	2321	Přijaté neinvestiční dary			50 000,00	*****	*****
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení				50 000,00	*****	*****
4379	2321	Přijaté neinvestiční dary			10 000,00	*****	*****
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence				10 000,00	*****	*****
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	150 000,00	150 000,00	227 604,00	151,74	151,74
6171	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	150 000,00	150 000,00	140 800,00	93,87	93,87
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary		83 800,00	83 750,00	*****	99,94
6171	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			421,00	*****	*****
6171	3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maje		160 000,00	160 000,00	*****	100,00
6171	Činnost místní správy		300 000,00	543 800,00	612 575,00	204,19	112,65
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	6 617,18	132,34	132,34
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		5 000,00	5 000,00	6 617,18	132,34	132,34
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat.)činnos	21 000 000,00	11 855 100,00	9 588 964,00	45,66	80,88
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			51 098 451,67	*****	*****
6330	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	37 228 000,00	87 264 600,00	87 264 594,10	234,41	100,00
6330	4139	Ostatní převody z vlastních fondů			928 455,00	*****	*****
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		58 228 000,00	99 119 700,00	148 880 464,77	255,69	150,20
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			67 338 000,00	111 587 700,00	163 789 156,14	243,23	146,78

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		200,00	145,00	*****	72,50
2212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		86 000,00	85 982,60	*****	99,98
2212	5139	Nákup materiálu j.n.		141 000,00	140 948,75	*****	99,96
2212	5156	Pohonné hmoty a maziva		35 600,00	35 567,00	*****	99,91
2212	5164	Nájemné		36 000,00	35 954,00	*****	99,87
2212	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		6 700,00	6 603,36	*****	98,56
2212	5169	Nákup ostatních služeb	750 000,00	583 300,00	583 193,90	77,76	99,98
2212	5171	Opravy a udržování	700 000,00	412 200,00	392 637,52	56,09	95,25
2212	6121	Budovy, haly a stavby		19 614 200,00	1 130 119,14	*****	5,76
2212	Silnice		1 450 000,00	20 915 200,00	2 411 151,27	166,29	11,53
2219	5139	Nákup materiálu j.n.		1 800,00	1 701,00	*****	94,50
2219	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	28 700,00	25 000,00	12,50	87,11
2219	5171	Opravy a udržování		169 500,00	169 461,00	*****	99,98
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací		200 000,00	200 000,00	196 162,00	98,08	98,08
2321	5169	Nákup ostatních služeb	120 000,00	120 000,00	91 603,90	76,34	76,34
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly		120 000,00	120 000,00	91 603,90	76,34	76,34
3111	5171	Opravy a udržování	100 000,00	100 000,00	5 038,00	5,04	5,04
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		389 700,00	389 700,00	*****	100,00
3111	6351	Invest. transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		500 000,00	500 000,00	*****	100,00
3111	Mateřské školy		2 600 000,00	3 489 700,00	3 394 738,00	130,57	97,28
3113	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	3 000 000,00	5 004 800,00	3 019 712,00	100,66	60,34
3113	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		7 600,00	7 527,62	*****	99,05
3113	5169	Nákup ostatních služeb		60 000,00	58 528,50	*****	97,55
3113	5171	Opravy a udržování	100 000,00	22 400,00	0,00	0,00	0,00
3113	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	5 000 000,00	5 054 200,00	5 054 150,00	101,08	100,00
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		762 000,00	762 000,00	*****	100,00
3113	6121	Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	13 000 000,00	384 876,80	38,49	2,96
3113	Základní školy		9 100 000,00	23 911 000,00	9 286 794,92	102,05	38,84
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	60 000,00	101 300,00	101 292,30	168,82	99,99
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00		0,00	*****	
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	7 800,00	7 750,00	77,50	99,36
3314	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		4 700,00	4 744,00	*****	100,94
3314	5169	Nákup ostatních služeb		100,00	120,00	*****	120,00

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		1 500,00	1 458,00	*****	97,20
3314	Činnosti knihovnické		80 000,00	115 400,00	115 364,30	144,21	99,97
3392	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		9 400,00	9 350,00	*****	99,47
3392	5139	Nákup materiálu j.n.		27 000,00	26 967,00	*****	99,88
3392	5152	Teplo	650 000,00	447 200,00	293 945,00	45,22	65,73
3392	5154	Elektrická energie		128 300,00	128 242,00	*****	99,95
3392	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		1 200,00	1 170,04	*****	97,50
3392	5169	Nákup ostatních služeb	320 000,00	21 000,00	20 908,00	6,53	99,56
3392	5171	Opravy a udržování		25 200,00	25 114,00	*****	99,66
3392	5175	Pohoštění		20 500,00	20 490,00	*****	99,95
3392	6121	Budovy, haly a stavby		290 200,00	290 187,00	*****	100,00
3392	Zájmová činnost v kultuře		970 000,00	970 000,00	816 373,04	84,16	84,16
3399	5021	Ostatní osobní výdaje		76 500,00	76 448,00	*****	99,93
3399	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		12 200,00	12 196,10	*****	99,97
3399	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		2 300,00	2 281,00	*****	99,17
3399	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		38 400,00	38 378,00	*****	99,94
3399	5139	Nákup materiálu j.n.		237 800,00	237 726,82	*****	99,97
3399	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		1 000,00	972,83	*****	97,28
3399	5169	Nákup ostatních služeb	1 000 000,00	679 900,00	602 954,00	60,30	88,68
3399	5175	Pohoštění		72 900,00	72 887,00	*****	99,98
3399	5179	Ostatní nákupy j.n.	10 000,00	9 900,00		0,00	0,00
3399	5194	Věcné dary	110 000,00	84 900,00	84 805,00	77,10	99,89
3399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		4 200,00	4 115,00	*****	97,98
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.		1 120 000,00	1 220 000,00	1 132 763,75	101,14	92,85
3419	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		2 800,00	2 749,10	*****	98,18
3419	5139	Nákup materiálu j.n.		5 100,00	5 031,00	*****	98,65
3419	5213	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám		35 000,00	35 000,00	*****	100,00
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	2 620 000,00	3 404 600,00	585 000,00	22,33	17,18
3419	Ostatní tělovýchovná činnost		2 620 000,00	3 447 500,00	627 780,10	23,96	18,21
3421	5152	Teplo		144 700,00	144 659,00	*****	99,97
3421	5222	Neinvestiční transfery spolkům	371 000,00	1 053 800,00	371 000,00	100,00	35,21
3421	Využití volného času dětí a mládeže		371 000,00	1 198 500,00	515 659,00	138,99	43,03
3513	5213	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám		50 000,00	50 000,00	*****	100,00
3513	Lékařská služba první pomoci			50 000,00	50 000,00	*****	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3519	5222	Neinvestiční transfery spolkům	50 000,00			0,00	*****
3519	Ostatní ambulantní péče		50 000,00			0,00	*****
3541	5021	Ostatní osobní výdaje		114 600,00	114 570,00	*****	99,97
3541	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		22 700,00	22 675,00	*****	99,89
3541	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		8 200,00	8 163,00	*****	99,55
3541	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		50 000,00	49 952,00	*****	99,90
3541	5139	Nákup materiálu j.n.		229 700,00	229 603,00	*****	99,96
3541	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		7 300,00	7 258,50	*****	99,43
3541	5167	Služby školení a vzdělávání		9 000,00	8 970,00	*****	99,67
3541	5169	Nákup ostatních služeb	538 000,00	88 400,00	81 200,00	15,09	91,86
3541	5171	Opravy a udržování		7 400,00	7 329,00	*****	99,04
3541	5175	Pohoštění		700,00	653,00	*****	93,29
3541	Prevence před drogami, alk.,nikot. aj. závislostmi		538 000,00	538 000,00	530 373,50	98,58	98,58
3632	5139	Nákup materiálu j.n.	60 000,00	60 000,00	6 905,00	11,51	11,51
3632	5154	Elektrická energie	40 000,00	40 000,00	30 444,00	76,11	76,11
3632	5169	Nákup ostatních služeb		57 800,00	57 798,15	*****	100,00
3632	5171	Opravy a udržování	100 000,00	42 200,00		0,00	0,00
3632	Pohřebnictví		200 000,00	200 000,00	95 147,15	47,57	47,57
3634	6122	Stroje, přístroje a zařízení		55 400,00	55 312,00	*****	99,84
3634	Lokální zásobování teplem			55 400,00	55 312,00	*****	99,84
3722	5169	Nákup ostatních služeb	280 000,00	280 000,00	48 855,48	17,45	17,45
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		280 000,00	280 000,00	48 855,48	17,45	17,45
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	400 000,00	775 500,00	775 415,00	193,85	99,99
3745	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		130 000,00	129 935,00	*****	99,95
3745	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		46 800,00	46 776,00	*****	99,95
3745	5132	Ochranné pomůcky		38 000,00	37 936,00	*****	99,83
3745	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		100,00	97,00	*****	97,00
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	64 600,00	64 507,00	32,25	99,86
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	300 000,00	609 200,00	609 102,80	203,03	99,98
3745	5152	Teplo		57 500,00	57 423,00	*****	99,87
3745	5154	Elektrická energie		8 900,00	8 876,00	*****	99,73
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva		64 600,00	64 564,00	*****	99,94
3745	5163	Služby peněžních ústavů		42 700,00	42 632,00	*****	99,84
3745	5164	Nájemné		52 300,00	52 207,97	*****	99,82
3745	5169	Nákup ostatních služeb	4 550 000,00	5 721 300,00	4 298 709,61	94,48	75,14

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3745	5171	Opravy a udržování	200 000,00	413 200,00	413 133,50	206,57	99,98
3745	5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		1 000,00		*****	0,00
3745	6121	Budovy, haly a stavby	200 000,00	585 300,00	585 253,08	292,63	99,99
3745	6122	Stroje, přístroje a zařízení	500 000,00	500 000,00		0,00	0,00
3745	6123	Dopravní prostředky	1 500 000,00	239 000,00		0,00	0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		7 850 000,00	9 350 000,00	7 186 567,96	91,55	76,86
4311	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		234 500,00	234 530,00	*****	100,01
4311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		58 600,00	58 631,00	*****	100,05
4311	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		20 900,00	20 839,00	*****	99,71
4311	Základní sociální poradenství			314 000,00	314 000,00	*****	100,00
4339	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		179 200,00	179 134,00	*****	99,96
4339	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		44 800,00	44 777,00	*****	99,95
4339	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		16 200,00	16 121,00	*****	99,51
4339	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		6 000,00	5 939,00	*****	98,98
4339	5139	Nákup materiálu j.n.		17 900,00	17 855,00	*****	99,75
4339	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		5 600,00	5 600,00	*****	100,00
4339	5167	Služby školení a vzdělávání		185 900,00	34 500,00	*****	18,56
4339	5169	Nákup ostatních služeb		59 600,00	59 560,00	*****	99,93
4339	5171	Opravy a udržování		800,00	792,55	*****	99,07
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství			516 000,00	364 278,55	*****	70,60
4351	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		31 600,00	31 590,68	*****	99,97
4351	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	41 000,00	35 872,50	179,36	87,49
4351	5152	Teplo	80 000,00	80 000,00	63 801,00	79,75	79,75
4351	5154	Elektrická energie	10 000,00	10 000,00		0,00	0,00
4351	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		300,00	207,76	*****	69,25
4351	5169	Nákup ostatních služeb		60 100,00	60 033,00	*****	99,89
4351	5171	Opravy a udržování		14 600,00	14 520,00	*****	99,45
4351	5175	Pohoštění		3 000,00	2 997,00	*****	99,90
4351	5222	Neinvestiční transfery spolkům		15 000,00	15 000,00	*****	100,00
4351	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem		46 000,00	46 000,00	*****	100,00
4351	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	141 000,00	5 800,00		0,00	0,00
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení		251 000,00	307 400,00	270 021,94	107,58	87,84
4359	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00	8 226,00	4,11	4,11
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče		200 000,00	200 000,00	8 226,00	4,11	4,11
4379	5169	Nákup ostatních služeb	310 000,00	292 100,00	291 960,00	94,18	99,95

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
4379	5175	Pohoštění		17 900,00	17 880,00	*****	99,89
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence		310 000,00	310 000,00	309 840,00	99,95	99,95
5212	5139	Nákup materiálu j.n.	190 000,00	90 700,00	88 458,00	46,56	97,53
5212	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		6 600,00	6 552,26	*****	99,28
5212	5169	Nákup ostatních služeb		92 700,00	92 657,00	*****	99,95
5212	Ochrana obyvatelstva		190 000,00	190 000,00	187 667,26	98,77	98,77
5311	5021	Ostatní osobní výdaje		195 000,00	194 930,00	*****	99,96
5311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		37 800,00	37 700,00	*****	99,74
5311	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		13 600,00	13 572,00	*****	99,79
5311	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		2 100,00	2 042,00	*****	97,24
5311	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		18 900,00	18 863,00	*****	99,80
5311	5139	Nákup materiálu j.n.	230 000,00	27 800,00	27 364,00	11,90	98,43
5311	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		4 900,00	4 839,00	*****	98,76
5311	5169	Nákup ostatních služeb		1 900,00	1 830,00	*****	96,32
5311	6122	Stroje, přístroje a zařízení		319 100,00	318 969,52	*****	99,96
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek		230 000,00	621 100,00	620 109,52	269,61	99,84
5512	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		3 000,00	2 962,80	*****	98,76
5512	5132	Ochranné pomůcky		104 100,00	104 070,00	*****	99,97
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	100 000,00	37 300,00	37 234,35	37,23	99,82
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	200 000,00	112 700,00	112 672,39	56,34	99,98
5512	5151	Studená voda		5 400,00	5 396,00	*****	99,93
5512	5152	Teplo	200 000,00	69 900,00	69 880,57	34,94	99,97
5512	5154	Elektrická energie		33 100,00	33 052,00	*****	99,85
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	100 000,00	46 600,00	46 483,90	46,48	99,75
5512	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		15 300,00	15 201,13	*****	99,35
5512	5169	Nákup ostatních služeb		172 100,00	171 974,85	*****	99,93
5512	5171	Opravy a udržování	150 000,00	202 500,00	178 168,21	118,78	87,98
5512	5175	Pohoštění		18 000,00	18 000,00	*****	100,00
5512	6121	Budovy, haly a stavby		1 750 000,00	561 434,85	*****	32,08
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		750 000,00	2 570 000,00	1 356 531,05	180,87	52,78
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	2 230 000,00	2 419 000,00	2 411 234,00	108,13	99,68
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	670 000,00	532 000,00	531 809,00	79,37	99,96
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		221 000,00	220 965,00	*****	99,98
6112	5424	Náhrady mezd v době nemoci		8 000,00	7 986,00	*****	99,83
6112	Zastupitelstva obcí		2 900 000,00	3 180 000,00	3 171 994,00	109,38	99,75

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	22 600 000,00	21 726 500,00	21 714 166,00	96,08	99,94
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	1 050 000,00	2 142 100,00	2 142 058,00	204,01	100,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	5 680 000,00	5 912 200,00	5 912 149,00	104,09	100,00
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	2 040 000,00	2 119 200,00	2 119 182,00	103,88	100,00
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	90 000,00	118 400,00	118 344,00	131,49	99,95
6171	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		9 700,00	9 685,00	*****	99,85
6171	5132	Ochranné pomůcky		11 800,00	11 722,00	*****	99,34
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	30 000,00	38 200,00	38 176,02	127,25	99,94
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	500 000,00	597 700,00	597 511,95	119,50	99,97
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000 000,00	1 143 000,00	1 142 075,51	114,21	99,92
6171	5151	Studená voda	120 000,00	129 600,00	129 526,00	107,94	99,94
6171	5152	Teplo	450 000,00	386 000,00	385 473,00	85,66	99,86
6171	5153	Plyn	200 000,00	96 400,00	95 410,00	47,71	98,97
6171	5154	Elektrická energie	700 000,00	586 000,00	585 738,00	83,68	99,96
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	150 000,00	78 300,00	78 214,72	52,14	99,89
6171	5161	Poštovní služby	200 000,00	181 100,00	181 081,90	90,54	99,99
6171	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	650 000,00	661 500,00	642 263,57	98,81	97,09
6171	5164	Nájemné	30 000,00	47 000,00	46 974,44	156,58	99,95
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	220 000,00	372 300,00	372 205,09	169,18	99,97
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	300 000,00	530 800,00	530 784,50	176,93	100,00
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		684 500,00	684 489,85	*****	100,00
6171	5169	Nákup ostatních služeb	2 450 000,00	2 510 600,00	2 265 456,19	92,47	90,24
6171	5171	Opravy a udržování	750 000,00	558 600,00	534 343,32	71,25	95,66
6171	5172	Programové vybavení	50 000,00	108 000,00	107 901,80	215,80	99,91
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	50 000,00	86 900,00	86 765,00	173,53	99,84
6171	5175	Pohoštění	70 000,00	54 900,00	54 692,52	78,13	99,62
6171	5192	Poskytnuté náhrady		5 000,00	5 000,00	*****	100,00
6171	5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	50 000,00			0,00	*****
6171	5361	Nákup kolků		8 000,00	8 000,00	*****	100,00
6171	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		10 500,00	10 500,00	*****	100,00
6171	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům		800,00	800,00	*****	100,00
6171	5424	Náhrady mezd v době nemoci	100 000,00	71 800,00	71 752,00	71,75	99,93
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 000 000,00	1 000 000,00	926 372,00	92,64	92,64
6171	6121	Budovy, haly a stavby	100 000,00	260 400,00	260 326,80	260,33	99,97
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	100 000,00	44 900,00	44 852,00	44,85	99,89
6171	6123	Dopravní prostředky		625 300,00	625 290,00	*****	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6171	6125	Výpočetní technika	200 000,00	566 900,00	566 834,16	283,42	99,99
6171	Činnost místní správy		40 930 000,00	43 484 900,00	43 106 116,34	105,32	99,13
6310	5163	Služby peněžních ústavů	35 000,00	35 000,00	16 407,50	46,88	46,88
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		35 000,00	35 000,00	16 407,50	46,88	46,88
6320	5163	Služby peněžních ústavů	300 000,00	300 000,00	254 777,00	84,93	84,93
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		300 000,00	300 000,00	254 777,00	84,93	84,93
6330	5342	Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů			1 000 000,00	*****	*****
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			51 026 906,67	*****	*****
6330	5347	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody		89 700,00	89 678,00	*****	99,98
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			89 700,00	52 116 584,67	*****	*****
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			73 645 000,00	118 178 800,00	128 651 200,20	174,69	108,86

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	6 307 000,00	6 591 100,00	-35 137 955,94	-557,13	-533,11
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	6 307 000,00	6 591 100,00	-35 137 955,94	-557,13	-533,11

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	8 685 000,00	8 685 000,00	9 565 385,19	110,14	110,14
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	425 000,00	3 123 000,00	5 183 306,18	*****	165,97
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030		660 000,00	160 000,00	*****	24,24
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	58 228 000,00	99 119 700,00	148 880 464,77	255,69	150,20
PŘÍJMY CELKEM	4050	67 338 000,00	111 587 700,00	163 789 156,14	243,23	146,78
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			52 026 906,67	*****	*****
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			51 098 451,67	*****	*****
4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145	37 228 000,00	87 264 600,00	87 264 594,10	234,41	100,00
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				*****	*****
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			928 455,00	*****	*****
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	67 338 000,00	111 587 700,00	111 762 249,47	165,97	100,16
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	70 045 000,00	79 828 100,00	123 327 744,85	176,07	154,49
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	3 600 000,00	38 350 700,00	5 323 455,35	147,87	13,88
VÝDAJE CELKEM	4240	73 645 000,00	118 178 800,00	128 651 200,20	174,69	108,86
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			52 026 906,67	*****	*****
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			1 000 000,00	*****	*****
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				*****	*****
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			51 026 906,67	*****	*****
5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305		89 700,00	89 678,00	*****	99,98
*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	73 645 000,00	118 178 800,00	76 624 293,53	104,05	64,84
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-6 307 000,00	-6 591 100,00	35 137 955,94	-557,13	-533,11
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	6 307 000,00	6 591 100,00	-35 137 955,94	-557,13	-533,11
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460				*****	*****
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	6 307 000,00	6 591 100,00	-35 137 955,94	-557,13	-533,11

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	7 813 259,80	42 873 846,23	-35 060 586,43
Běžné účty fondů ÚSC	6020	4 332 862,69	4 410 232,20	-77 369,51
Běžné účty celkem	6030	12 146 122,49	47 284 078,43	-35 137 955,94
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		

CELKEM

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		

CELKEM

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 2016
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	4 222 137	1 058 837 895	74 836 575	20 330 467	463 975 759	183 900	0	1 618 164 596	1 622 386 734
nově pořízené - vlastní invest. výstavbou	121	0	126 103	0	0	0	0	0	126 103	126 103
nově pořízené - nákupem	122	107 902	0	1 370 303	3 938 146	0	0	0	5 308 448	5 416 350
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	270 400	0	0	270 400	270 400
technické zhodnocení dlouhodobého majetku	131	0	1 838 925	0	0	0	0	0	1 838 925	1 838 925
bezúplatné převzetí z oblasti PO	140	0	431 965	0	0	0	0	0	431 965	431 965
bezúplatné převzetí z oblasti RO (MČ)	141	0	2 372 081	1 830 550	108 833	4 990 000	0	0	9 301 464	9 301 464
bezúplatné převody - od cizích subjektů	142	0	0	0	0	2 250	0	0	2 250	2 250
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	418 020	0	0	418 020	418 020
účetní opravy	171	24 891	0	3 462 826	0	3 726 000	0	0	7 188 826	7 213 717
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		1 759 770	1 759 770	
ostatní přírůstky	191	0	0	0	0	665 841	0	0	665 841	665 841
přírůstek celkem		132 793	4 769 074	6 663 679	4 046 978	10 072 511	0	1 759 770	27 312 013	27 444 805
vyřazení pro opotřebení	311	191 634	0	877 958	497 509	0	0	0	1 375 468	1 567 102
úbytek prodejem	321	0	0	0	4 499	0	0	742 000	746 499	746 499
majetek odevzdáný na základě směny	324	0	0	0	0	0	0	302 250	302 250	302 250
bezúplatné převedení do oblasti PO	340	0	0	3 462 826	3 019 712	0	0	0	6 482 538	6 482 538
bezúplatné převedení do oblasti RO (MČ)	341	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	569 700	0	87 736	0	0	657 436	657 436
účetní opravy	371	24 891	3 462 826	0	9 196	3 726 000	0	0	7 198 022	7 222 913
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	162 000	0	1 597 770	0	0	1 759 770	1 759 770
ostatní úbytky	391	0	0	0	0	0	0	0	0	0
celkem úbytky		216 525	3 462 826	5 072 485	3 530 917	5 411 506	0	1 044 250	18 521 984	18 738 509
Stav k 31.12.2016		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



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 1.1.2016 do 31.12.2016

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 (dále též MČ) se uskutečnilo formou
dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) od 8. srpna 2016 do 26. srpna 2016
 - b) od 3. ledna 2017 do 13. ledna 2017
 - c) od 21. března 2017 do 31. března 2017
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2016 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), (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení
přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 19.7.2016. Písemné 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. S-MHMP
679290/2016 dne 13.7.2016.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Pintová
kontroloři: Ing. Lada Bořková
Ing. Libor David
Ing. Veronika Rozehnalová

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 B. a 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 patnácti 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,
- 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.,
- 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, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 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 a 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, rozvod tepelné energie a reklama a inzerce). 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 smlouva směnná, 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. Jednalo se dlouhodobé závazky - kauce a závazek vyplývající z uzavřené smlouvy o nájmu movité věci - operativní leasing vozidla Peugeot Partner. 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 hl. m. 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 nákup knih do místní lidové knihovny a investiční dotace - Kamerový bod ulice Tauferova/Žacléřská).

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 k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu příspěvkové organizace Základní škola Praha - Kbely.

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 oprávký 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách, zadávaných v režimu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů:

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výměna elektroinstalace v budově zdravotního střediska“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku - koupi osobního vozu Ford Mondeo,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Úprava parkovacích stání při ulici Semilská“.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách, zadávaných v režimu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek:

- veřejná zakázka malého rozsahu na služby "Rekonstrukce části komunikace Toužimská v MČ Praha 19 - zhotovení projektové dokumentace“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku „Inteligentní světla v sále Lidového domu Kbely“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek na dodávku - koupě osobního vozu Ford Mondeo, „Úprava parkovacích stání při ulici Semilská“ a na dodávku „Inteligentní světla v sále Lidového domu 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 nevykazovala žádný ručitelský závazek 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 zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem 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 všech věcných břemen zřízených v roce 2016 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, a zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, 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.

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 B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- 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: 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.

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

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.

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.

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.

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.

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.

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

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015 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: Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 5a § 6 odst. 1*

U platového výměru č. 5 ze dne 26.10.2015 k pracovní smlouvě ze dne 1.7.2010 uzavřené se zaměstnancem s osobním číslem 3180 byly zjištěny nedostatky: U zaměstnance byl platový tarif stanoven tzv. zvláštním způsobem určení platového tarifu podle ustanovení § 6 odst. 1 písm. a) nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Podle uvedeného ustanovení je tento způsob určení platového tarifu možný v případě, že zaměstnavatel stanoví pravidla pro jeho určení vnitřním předpisem. MČ však vnitřním předpisem stanovila okruh zaměstnanců, jichž se tento způsob určení platového tarifu týká, v rozpětí pouze od 1. až 3. platové třídy, avšak zaměstnanec byl zařazen do 5. platové třídy ve 12. platovém stupni. MČ tak nepostupovala v souladu s výše uvedeným ustanovením. Dále bylo zjištěno, že byl stanoven nesprávně platový tarif ve výši 15 570 Kč, správně měl být od 1.11.2015 tarif ve výši 16 530 Kč. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 5 odst. 4 písm. a) uvedeného nařízení. Dále byl nesprávně stanoven osobní příplatek ve výši 9 877 Kč, tj. více než 50 % z platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které je zaměstnanec zařazen (16 530 Kč), čímž nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 131 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, ze kterého vyplývá, že osobní příplatek vyšší než 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které je zaměstnanec zařazen, lze poskytnout pouze zaměstnanci, který vykonává práce zařazené do 10. až 16. platové třídy.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 111 odst. 1*

U dohody o provedení práce č. 3/15 ze dne 29.12.2014 bylo zjištěno, že byla stanovena odměna ve výši 50 Kč za odpracovanou hodinu. Tento postup nebyl v souladu s ustanovením § 111 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého nesmí být odměna z dohody nižší než minimální mzda, která v roce 2015 činila 55 Kč za hodinu (viz nařízení vlády č. 567/2006 Sb., o minimální mzdě, o nejnižších úrovních zaručené mzdy, o vymezení ztíženého pracovního prostředí a o výši příplatku ke mzdě za práci ve ztíženém pracovním prostředí, ve znění pozdějších předpisů). Uvedená nesprávná hodinová sazba byla použita při výpočtu odměny zaměstnance v období leden až srpen 2015.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 75*

U dvou dohod o provedení práce bylo zjištěno, že zaměstnanci odpracovali za rok 2015 více než 300 hodin. Jednalo se o dohodu o provedení práce č. 5/15 ze dne 29.12.2014, na základě které zaměstnanec v roce 2015 odpracoval 420 hodin a č. 13/15 ze dne 30.1.2015, na základě které zaměstnanec odpracoval 329 hodin. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého nesmí být rozsah práce provedené v rámci dohody o provedení práce větší než 300 hodin v kalendářním roce.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 26*

U dohody o pracovní činnosti č. 010/2013 ze dne 31.12.2012 bylo zjištěno, že byla sjednána odměna za vykonanou práci ve výši 6 000 Kč hrubého měsíčně. Přezkoumáním výplatních pásek za období září až prosinec 2015 bylo zjištěno, že zaměstnanci byla vyplácena odměna 8 698 Kč hrubého měsíčně. V uvedeném případě došlo k selhání vnitřního kontrolního systému ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením § 14 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 zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací vedoucí tohoto orgánu nebo vedoucí zaměstnanci jím pověřeni k nakládání s veřejnými prostředky, kteří schvalovacími postupy prověří mimo jiné správnost určení věřitele, výše a splatnosti vzniklého závazku orgánu veřejné správy.

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 § 11*

Pořízení operačního systému MS Winsrvstd v ocenění ve výši 24 891 Kč bylo nesprávně zaúčtováno na účet 013 - Software (doklad č. 710000005 ze dne 31.12.2015) a zaevidováno na kartu majetku s inventárním číslem 6131. MČ nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „A.I.Dlouhodobý nehmotný majetek“ podle ustanovení § 11 odst. 1 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. Uvedená položka obsahuje mimo jiné software s dobou použitelnosti delší než jeden rok v ocenění jedné položky převyšující částku 60 000 Kč. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle které jsou účetní jednotky povinny dodržovat obsahové vymezení položek aktiv v účetní závěrce.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 66*

Bylo zjištěno, že v roce 2015 byla odepisována (měsíčně do 9/2015) budova Mladoboleslavská č. p. 301, k. ú. Kbely, ačkoliv byl tento majetek určen k prodeji a přeceněn na reálnou hodnotu (doklad č. 710002 ze dne 17.12.2013). MČ tak nedodržela ustanovení § 66 odst. 7 písm. i) 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, které stanoví, že účetní jednotky neodepisují dlouhodobý majetek, který se podle ustanovení § 27 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, oceňuje reálnou hodnotou. V důsledku toho došlo v roce 2015 k navýšení nákladů na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku o částku 48 870 Kč.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 33a odst. 1*

Na základě dokladu č. 710000026 ze dne 31.12.2015 byla z účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek odúčtována částka ve výši 824 399,97 Kč (účetním zápisem na stranu Má Dáti účtu 408 - Opravy předcházejících účetních období). Kontrolní skupině byl předložen rozpis k uvedené částce, ve kterém bylo uvedeno, že se jednalo o chybně zaúčtované faktury z let 2006 - 2013 (různé projektové dokumentace k cyklotrasám, studie, opravy). Jelikož uvedená operace nebyla schválena alespoň rozhodnutím inventurní, resp. likvidační komise, kontrolní skupina považuje doklad, kterým došlo ke snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku, za neprůkazný ve smyslu ustanovení § 33a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Nelze tak potvrdit, že účetnictví MČ bylo průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 uvedeného zákona. Pokud by se jednalo o tzv. "zmařené investice", je k takovému úkonu nutný souhlas Zastupitelstva MČ.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 8 odst. 1, 2 a 4*

Na základě darovací smlouvy ze dne 18.12.2015 MČ předala příspěvkové organizaci Základní škola Praha - Kbely movitý majetek. Podle přílohy č. 1 ke smlouvě se jednalo o zařízení kuchyně v celkovém ocenění ve výši 3 417 560,30 Kč a vybavení interiéru v ocenění ve výši 3 078 409 Kč. Organizace uvedený majetek zařadila k 31.12.2015 do svého účetnictví a majetkové evidence. Bylo zjištěno, že zařízení kuchyně bylo součástí stavby nové budovy školy a bylo taktéž společně se stavebními pracemi fakturováno (doklad č. 51000046 ze dne 4.6.2015). V rámci zavedení dokončené výstavby nové budovy školy do majetku MČ na účet 021 - Stavby (doklad č. 710000005 ze dne 1.9.2015) vstoupila hodnota dodaného zařízení kuchyně do celkového ocenění budovy. K 31.12.2015 tak bylo ocenění zařízení kuchyně zahrnuto duplicitně v hodnotě majetku MČ a zároveň organizace. Z uvedeného důvodu nebylo účetnictví MČ k 31.12.2015 správné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo zjištěno, že ocenění jednotlivých položek majetku zařízení kuchyně uvedených v příloze č. 1 darovací smlouvy neodpovídá ocenění těchto položek ve faktuře dodavatele. V některých případech interiérového vybavení se lišily počty kusů stolů, židlí

a tabulí uvedených v seznamu darovaného majetku od počtů kusů uvedených na faktuře dodavatele (doklad č. 510000066 ze dne 25.8.2015) a dále v seznamu chyběla položka kancelářská kuchyňka kompletní v ceně 31 363,20 Kč. Z dostupných podkladů nebylo možno ani potvrdit správnost celkového ocenění darovaného majetku. Na základě výše uvedeného nebylo možno potvrdit průkaznost účetního záznamu ve smyslu ustanovení § 33a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zároveň ani průkaznost účetnictví MČ ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 uvedeného zákona.

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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 147a odst. 3 věta druhá*

MČ jako zadavatel nadlimitní veřejné zakázky na stavební práce „Nová ZŠ Kbely - Albrechtická“ uveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky v roce 2014 dne 30.9.2015. Nedodržela tak ustanovení § 147a odst. 3 věty druhé zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, které veřejnému zadavateli ukládá uveřejnit na profilu zadavatele cenu uhrazenou za plnění veřejné zakázky v předchozím kalendářním roce nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení § 2 odst. 2*

MČ zařídila ve dvou případech výdaje na nesprávnou položku rozpočtové skladby 5139 - Nákup materiálu. Jednalo se o nákup pracovních oděvů pro hasiče Sboru dobrovolných hasičů, každý ve výši 4 948 Kč (doklad č. 1300118 ze dne 8.12.2015 a č. 1300127 ze dne 21.12.2015). Výdaje měly být správně zaříděny na položku 5132 - Ochranné pomůcky. MČ v uvedených případech nedodržela druhové třídění výdajů stanovené vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 26 odst. 1 písm. a)*

Dodatkem č. 10 ze dne 16.1.2009 ke směrnici "Podpisové vzory" byla určena zaměstnankyně MČ zařazená do Úřadu MČ jako příkazce operace. Bylo zjištěno, že se nejednalo o vedoucího zaměstnance. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 26 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací zajišťují vedoucí orgánu nebo vedoucí zaměstnanci jím pověřeni k nakládání s veřejnými prostředky orgánu veřejné správy jako příkazci operací. Dále bylo zjištěno, že v přezkoumávaném období roku 2015 byly některé výdaje hrazeny bez záznamu o provedení předběžné kontroly správcem rozpočtu, hlavní účetní a příkazcem operací, neboť výdajové pokladní doklady nebyly opatřeny podpisy stvrzující provedení řídicí kontroly (např. výdajový pokladní doklad č. 5906671 ze dne 4.12.2015 ve výši 9 943 Kč, č. 5906717 ze dne 7.12.2015 ve výši 3 698 Kč). MČ tak nepostupovala v souladu s ustanovením § 26 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

V rámci přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola hospodaření s majetkem a příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ příspěvkové organizaci Základní škola Praha - Kbely (dále organizace). Bylo zjištěno, že organizace v některých případech nepostupovala v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků (dále vyhláška). Byly zjištěny následující nedostatky v předložené podkladové dokumentaci k inventarizaci majetku a závazků za rok 2015:

- inventurní soupisy nebyly vyhotoveny v rozsahu podle ustanovení § 8 odst. 1 vyhlášky,
- inventurní soupisy neobsahovaly identifikační číslo, číselné a slovní označení podle směrné účtové osnovy, některé inventurní soupisy neobsahovaly jména osob, které jsou členy inventarizační komise, okamžik zahájení a ukončení inventury, podpisové záznamy osob v souladu s ustanovením § 8 vyhlášky,
- organizace nevyhotovila seznam a popis inventarizačních identifikátorů ve smyslu ustanovení § 3 odst. 2 písm. b) vyhlášky,
- dokladová evidence pohledávek a závazků (např. účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy) nebyla provedena v souladu s ustanovením § 7 vyhlášky, neboť nebyla předložena inventarizační evidence.

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 funkční.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2016

- **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: Obecně závazná vyhláška č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 12 odst. 2*

MČ zaúčtovala do hlavní činnosti na účet 646 - Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků výnos z prodeje vozidla VW Passat ve výši 160 tis. Kč (doklad č. 620000001 ze dne 15.7.2016). MČ při účtování tohoto případu nepostupovala podle ustanovení § 12 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá městským částem vést odděleně účetnictví o příjmech ze zdaňované činnosti. Podle ustanovení § 11 uvedené vyhlášky se zdaňovanou činností rozumí činnosti podléhající dani z příjmů, tj. rovněž výnosy z prodeje svěřeného majetku a z vlastního hospodaření se svěřeným majetkem hl. m. Prahy.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 - 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.4.*

MČ neúčtovala o účetním případě směny pozemků vyplývající ze Směnné smlouvy č. SS-1/2016 uzavřené dne 4.4.2016 se společností KPL DESIGN, s r. o. Jednalo se o směnu pozemku parcelní č. 2110/2 o výměře 65 m² svěřeného MČ za pozemek parcelní č. 1321/3

o výměře 65 m² ve vlastnictví společnosti KPL DESIGN s r. o. Právní účinky návrhu na vklad do katastru nemovitostí nastaly dne 29.4.2016. Bylo zjištěno, že nebylo zaúčtováno ocenění pořízeného pozemku do výnosů a pořizovací cena (resp. reálná cena) předávaného pozemku do nákladů podnikatelské činnosti, a dále nebylo účtováno o zařazení nově pořízeného pozemku a vyřazení předávaného pozemku na majetkový účet 031 - Pozemky. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením bodu 6.4. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, neboť nebylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu, kterým je při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Obecně závazná vyhláška č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 9 odst. 1 písm. j)*

Rada MČ v souvislosti s uvolněním nájemních bytů č. 9 a č. 11 v ulici Hůlkova 302 a nájemního bytu v ulici Toužimská 656 vyhlásila výběrové řízení na jejich pronájem, kde jedním z kritérií pro uzavření nájemních smluv byla výše dobrovolného příspěvku (daru) MČ ve prospěch rozpočtu MČ. Tyto dobrovolné příspěvky (dary) byly nesprávně zaúčtovány jako výnosy z pronájmu do zdaňované činnosti na účet 603 - Výnosy z pronájmu (doklady č. 31000001 ze dne 1.9.2016 na částku 250 000 Kč, č. 310000028 ze dne 7.10.2016 na částku 150 000 Kč, č. 310000028 ze dne 7.10.2016 na částku 128 500 Kč). Správně měly být tyto výnosy zaúčtovány do hlavní činnosti na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 40 písm. b) 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. Uvedené příjmy měly být správně zaříděny na položku 2321 - Přijaté neinvestiční dary. MČ v uvedených případech nedodržela ustanovení § 9 odst. 1 písm. j) obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že rozpočtové příjmy jsou tvořeny přijatými peněžními dary a příspěvky.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:**
- MČ nedodržela druhové třídění výdajů stanovené vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, neboť zařídila výdaje na peněžní dary členům Rady MČ na nesprávnou rozpočtovou položku rozpočtové skladby,
- MČ nepostupovala 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, neboť v případě pořízení zásahových obleků nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „A.II.6 Drobný dlouhodobý hmotný majetek“,

- MČ nepostupovala v některých případech v souladu s ustanovením § 24 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť v majetkové evidenci vykazovala majetek, který nebyl oceněn,
- MČ 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), neboť neuveřejnila dvě smlouvy v registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy,
- MČ nedodržela vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť předložený plán inventur nebyl sestaven v souladu s ustanoveními § 5 odst. 3 a § 2 písm. h) uvedené vyhlášky,
- průběžná a následná veřejnosprávní finanční kontrola vykonávaná MČ v příspěvkové organizaci Základní škola Praha - Kbely, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zcela funkční, neboť nebylo doloženo provedení inventarizace majetku vedeného na podrozvahových účtech,
- MČ v jednom případě nedodržela ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nezaúčtovala k 31.12.2016 předpis pohledávky za nařízeným odvodem z fondu investic zřízené příspěvkové organizace.

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 2016 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2016:

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 3,82 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 10,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který se uloží městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Podle ustanovení § 39 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, je přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ povinností Zastupitelstva MČ.

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 31.3.2017.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 4 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 a 3 obdrží MČ a stejnopis č. 1 a 4 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 3.4.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Pintová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Bořková

Ing. Libor David

Ing. Veronika Rozehnalová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 o počtu 20 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byly předány stejnopisy č. 2 a 3 dne

Pavel Žďárský
starosta MČ

JUDr. Josef Nykles
tajemník Úřadu MČ

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

Rozdělovník: stejnopis č. 1, 4 – Odbor kontrolních činností MHMP
stejnopis č. 2, 3 – MČ

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na období 2017-2022 byl schválen na 8. zasedání usnesením ZMČ dne 23.3.2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- Zásady hospodaření Městské části Praha 19 v období rozpočtového provizoria schválené dne 16.12.2015 na 7. zasedání ZMČ

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2016 byl zveřejněn ode dne 4.3.2016 do dne 24.3.2016 na úřední desce MČ a způsobem umožňující dálkový přístup

Schválený rozpočet

- Rozpočet a finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2016 byl schválen dne 23.3.2016 na 8. zasedání ZMČ

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele pro zřízené příspěvkové organizace byly schváleny v rámci schváleného rozpočtu MČ a předány písemně dne 11.4.2016

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření doklad č. 3009 ze dne 7.4.2016, č. 3016 ze dne 25.4.2016, č. 3013 ze dne 27.4.2016, č. 3019 ze dne 25.4.2016, č. 11 ze dne 22.6.2016, č. 6 ze dne 6.4.2016, 3087 ze dne 23.11.2016, č. 2079 ze dne 31.7.2016, č. 39 ze dne 31.12.2016, č. 17 ze dne 7.7.2016, č. 32 ze dne 1.12.2016, č. 2149 ze dne 29.12.2016

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2015 schválený usnesením ZMČ dne 22.6.2016 s výhradou zjištěných účetních chyb

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 6/2016, 11/2016, 12/2016

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty 6/2016, 11/2016, 12/2016

Rozvaha

- Rozvaha 6/2016, 11/2016, 12/2016

Příloha rozvahy

- Příloha 6/2016, 11/2016, 12/2016

Faktura

- HČ faktury přijaté č.: 160150036, 1601300416, 161300156, 1601300036, 1601300147, 1601300151, 1601300153, 1601500035, 1601300134, 1601300121, 1601300120, 1601300027, 1601300103, 1601300017, 1601300067, 1601910210, 1601920163, 1601910211, 1601300166, 1601300167, 1601300237, 1601300266, 1601300267, 1601300269, 1601300270, 1601300271, 1601300279, 1601300256, 1601300257, 1601300069, 1601910416, 1601300296, 1601300607, 1601300169, 1601800033, 1501300805, 1601300029, 1601500045, 1601300255, 1601300725, 1601300766, 1603900240, 1601500167, 1601500155, 1601500156, 1601500167, 1601502149, 1601300292, 1601500172, 1601300848, 1601300170, 1601300171, 1601700014
- VHČ faktury vydané č.: 1604910007, 1604910009, 1604910012, 1604910022, 1604910024, 1604910026, 1604910030, 1604910032, 1604910034, 1604910042, 1604910046, 1604910056, 1604910061, 1604910068, 1604910075, 1601700014, 1601500118, 1601300519, 1601300131, 1601500141, 1601300223, 1601300653, 1604910075-77, 1604930439, 1604930441, 1604930446, 1604930460
- VHČ faktury přijaté č.: 1601910674, 1601910676, 1601910678, 1601910681, 1601920123, 1601910690, 1601910692, 1601910696, 1601910702, 1601910703, 1601910705, 1601910706, 1601910717, 1601910730, 1601920139, 1601910745, 1601910746, 1601910749, 1601910751, 1601910753, 1601910755, 1601910765, 1601910802-804, 1602920133, 1603900240, 1601300706, 1601920154

Bankovní výpis

- HČ - bankovní výpisy výdajový účet č.: 72, 160, 161, 164, 165, 168, 172, 176, 179
- bankovní výpisy základní běžný účet č.: 56, 67, 73, 79, 80, 85, 86, 92, 93, 97, 101, 104
- VHČ - bankovní výpisy č.: 253, 255, 257-8, 258, 295, 264, 265, 270, 273, 274, 288, 289, 297, 302
- bankovní výpisy- tepelné hospodářství č.: 118, 120, 123, 127, 135, 146, 160, 163

Účetní doklad

- HČ - doklady č.: 110000009 ze dne 16.5.2016, 71000002 ze dne 1.6.2016, 710000001 ze dne 1.6.2016, 710000001 ze dne 1.3.2016, č. 510000001 ze dne 8.7.2016, 710000007 ze dne 8.7.2016, 710000005 ze dne 18.7.2016, 710000003 ze dne 1.5.2016, 710000004 ze dne 1.7.2016, 710000001 ze dne 11.5.2016, 510000088 ze dne 29.2.2016, 510000087 ze dne 14.3.2016, 510000078 ze dne 4.2.2016, 710000002 ze dne 1.3.2016, 710000005 ze dne 31.5.2016, 160000001 ze dne 31.12.2016, 710000005 ze dne 7.10.2016, 710000005 ze dne 24.11.2016, 710000004 ze dne 10.8.2016, 710000008 ze dne 1.7.2016, 710000003 ze dne 12.8.2016, 710000006 ze dne 1.8.2016, 120000111 ze dne 27.9.2016, 710000007 ze dne 30.11.2016, 100000012 ze dne 19.12.2016, 100000019 ze dne 20.12.2016, 710000004 ze dne 9.11.2016, 51000200 ze dne 31.12.2016, 510000197 ze dne 31.12.2016, 510000193 ze dne 31.12.2016, 510000192 ze dne 31.12.2016, 710000019 ze dne 1.12.2016, 710000018 ze dne 1.12.2016, 710000011 ze dne 16.12.2016, 710000009 ze dne 1.12.2016, 710000012 ze dne 1.12.2016
- VHČ - doklady č.: 670000008 ze dne 29.7.2016, 450000074 ze dne 29.8.2016, 670000006 ze dne 15.9.2016, 670000007 ze dne 15.9.2016, 670000008 ze dne 15.9.2016, 670000002 ze dne 6.12.2016, 670000004 ze dne 20.12.2016, 890000004 ze dne 30.9.2016, 890000007 ze dne 31.8.2016, 890000004 ze dne 30.9.2016, 310000028 ze dne 7.10.2016, 310000031 ze dne 10.10.2016, 310000075 ze dne 24.11.2016, 310000077 ze dne 25.11.2016, 820000001 ze dne 31.12.2016, 550000007 ze dne 5.12.2016, 550000008-9 ze dne 6.12.2016, 550000019 ze dne 16.11.2016, 550000027 ze dne 20.11.2016

Pokladní doklad

- Pokladní doklady HČ č.: 5905995, 5905990, 5905988, 5906019, 5906075, 5906077, 5906076, 5906121, 5906120, 5906154, 5906169, 5906175, 596174, 5906186, 5906215, 5906218, 5906216, 5906232, 5906260, 5906603, 5906820, 5906853, 5906854, 5906862, 5906864, 5906866, 5906926, 5906929, 5906943, 5906948, 5906956, 5906958, 5906980, 5906990, 5906998, 5907003, 5907004, 5907007, 5907011, 5906794
- Pokladní doklady VHČ č.: 5920737, 5920740, 5920741, 5920746, 5920748, 5920752, 5920777, 5920788, 5920839, 5920916, 5920920, 5920945-947, 5920956, 5920973, 5920975, 5920983, 5920985, 5920987, 5920994-997, 59211001, 5921022-024, 5921027, 5921039, 5921046, 5921056, 5921062, 5921064, 5921070, 5921071, 5921072-074, 5921080, 5921093, 5921099, 5921107

Evidence majetku

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku 6/2016, 12/2016, karta majetku MC19E0001099, MC19E0001100, MC19E0000831, 6179, předávací protokol PP/83/10/365/2014
- Protokol likvidační komise ze dne 18.4.2016, PP/21/02/447/2010 a dodatek č. 1 z 22.6.2016, PP 83/10/76/2016

Mzdová agenda

- Pracovní smlouvy ze dne: 1.5.2016, 20.6.2016, 1.7.2016, 1.9.2016, 1.7.2016 osobní složky zaměstnanců č.: 3202, 3203, 3204, 3205, 3206, 3207, výplatní pásky za období roku 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Interní sdělení k odměnám ze dne 4.1.2016, usnesení ZMČ č. 10 ze dne 16.12.2015, neuvolnění členové zastupitelstva osobní číslo: 2, 9068, 9208, 9210, 9212, uvolnění členové zastupitelstva osobní číslo: 1111, 2019, 3105, výplatní pásky členů zastupitelstva za období roku 2016, usnesení RMČ č. 603/16 ze dne 23.11.2016

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Praha - Kbely

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty 12/2016 Základní škola Praha - Kbely

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha 12/2016 Základní škola Praha - Kbely

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo (11.7.2016), Smlouva o dílo (4.8.2016), Smlouva o dílo (22.11.2016), Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo (7.12.2016)

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

- Směnná smlouva č. SS - 1/2016 ze dne 4.4.2016, kupní smlouva č. KP-3/2016/OMIBNH-72 ze dne 7.6.2016, kupní smlouva č. KP-2/2016/OMIBNH-72 ze dne 2.6.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouvy č.: 35/16/OKS ze dne 19.5.2016, 19/15 ze dne 18.6.2015, 48/16/OKS ze dne 30.12.2016

Smlouvy nájemní

- 3x Smlouva o nájmu bytu na dobu neurčitou z 9.5.2016 (Mladoboleslavská 20), Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou z 18.1.2016 (Luštěnická 672), Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou z 29.1.2016 (Hůlkova 302), Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou z 2.3.2016 (Lužanská 704), Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou z 7.3.2016 (Toužimská 662), 2x Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou z 10.10.2016 a z 11.10.2016 (Hůlkova 302), Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou z 6.9.2016 (Toužimská 656), Smlouva o nájmu věci nemovité - nebyt. prostoru č. NP/89/16/OMIBNH z 13.4.2016 (sklad - Toužimská ul.), Nájemní smlouva č. NP 90/16/OMIBNH z 21.6.2016 (kolna - Železnobrodská), Smlouva o nájmu věci nemovité - garáže č. NP/87/16/OMIBNH z 22.1.2016, Smlouva o nájmu věci nemovité - garáže č. NP/88/16/OMIBNH z 19.2.2016
- Nájemní smlouvy (pronájmy pozemků) č. : NPOZ/Z/7/174/2016 z 21.6.2016, NPOZ/Z/13/141/2016 z 14.10.2016, PG/14/122/2016-Železnobrodská z 30.11.2016, PG/17/166/2016-Železnobrodská z 30.11.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: 78/2016 ze dne 14.4.2016, 79/2016 ze dne 26.7.2016 a 80/2016 ze dne 12.11.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 33/16/OKS ze dne 16.5.2016

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti č.: 1/2016, 5/2016, 10/2016, 11/2016, 28/2016, 22/2016, 31/2016, 15/2016, 35/2016, 19/2016, 41/2016, 43/2016, 48/2016

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce č.: 3/2016, 11/2016, 14/2016, 22/2016, 29/2016, 33/2016, 39/2016, 10/2016, 46/2016, 52/2016, 57/2016, 59/2016, 63/2016, 65/2016, 77/2016, 80/2016, 81/2016, 85/2016, 89/2016, 92/2016, 98/2016, 100/2016, 108/2016

Smlouvy ostatní

- Rámcová smlouva o provádění exekucí ze dne 18.11.2015, Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 8.1.2016, Výkupní smlouva osobního vozu ze dne 14.7.2016, Znalecký posudek ze dne 28.4.2016, Smlouva o převodu správy majetku z 16.9.2016 a 31.10.2016, Smlouva o nájmu movité věci č. 140073966 ze dne 30.6.2016 (operativní leasing)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výměna elektroinstalace v budově zdravotního střediska“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby "Rekonstrukce části komunikace Toužimská v MČ Praha 19 - zhotovení projektové dokumentace“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na dodávky - koupě osobního vozu Ford Mondeo
- Veřejné zakázka malého rozsahu na stavební práce „Úprava parkovacích stání při ulici Semilská“
- Veřejné zakázka malého rozsahu na dodávky „Inteligentní světla v sále Lidového domu Kbely“

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice k stanovení účetních postupů a postupů k zajišťování účetních dokladů k účtování o majetku ze dne 8.12.2015, Dodatek č. 12 ke směrnici Podpisové vzory ze dne 13.6.2016, Postup při zakázce podlimitní, Postup při zakázce nadlimitní, Směrnice o postupu řešení peněžitých pohledávek ze dne 18.8.2016, Pravidla pro dlužníky MČ P19 - pronajímání bytů z 2.2.2016, Vnitřní směrnice o postupu při zveřejňování smluv v registru smluv, Směrnice Inventarizace majetku ze dne 1.12.2011, Vnitřní směrnice k evidenci a hospodaření s majetkem a k jeho evidenci a účtování hlavní a vedlejší hospodářské činnosti ze dne 30.11.2011, dodatek č. 1 ze dne 12.12.2012, Směrnice o oběhu účetních dokladů a náležitostech finančních operací ze dne 1.12.2011

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Příkaz starosty č. 9 k odstranění nedostatků ze dne 7.9.2016, Příkaz starosty č. 12 ze dne 23.1.2017 k zajištění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při provedeném 2. dílčím přezkoumání hospodaření MČ Praha 19 za rok 2016

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

- Zpráva interního auditu o nápravě zjištěných nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 ze dne 3.8.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZMČ ze dne 22. 6.2016, 23.3.2016, 21.9.2016, 14.12.2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z jednání RMČ ze dne 6.4.2015, ze dne 25.4.2015, ze dne 24.5.2016, ze dne 7.7.2016, ze dne 29.12.2016

- Usnesení RMČ č. 478/16/OMIBNH – 37. zasedání ze dne 13.6.2016 a 38. zasedání ze dne 7.7.2016, č. 872/13/OŽPD - 42. zasedání ze dne 6.10.2016 a 44. zasedání ze dne 4.11.2016

Bankovní účty

- Seznam bankovních účtů za rok 2016

Plán inventur

- Příkaz starosty MČ Praha 19 č. 10 ze dne 23.11.2016, kterým se vydává Plán inventarizace za rok 2016

Finanční vypořádání

- Finanční vypořádání za rok 2016

Licence

- Licence pro rozvod tepla č. 320805938 ze dne 21.5.2008

Inventurní soupisy majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků MČ a příspěvkové organizace Základní škola Praha - Kbely za rok 2016



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 19

Úřad Městské části Praha 19

Odbor kanceláře starosty – interní audit

Semilská 43/1, Praha 9 – Kbely, PSČ 197 00

ZPRÁVA INTERNÍHO AUDITU

o nápravě zjištěných 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 03.05.2017

Závěr – shrnutí:

Ke všem zjištěným nedostatkům uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byla ke dni 06.06.2017 přijata nápravná opatření.

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ 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: 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 zaříděny na rozpočtovou položku 5023 - Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů (doklad č. 120000001 ze dne 3.11.2016). Správně měly být výdaje zaříděny 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.

Nápravné opatření zabezpečí Ing. Illa: Nadále bude ekonomický odbor účtovat peněžní dary na položku 5492.

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

Nápravné opatření provedl Ing. Illa: Majetek v ocenění jedné položky přesahující částku 3 000,- Kč byl přeúčtován z účtu 902 na účet 028 dokladem číslo 710000001 z 31.5.2017. Majetkové karty s více kusy majetku byly rozděleny po jednotlivých kusech.

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.

Nápravné opatření provedl Ing. Illa: Vzhledem k tomu, že se jedná o majetek vypůjčený (např. inv. č. 2581 socha ženy vstupující do lázně nebo majetek zařazený před rokem 2002, u kterého tudíž nelze dohledat pořizovací cenu, ale zřejmě byla nižší než limit pro zaúčtování na podrozvahový účet 902 ve výši 1000,- Kč (například inv. č. 1388 - 1399 židle dřevěné čalouněné), byl tento majetek přesunut v operativní evidenci z účtu 902. Nadále zůstanou tyto předměty v operativní evidenci, nebude však o nich účtováno a nebudou inventarizovány.

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.

Nápravné opatření provedl Ing. Tejrovský: V registru smluv byl zveřejněn text smlouvy totožné s uzavřenou smlouvou dne 12.04.2017 v 11:18:06 hod., Smlouva: Kamerový bod ulice Tauferova/Žacléřská, Datum uzavření: 29.09.2016, Číslo smlouvy: 43/16/BŘ/OKS, Podepisující osoba: Pavel Žďárský, Hodnota bez DPH: 263.611,17 CZK, Hodnota vč. DPH: 318.969,51 CZK.

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.

Nápravné opatření provedl Ing. Tejrovský: Inventurní soupisy byly doplněny Seznamem inventurních soupisů v členění dle jednotlivých účtů, potvrzené hlavní inventarizační komisí. Plán inventur pro rok 2017 bude připraven v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

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.

Nápravné opatření zabezpečil Mgr. Hušek, ředitel ZŠ Praha-Kbely: Doložil inventarizaci majetku na podrozvahových účtech 901 a 902, v červnu 2017 odúčtuje vypůjčenou budovu základní školy z účtu 909 způsobem doporučeným metodickou MHMP, neboť o vypůjčeném majetku se již nadále nemusí účtovat na podrozvahových účtech.

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.

Nápravné opatření provedl Ing. Illa: Předpis pohledávky byl zaúčtován dokladem číslo 88000003 z 10.5.2017. (MŠ Letců provedla odvod z fondu investic 16. ledna 2017.)

Zprávu o splnění nápravných opatření převzala paní místostarostka MČ Praha 19 dne 06.06.2017.

Příloha:

Zpráva o nápravě ZŠ Praha-Kbely
Doklad o zveřejnění smlouvy v Registru smluv

Na vědomí:

Ing. Pintová, Magistrát hl. m. Prahy, OKC



Ivana Šestáková
zástupce starosty MČ P19

Úřad městské části Praha 19
odbor kanceláře starosty
Semilská 43/1
197 04 Praha 9 - Kbely



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **00231304**

Název: **Městská část Praha 19**

UCS: **00231304 MČ Praha 19**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
AKTIVA CELKEM			1 748 616 995,48	391 237 195,47	1 357 379 800,01	1 336 957 775,43
A.	Stálá aktiva		1 636 662 680,00	384 221 111,66	1 252 441 568,34	1 265 374 575,03
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		4 138 404,44	3 283 229,92	855 174,52	975 676,18
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	2 414 953,12	1 845 961,52	568 991,60	671 793,26
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	216 811,00	286 182,92	303 882,92
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		1 632 524 275,56	380 937 881,74	1 251 586 393,82	1 264 398 898,85
1.	Pozemky	031	468 636 763,94		468 636 763,94	463 975 758,74
2.	Kulturní předměty	032	183 900,00		183 900,00	183 900,00
3.	Stavby	021	1 060 144 143,44	320 476 791,42	739 667 352,02	756 775 412,83
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	76 427 769,64	39 614 561,40	36 813 208,24	39 121 357,55
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20 846 528,92	20 846 528,92		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	5 569 649,62		5 569 649,62	4 342 469,73
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	715 520,00		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	Korekce	Netto	
				1	2	3	4
		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				111 954 315,48	7 016 083,81	104 938 231,67	71 583 200,40
I. Zásoby				75 866,60		75 866,60	77 116,60
		1. Pořízení materiálu	111				
		2. Materiál na skladě	112	75 866,60		75 866,60	77 116,60
		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				29 422 707,87	7 016 083,81	22 406 624,06	22 711 960,72
		1. Odběratelé	311	7 759 861,77	3 666 907,11	4 092 954,66	4 666 661,49
		2. Směnky k inkasu	312				
		3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
		4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	4 990 057,60		4 990 057,60	4 770 664,19
		5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	3 705 376,50	3 229 088,70	476 287,80	448 052,50
		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	Korekce	Netto	
			1	2	3	4	
		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				101 517,81
		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	91 451,77		91 451,77	121,00
		29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
		30. Náklady příštích období	381	276 745,60		276 745,60	
		31. Příjmy příštích období	385	9 900 848,08		9 900 848,08	10 402 784,79
		32. Dohadné účty aktivní	388	2 578 278,55		2 578 278,55	2 322 158,94
		33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	120 088,00	120 088,00		
III.		Krátkodobý finanční majetek		82 455 741,01		82 455 741,01	48 794 123,08
		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	3 839 355,61		3 839 355,61	4 048 403,19
		9. Běžný účet	241	30 871 957,97		30 871 957,97	32 527 530,40
		11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	42 873 846,23		42 873 846,23	7 813 259,80
		12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	4 410 232,20		4 410 232,20	4 332 862,69
		15. Ceniny	263	374 625,00		374 625,00	19 500,00
		16. Peníze na cestě	262				
		17. Pokladna	261	85 724,00		85 724,00	52 567,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			1 357 379 800,01	1 336 957 775,43
C.	Vlastní kapitál		1 327 028 209,03	1 302 250 710,04
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 312 456 496,90	1 275 967 235,12
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 548 950 042,42	1 511 666 384,91
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	38 583 173,20	39 795 588,93
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	418 020,00	
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	3 072 478,17	3 072 478,17
II.	Fondy účetní jednotky		4 408 149,20	4 332 862,69
6.	Ostatní fondy	419	4 408 149,20	4 332 862,69
III.	Výsledek hospodaření		10 163 562,93	21 950 612,23
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-11 787 049,30	-1 741 982,79
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	21 950 612,23	23 692 595,02
D.	Cizí zdroje		30 351 590,98	34 707 065,39
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		291 145,60	14 200,00
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	291 145,60	14 200,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		30 060 445,38	34 692 865,39
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	757 517,78	1 181 305,58
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	14 501 409,19	14 825 553,26
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	1 956 644,00	1 983 049,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	789 689,00	806 898,00
13.	Zdravotního pojištění	337	340 462,00	348 302,00
14.	Důchodové spoření	338		2 417,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	356 509,00	362 288,00
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	7 035 782,98	9 916 999,59
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	2 848 799,06	2 640 958,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	555 196,40	1 690 891,77
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	904 955,61	934 203,19

Okamžik sestavení (datum, čas): 10.05.2017, 08:43:17

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 / 2016**

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				89 412 620,84	37 439 587,02	84 983 644,41	53 068 902,90
I. Náklady z činnosti				78 944 292,51	37 439 587,02	76 126 905,41	53 068 902,90
		1. Spotřeba materiálu	501	3 219 194,71	226 366,72	3 125 134,84	139 783,07
		2. Spotřeba energie	502	1 156 658,62	14 587 546,73	2 347 451,87	14 195 867,56
		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	1 768 355,10	9 052 480,45	1 314 667,10	6 617 177,52
		9. Cestovné	512	86 765,00	2 749,00	52 026,00	3 743,00
		10. Náklady na reprezentaci	513	188 404,52		207 757,77	
		11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
		12. Ostatní služby	518	10 644 938,73	2 710 341,19	10 712 437,66	2 812 681,63
		13. Mzdové náklady	521	27 929 355,00	4 159 835,00	26 358 368,00	3 678 186,00
		14. Zákonné sociální pojištění	524	9 183 294,00	1 411 574,00	8 678 895,00	1 240 380,00
		15. Jiné sociální pojištění	525	118 344,00		108 269,00	
		16. Zákonné sociální náklady	527	1 558 066,00		1 518 412,00	
		17. Jiné sociální náklady	528				
		18. Daň silniční	531				
		19. Daň z nemovitostí	532				
		20. Jiné daně a poplatky	538	23 415,00	39 662,00	12 034,00	949 152,00
		22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
		23. Jiné pokuty a penále	542				
		24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	98 455,00		98 819,50	
		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	1 000 000,00		1 000 000,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	17 640 320,75	4 055 024,00	15 774 053,95	4 038 393,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553		162 000,00		13 090 014,00
31.	Prodané pozemky	554		882 250,00		5 591 410,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-268 934,10	117 911,51	331 195,00	544 025,78
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	526 890,80			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	4 039 092,38	31 846,00	4 435 846,72	168 088,90
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	31 677,00	0,42	51 537,00	0,44
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			10 216 398,23		8 856 739,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	10 216 398,23		8 856 739,00	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			69 750 069,27	45 315 089,29	72 830 876,03	63 479 688,49
I. Výnosy z činnosti			5 040 666,25	45 310 822,06	5 011 311,25	63 445 907,44
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	501 942,00	17 410 187,73	462 601,00	17 240 639,79
3.	Výnosy z pronájmu	603		31 635 376,40		32 718 423,27
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 540 010,00		2 236 760,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	721 121,25		1 021 866,75	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		20 532,00		
10.	Jiné pokuty a penále	642	350 800,00		349 600,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				10 316,85
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		160 082,64		18 150 363,62
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647		850 400,00		4 964 485,00
16.	Čerpání fondů	648	926 372,00		891 726,50	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	421,00	-4 765 756,71	48 757,00	-9 638 321,09
II. Finanční výnosy			303 449,97	4 267,23	15 133 658,64	33 781,05
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	4 628,67	4 267,23	25 364,79	33 781,05
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	298 821,30		15 108 293,85	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			58 031 047,61		46 376 162,22	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	58 031 047,61		46 376 162,22	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			6 374 905,44		6 309 743,92	
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	6 374 905,44		6 309 743,92	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-19 662 551,57	7 875 502,27	-12 152 768,38	10 410 785,59
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-19 662 551,57	7 875 502,27	-12 152 768,38	10 410 785,59

Okamžik sestavení (datum, čas): 10.05.2017, 08:44:08

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 / 2016**

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		42 659 810,59	39 084 903,50
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	129 017,40	141 131,40
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 138 421,46	2 981 862,81
3.	Vyřazené pohledávky	905	387 890,80	
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	39 004 480,93	35 961 909,29
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	42 659 810,59	39 084 903,50

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	26 676 338,21
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 499 488,24	968 010,66

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.

9 900 848,08

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 – 4 784 596,71 Kč předepsanou daň z příjmů za rok 2016 na účtu 349	4 765 756,71-

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.		4 332 862,69
G.II.	Tvorba fondu		1 001 988,51
	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		1 000 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		1 988,51
G.III.	Čerpání fondu		926 702,00
G.IV.	Konečný stav fondu		4 408 149,20

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
G.	Stavby	1 060 144 143,44	320 476 791,42	739 667 352,02	756 775 412,83
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	167 367 181,70	68 901 352,00	98 465 829,70	100 732 305,70
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	397 228 166,75	118 073 836,00	279 154 330,75	287 378 731,55
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	99 991 048,98	26 671 621,00	73 319 427,98	73 798 216,70
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	359 175 912,75	95 793 544,29	263 382 368,46	268 359 259,77
G.5.	Jiné inženýrské sítě	299 880,00	257 794,50	42 085,50	69 649,00
G.6.	Ostatní stavby	36 081 953,26	10 778 643,63	25 303 309,63	26 437 250,11

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	468 636 763,94		468 636 763,94	463 975 758,74
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	90 913 543,00		90 913 543,00	90 913 543,00
H.4.	Zastavěná plocha	57 661 892,03		57 661 892,03	57 360 547,00
H.5.	Ostatní pozemky	320 061 328,91		320 061 328,91	315 701 668,74

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	298 821,30	15 108 293,85
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	298 821,30	15 108 293,85
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 vyplývajícímu 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): 10.05.2017, 08:44:50

Podpis statutárního orgánu: Ivana Šestáková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Zdeněk Illa

.....

.....



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2016**

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	48 794 123,08
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	4 379 845,02
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-11 787 049,30
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	20 031 710,08
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	21 695 344,75
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-151 022,59
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-13 123,84
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-1 499 488,24
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-3 864 815,76
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	456 359,25
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-4 322 425,01
A.II.3.	Změna stavu zásob	1 250,00
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	28 275 448,29
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	27 264 965,65
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	1 010 482,64
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	1 010 482,64
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	1 006 324,62
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	729 379,02
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	276 945,60
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	33 661 617,93
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	

Č.položky	Název položky	0000ALV06H9K
		Účetní období
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	82 455 741,01
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	82 455 741,01
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	82 455 741,01
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: 12 / 2016

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		1 302 250 710,04	177 476 280,23	152 698 781,24	1 327 028 209,03
A. Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 275 967 235,12	42 002 327,82	5 513 066,04	1 312 456 496,90
A.I. Jmění účetní jednotky		1 511 666 384,91	40 746 483,91	3 462 826,40	1 548 950 042,42
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-			-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-		3 462 826,40	-
3.	Bezúplatné převody	-	7 629 463,91		-
4.	Investiční transfery	-			-
5.	Dary	-			-
6.	Ostatní	-	33 117 020,00		-
A.II. Fond privatizace					
A.III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		39 795 588,93	287 072,51	1 499 488,24	38 583 173,20
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-			-
2.	Bezúplatné převody	-			-
3.	Investiční transfery	-	287 072,51		-
4.	Dary	-			-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	1 499 488,24	-
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			968 771,40	550 751,40	418 020,00
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-			-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	968 771,40	550 751,40	-
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		4 332 862,69	1 004 071,51	928 785,00	4 408 149,20
C. Výsledek hospodaření		21 950 612,23	134 469 880,90	146 256 930,20	10 163 562,93
D. Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření					