

Návrh závěrečného účtu hospodaření MČ Praha 19 za rok 2024

A) Výsledek hospodaření za rok 2024

Výsledek hospodaření hlavní činnosti:

MČ Praha 19 dosáhla v hlavní činnosti za rok 2024 **příjmů ve výši 152 075 960,14 Kč** a uskutečnila **výdaje ve výši 161 936 122,78 Kč** (z toho 114 657,26 tis. Kč běžné výdaje a 47 278,86 tis. Kč kapitálové výdaje). **Výsledkem hospodaření** za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 je tedy **schodek rozpočtu ve výši 9 860 162,64. Kč**, přičemž upravený rozpočet počítal s využitím zůstatku finančních prostředků na běžném účtu městské části (schodkem rozpočtu) ve výši 112 120 000,- Kč, krytým nevyčerpanými dotacemi z minulých let (70 543,00 tis. Kč) a zůstatkem vlastních prostředků z minulých let (41 577,00 tis. Kč).

Skutečný výsledek hospodaření je tedy lepší než rozpočtovaný o 102 259,84 tis. Kč, což je ale způsobeno zejména nevyčerpaním investičních dotací (byly převedeny k dočerpání v roce 2024) zejména na projekty Cyklostezek, Zkapacitnění ZŠ Kbely, dále na rekonstrukce Kbelského hřbitova, vybavení nové MŠ Albatros a adaptace na změnu klimatu v celkové výši 75 891,80 tis. Kč. A dále nevyčerpaním vlastních rozpočtovaných výdajů v celkové výši 22 128,4 tis Kč zejména na rekonstrukci zdravotního střediska ve výši 5 275 tis. Kč (stavba byla dokončena na začátku roku 2025), na Multifunkční knihovnu ve výši 4 327 tis Kč a 7 650 tis Kč z rezervy na investiční akce a dále úsporou běžných výdajů. Skutečné příjmy převyšují rozpočtované příjmy o 4 240,6 tis. Kč, zejména díky úrokům z běžných a spořicíh účtů a díky výběru dani z nemovitostí. 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 102 193 tis. Kč (přičemž 76 450 tis. Kč tvoří ale nevyčerpané účelové dotace). Při finančním vypořádání odvede městská část 79 tis. Kč z nevyčerpaných dotací a na doplatecích z odvodu místních poplatků. Dále má městská část k dispozici finanční prostředky rezervního a sociálního fondu ve výši 6 790 tis. Kč. Městská část Praha 19 tedy nepotřebuje k úhradě svých výdajů půjčky, ale naopak má ještě rezervu.

Čerpání rozpočtu Městské části Praha 19 na rok 2024
Závazné ukazatele **k 12/2024**

Příjmy rozpočtu	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Plnění 2024
1 - Daňové příjmy	18 950 000	18 950 000	21 709 872
Daň z nemovitostí	16 000 000	16 000 000	18 247 931
Správní poplatky	2 200 000	2 200 000	2 358 500
Místní poplatky	750 000	750 000	1 103 441
2 - Příjmy z vlastní činnosti	6 020 000	7 798 400	6 908 520
Pokuty	200 000	200 000	711 289
Příjmy z poskytovaných služeb	320 000	423 100	565 539
Ostatní příjmy	5 500 000	7 175 300	5 631 692
3 - Kapitálové příjmy	0	0	2 500 000
Kapitálové příjmy	0	0	2 500 000
4 - Přijaté transfery	72 110 000	121 103 500	120 957 568
Dotace od HMP	51 876 000	100 119 000	100 119 000
Dotace SR	12 234 000	15 889 600	15 889 652
Převod HV zdaňované činnosti	8 000 000	5 094 900	4 948 916
Celkový součet	97 080 000	147 851 900	152 075 960

Výdaje rozpočtu - Oddíl a Paragraf	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Čerpání 2024
ODPA 2212 - Údržba komunikací	2 900 000	4 900 000	4 899 934
AKCE - komunikace Žacléřská	500 000	398 200	398 134
Běžné výdaje	2 400 000	2 501 800	2 501 800
UZ - dotace	0	2 000 000	2 000 000
ODPA 2219 - Cyklostezky	100 000	44 355 200	16 007 255
Běžné výdaje	100 000	100 000	19 700
UZ - dotace	0	44 255 200	15 987 555
ODPA 2321 - Kanalizace	120 000	120 000	104 301
Běžné výdaje	120 000	120 000	104 301
ODPA 3111 - Mateřská škola	6 934 000	12 425 400	10 788 291
Běžné výdaje	1 900 000	1 093 200	798 896
Běžné výdaje příspěvek MŠ			
Albrechtická	2 834 000	3 849 400	3 849 400
Běžné výdaje příspěvek MŠ Letců	2 200 000	2 200 000	2 200 000
UZ - dotace	0	1 404 200	1 404 200
UZ - Vybavení MŠ albatros	0	3 878 600	2 535 795
ODPA 3113 - Základní škola	20 000 000	54 900 500	25 039 337
AKCE - Školní hřiště	4 800 000	6 700 000	6 468 000
Běžné výdaje	700 000	700 000	571 400
Běžné výdaje příspěvek			
tělocvična	0	0	0

Běžné výdaje příspěvek ZŠ Kbely	14 500 000	14 500 000	14 500 000
UZ - dotace	0	2 962 600	2 962 600
UZ - Zkapacitnění ZŠ Kbely	0	30 037 900	537 337
ODPA 3314 - Místní knihovna	4 601 000	4 629 600	300 638
AKCE - Multifunkční knihovna	4 521 000	4 521 000	193 600
Běžné výdaje	80 000	85 000	83 438
UZ - dotace	0	23 600	23 600
ODPA 3392 - Lidový dům	1 260 000	1 279 000	899 216
Běžné výdaje	1 260 000	1 230 000	850 216
UZ - dotace	0	49 000	49 000
ODPA 3399 - Kulturní akce	900 000	956 000	937 000
Běžné výdaje	900 000	920 000	901 000
UZ - dotace	0	36 000	36 000
ODPA 3399 - Matrika	120 000	120 000	86 997
Běžné výdaje	120 000	120 000	86 997
ODPA 3419 - Podpora sportu	3 505 000	4 481 000	4 227 302
Běžné výdaje	1 005 000	405 000	394 302
Běžné výdaje Příspěvek Kbelská sportovní	2 500 000	3 280 000	3 280 000
UZ - dotace	0	796 000	553 000
ODPA 3421 - Volný čas mládeže	600 000	974 200	677 676
Běžné výdaje	600 000	420 000	366 500
UZ - dotace	0	554 200	311 176
ODPA 3541 - Protidrogová prevence	680 000	783 100	760 706
Běžné výdaje	680 000	783 100	760 706
ODPA 3612 - Bytové hospodářství	0	0	0
Běžné výdaje	0	0	0
ODPA 3613 - Nebytové hospodářství	10 500 000	21 957 700	16 432 938
AKCE - Rekonstrukce zdravotního střediska	10 500 000	10 500 000	5 225 138
Běžné výdaje	0	120 000	120 000
UZ - Rekonstrukce zdravotního střediska	0	10 961 300	10 961 300
UZ - Lidový dům FVE, zateplení	0	376 400	126 500
ODPA 3632 - Pohřebnictví	360 000	14 189 700	536 999
AKCE - Revitalizace hřbitova	0	13 829 700	242 020
Běžné výdaje	360 000	360 000	294 979
ODPA 3722 - Sběr a svoz odpadů	180 000	180 000	179 816
Běžné výdaje	180 000	180 000	179 816
ODPA 3745 - Péče o vzhled obce	6 450 000	10 150 000	7 201 444
AKCE - Park Aerovka	0	2 000 000	0
Běžné výdaje	6 450 000	6 450 000	6 445 243
UZ - dotace	0	1 700 000	756 201
ODPA 4311 - Sociální poradenství	0	465 400	465 408
UZ - dotace	0	465 400	465 408
ODPA 4339 - Podpora pěstounské péče	0	252 400	252 450
UZ - dotace	0	252 400	252 450
ODPA 4351 - Pečovatelská služba	425 000	565 000	282 050
Běžné výdaje	425 000	425 000	142 050

UZ - dotace	0	140 000	140 000
ODPA 4379 - Ostatní sociální služby	340 000	340 000	340 000
Běžné výdaje	340 000	340 000	340 000
ODPA 5212 - Příprava na krizové řízení	399 000	399 000	380 069
Běžné výdaje	399 000	399 000	380 069
ODPA 5213 - Krizová opatření	8 000	8 000	0
Běžné výdaje	8 000	8 000	0
ODPA 5311 - Prevence kriminality	435 000	435 000	430 100
Běžné výdaje	435 000	435 000	430 100
ODPA 5512 - SDH Kbely	1 000 000	1 497 600	1 293 956
Běžné výdaje	1 000 000	1 000 000	813 000
UZ - dotace	0	497 600	480 956
ODPA 6112 - Volené orgány MČ	7 470 000	7 470 000	5 777 695
Běžné výdaje	7 470 000	7 470 000	5 777 695
ODPA 6117 - Volby do EP	0	212 000	204 232
UZ - dotace	0	212 000	204 232
ODPA 6118 - Volby prezidenta ČR	0	0	0
UZ - dotace	0	0	0
ODPA 6171 - Činnost úřadu MČ	68 850 000	70 881 900	62 537 667
AKCE - spoluúčasti	9 750 000	7 650 000	0
Běžné výdaje	56 100 000	57 341 900	56 756 167
Běžné výdaje ZF	3 000 000	3 000 000	2 954 000
UZ - dotace	0	2 890 000	2 827 500
ODPA 6221 - Humanitární zahraniční pomoc	0	0	0
Běžné výdaje	0	0	0
ODPA 6310 - Bankovní poplatky	120 000	120 000	110 477
Běžné výdaje	120 000	120 000	110 477
ODPA 6320 - Pojištění	400 000	400 000	258 113
Běžné výdaje	400 000	400 000	258 113
ODPA 6330 - Finanční vypořádání dotací	0	524 200	524 058
UZ - dotace	0	524 200	524 058
Celkový součet	138 657 000	259 971 900	161 936 125

Krytí Salda příjmů a výdajů rozpočtu	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Čerpání 2024
Použití zůstatku finančních prostředků	41 577 000	112 120 000	9 860 162
Přijaté půjčené prostředky	0	0	0
Rezervní fond	0	0	0
Splátky půjčených prostředků	0	0	0
Celkový součet	41 577 000	112 120 000	9 860 162

Hospodářský výsledek zdaňované činnosti:

Ve zdaňované činnosti (pronájem bytových a nebytových prostor) dosáhla MČ **hospodářského výsledku 16 675 tis. Kč (zisk) před zdaněním**, přičemž hospodářský výsledek zahrnuje nepeněžní náklady (v celkové výši 4 122 tis. Kč), jako jsou odpisy, opravné položky k pohledávkám a zůstatková cena prodaného majetku. Městská část odvede ze zisku podíl na dani z příjmů HMP ve výši 5 797 tis. Kč, který bude vrácen formou neúčelové dotace v průběhu roku 2025.

Plnění výnosů a nákladů zdaňované činnosti na rok 2024

Hospodářský výsledek	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Plnění rozpočtu 2024
Zisk/Ztráta	9 460 000	9 460 000	16 675 500

Výnosy	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Plnění rozpočtu 2024
Nájemné	42 050 000	42 050 000	43 557 973
Nájem z nebytových prostor	6 650 000	6 650 000	6 353 014
Nájem z bytových domů	33 500 000	33 500 000	35 267 834
Ostatní nájemné	1 900 000	1 900 000	1 937 125
Ostatní výnosy	100 000	100 000	5 055 797
Ostatní výnosy	0	0	423 449
Úroky	100 000	100 000	83 348
Prodej nemovitostí	0	0	0
Soutěže bytů	0	0	4 549 000
Výnosy TH	0	0	149 692
Výnosy TH	0	0	149 692
Celkový součet	42 150 000	42 150 000	48 763 462

Náklady	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Čerpání rozpočtu 2024
Běžná údržba	13 240 000	13 240 000	10 898 403
Běžná údržba byt. Domů	12 020 000	12 020 000	8 938 134
Běžná údržba nebyt. prost.	1 220 000	1 220 000	1 960 269
Investice a rozsáhlé opravy	9 000 000	9 000 000	7 373 269
Oprava el. rozvodů	6 000 000	6 000 000	3 443 875
Oprava stoupaček	3 000 000	3 000 000	3 929 394

Investice a rozsáhlé opravy byty	0	0	0
Nebytové prostory - inv. a opravy	0	0	0
Náklady TH	0	0	150 247
Spotřeba energií	0	0	150 247
Ostatní náklady	0	0	4 122 545
Odpisy opravné položky	0	0	4 122 545
Správní náklady	10 450 000	10 450 000	9 543 498
Mzdové prostředky	9 000 000	9 000 000	8 543 512
Ostatní správní náklady	1 450 000	1 450 000	999 986
Celkový součet	32 690 000	32 690 000	32 087 962

B) Finanční vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem HMP za rok 2024

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 2024 a byl projednán na odboru rozpočtu MHMP .

V roce 2024 MČ Praha 19 získala účelové neinvestiční dotace od HMP ve výši 4 789 930,- Kč, investiční dotace ve výši 29 300 000,- Kč (a 68 239 074,- Kč bylo ponecháno k dočerpání z minulých let) a dotace ze státního rozpočtu ve výši 3 817 950,- Kč.

MČ bude muset odvést nevyčerpanou dotaci na volby do evropského parlamentu ve výši 7 768,20 Kč, na projekt zkapacitnění pavilonu ZŠ ve výši 611,- Kč, na zkoušky odborné způsobilosti zaměstnanců ve výši 62 530,- Kč a doplatek podílu hl. m. Prahy na poplatcích za psy ve výši 8 304 ,25 Kč.

Nevyčerpané investiční dotace ve výši 66 391787,45 Kč byly ponechány k dočerpání v roce 2025 usnesením ZHMP 22/35 z 27.3.2025.

Výsledek Finančního vypořádání dotací za rok 2024

Městská část Praha 19

1. o d v e d e v rámci finančního vypořádání c e l k e m			66 471 050,90 Kč
z toho:	a) do státního rozpočtu c e l k e m		7 768,20 Kč
	z toho:	vratka účel. prostř. poskytnutých v roce 2024 z MF ČR	7 768,20 Kč
	b) do rozpočtu hlavního města Prahy c e l k e m		66 463 282,70 Kč
	z toho:	vratka účel. prostř. poskytnutých v roce 2024	21 006 328,40 Kč
		vratka účel. prostř. poskytnutých v r. 2023 (popř. předchozích letech) ponechaných k využití v r. 2024	45 448 650,05 Kč
		doplatek podílu místních poplatků	8 304,25 Kč
2. o b d r ž í při finančním vypořádání c e l k e m			0,00 Kč

Starosta MČ dále žádá, aby v rámci projednávání návrhu finančního vypořádání bylo Radě HMP a Zastupitelstvu HMP předloženo k projednání ponechání nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu vlastního hl. m. Prahy v roce 2024, případně v předchozích letech, pro využití na stejný účel v roce 2025:

Dotace poskytnuté z rozpočtu HMP v roce 2024

Název akce	Zdroj	ÚZ v roce 2024	ORG	Poskytnuto v Kč	Požadavek na ponechání v Kč
Klimatický plán	Ostatní (UP)	84	82072	1 700 000,00	943 798,40
Zkapacitnění ZŠ Kbely, přestavba pavilonu	Rezerva MČ (UM)	84	81530	20 000 000,00	20 000 000,00
Celkem				21 700 000,00	20 943 798,40

Dotace poskytnuté z rozpočtu HMP v roce 2023, popř. v předchozích letech

Název akce	Zdroj	Rok poskyt nutí	ÚZ v roce poskyt nutí	ÚZ v roce 2024	ORG	Ponecháno na rok 2024 v Kč	Požadavek na ponechání v Kč
Hřbitov Kbely – rekonstrukce a rozšíření	Rezerva MČ (UM))	2023	84	90	81956	13 829 650,00	13 587 630,00
A267: Via Sancta, dofinancování akce	Ostatní (UP)	2022	84	90	81722	3 000 000,00	2 474 350,43
Vybavení nové MŠ Albatros	Rezerva MČ (UM)	2022	84	90	81745	3 878 609,80	1 342 814,58
Optimalizace vytápění Lidový dům vč. fotovoltaické elektrárny	Ostatní (UP)	2022	84	90	81802	376 416,84	249 916,85
A44, A431: Drážní stezka	Ostatní (UP)	2022	84	90	81334	8 000 000,00	3 455 267,19
A 28: Krajinný park Havraňák, Leděčská- Zamašská	Ostatní (UP)	2022	84	90	81831	17 339 161,00	16 658 802,00
A 28: Krajinný park Havraňák, Sychrovská- Albrechtická	Ostatní (UP)	2022	84	90	81832	1 704 568,00	1 704 568,00
Výsadba zeleně, stromů a keřů v nově budovaném parku Aerovka	Ostatní (UP)	2022	81	118	-	2 000 000,00	2 000 000,00
Drážní stezky (A279) – výkup pozemků	Rezerva EU/EHP (UF)	2021	84	90	81687	3 974 640,00	3 974 640,00
Celkem						54 103 045,64	45 447 989,05

Dotace nepodléhající finančnímu vypořádání za rok 2024

Název akce	Zdroj	ÚZ v roce 2024	ORG	Poskytnuto v Kč	Požadavek na ponechání v Kč
Zkapacitnění ZŠ Kbely, přestavba pavilonu	Rezerva MČ (UM)	148	81530	9 500 000,00	9 500 000,00
Dotace z odvodu VHP na sport, kulturu, zdravotní a sociální oblast		98		486 000,00	486 000,00
Celkem				9 986 000,00	9 986 000,00

C)Hospodaření fondů MČ Praha 19

Fond rezerv a rozvoje

Zůstatek k 31.12.2024	6 414 028,84 Kč
<i>Příjmy (investiční dary):</i>	2 500 000,00 Kč
<i>Výdaje (poplatky běžného účtu):</i>	0,00 Kč
Navržené posílení z hospodářského výsledku	0,- Kč

Sociální fond

Zůstatek k 31.12.2024	376 227,87 Kč
-----------------------	---------------

Čerpání fondu v roce 2024

Příjmy celkem:	2 500 000,- Kč
----------------	----------------

<i>Posílení fondu usnesením zastupitelstva</i>	2 500 000,- Kč
--	----------------

Výdaje celkem:	2 863 672,00 Kč
----------------	-----------------

<i>Příspěvek na stravné</i>	1 363 050,00 Kč
-----------------------------	-----------------

<i>Příspěvky oddávajícím na ošatné a vzhled, jednorázové příspěvky</i>	172 600,- Kč
--	--------------

<i>Příspěvek na sociální rozvoj zaměstnanců</i>	1 328 022,00 Kč
---	-----------------

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

Každý zaměstnanec má nárok na : 21 983,- Kč jako příspěvek na sociální rozvoj

500,- Kč na vedení účtu (bezhotovostní výplata)

100,- Kč příspěvek na stravné za odpracovaný den

D) Přehled majetku a závazků MČ Praha 19

v tis. Kč

	Aktiva	K 1.1.2024	K 31.12.2024
	Stálá aktiva (dlouhodobý majetek)	1 986 637	2 062 064
	Korekce (oprávky k DM)	- 541 134	- 566 202
	Oběžná aktiva	150 991	151 255
	<i>V tom – Finanční majetek (účty)</i>	<i>130 815</i>	<i>135 316</i>
	<i>Ostatní (pohledávky)</i>	<i>16 390</i>	<i>12 310</i>
	<i>Časové rozlišení</i>	<i>3 683</i>	<i>3 496</i>
	Celkem aktiva	1 596 494	1 647 088

	Pasiva	K 1.1.2024	K 31.12.2024
	Vlastní kapitál	1 560 653	1 609 061
	<i>V tom – Jméno účetní jednotky</i>	<i>1 658 723</i>	<i>1 727 631</i>
	<i>- Fondy (FRR a ZF)</i>	<i>4 654</i>	<i>6 790</i>
	<i>- Výsledek hospodaření</i>	<i>-102 723</i>	<i>-125 360</i>
	Cizí zdroje (závazky)	34 845	37 308
	Časové rozlišení	996	719
	Celkem pasiva	1 596 494	1 647 088

Výtah z výkazu: Rozvaha územních samosprávných celků k 31.12.2024, 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 1 647 mil. Kč je vlastní jmění MČ 1 609 mil. Kč, zbývající část ve výši 38 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 vyplývají z prodeje pozemků na splátky, kdy až do úplného splacení zůstávají pozemky ve vlastnictví městské části, a v účetnictví je zachycen závazek pozemky po splacení vydat.

Na základě příkazu starosty byla provedena inventura majetku MČ Praha 19 k 31.12.2024. 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 2024

MČ Praha 19 je zřizovatelem čtyř příspěvkových organizací, Základní školy Praha Kbely, Mateřské školy Letců, mateřské školy Albrechtická a Kbelské sportovní. Školské 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. Kbelská sportovní hospodaří s příspěvkem na provoz na úhradu nákladů na využívání sportovní haly základní školou a s tržbami za pronájem ve zbývajících dobách. 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 MČ Praha 19 za rok 2024

Rozvaha v tis. Kč

	ZŠ Kbely	MŠ Letců	MŠ Albrechtická	Kbelská sportovní	Celkem
<i>Hmotný a nehm. majetek</i>	39 407	7 238	12 667	5 693	65 005
<i>Oprávkový k majetku</i>	-37 595	-6 327	-6 671	-4 553	-55 146
<i>Pohledávky</i>	3 698	695	1 141	953	6 487
<i>Finanční majetek</i>	21 221	4 410	4 267	1 752	31 650
<i>Zásoby</i>	196	96	52	64	408
<i>Přechodné účty aktivní</i>	84 054	15 296	15 270	0	114 620
Celkem majetek	110 981	21 408	26 726	3 909	163 024
<i>Vlastní jmění</i>	12 265	3 842	7 745	2 969	26 821
<i>Cizí zdroje</i>	98 716	17 566	18 981	940	136 203
Celkem pasiva	110 981	21 408	26 726	3 909	163 024
Výkaz zisku a ztrát v tis. Kč					
<i>Osobní náklady</i>	79 284	15 810	18 231	4 889	118 214
<i>Provozní náklady</i>	28 386	3 650	4 316	4 663	41 015
Celkem náklady	107 670	19 460	22 547	9 552	159 229
<i>Dotace</i>	81 663	14 646	15 869	0	112 178
<i>Příspěvek na provoz</i>	14 500	2 200	3 849	2 400	22 949
<i>Vlastní příjmy</i>	10 816	2 383	2 627	4 142	19 941
<i>Fondy</i>	1 108	285	278	3 280	4 951
Celkem výnosy	108 087	19 514	22 623	9 822	160 019
Daň	49	0	0	0	49
Výsledek hospodaření	368	54	76	270	741
Stav rezervního fondu k 31.12.2024	1 952	563	80	864	3 459
Stav fondu odměn k 31.12.2024	1 040	250	75	0	1 365
Stav investičního fondu k 31.12.2024	3 159	995	906	655	5 715

Základní škola Praha Kbely požádala o ponechání hospodářského výsledku a jeho přidělení do fondu odměn ve výši 73 000,- Kč a do rezervního fondu ve výši 295 358,09 Kč k dalšímu rozvoji své činnosti.

Mateřská škola Letců požádala o ponechání hospodářského výsledku ve výši 53 856,12 Kč a jeho přidělení do rezervního fondu k dalšímu rozvoji své činnosti.

Mateřská škola Albrechtická požádala o ponechání hospodářského výsledku ve výši 75 923,78 Kč a jeho přidělení do rezervního fondu k dalšímu rozvoji své činnosti.

Kbelská sportovní požádala o ponechání hospodářského výsledku ve výši 270 140,11 Kč a jeho přidělení do rezervního fondu k dalšímu rozvoji své činnosti.

Rada městské části doporučuje schválit ponechání hospodářských výsledků příspěvkové organizaci, jelikož ponechání hospodářských výsledků má motivační charakter a koresponduje s funkcí a smyslem příspěvkových organizací.

Podle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů 250/2000 Sb může být až 20% ze zlepšeného hospodářského výsledku převedeno do fondu odměn.

F) Výsledky hospodaření obchodních společností, ve kterých má městská část majetkový podíl za rok 2024

Městská část Praha 19 má majetkový podíl v akciové společnosti Teplo pro Kbely a.s.

Společnost vznikla 19.1.2021 jako společný podnik Městské části Praha 19 (25% akcií) a Prometheus, energetické služby a.s. (75% akcií) za účelem zajištění dodávek tepelné energie pro obyvatele Městské části Praha 19. Společnost Prometheus je členem koncernu Pražská plynárenská a.s. 100% vlastněné Hlavním městem Prahou.

Městská část Praha 19 vložila do společného podniku majetek (rozvody, technické zařízení provozované tepelné soustavy napojené na rozvody Pražské Teplárenské a.s.) oceněný znalcem, za což získala 25% akcií společnosti.

Společnost teplo pro Kbely má za cíl provést přestavbu tepelného hospodářství na zdroje využívající zemní plyn a provést rekonstrukci distribuční soustavy a předávacích stanic.

V roce 2024 byla dokončena modernizace a přestavba na zdroje využívající zemní plyn (celkem za 11.1. mil Kč). V roce 2024 dodala společnost 24,3 tis GJ tepelné energie.

Teplo pro Kbely a.s, U plynárny 500/44, Michle, 140 00 Praha 4, IČ 09783172:

Rozvaha

v tis. Kč

k 31.12.2024 k 31.12.2023

Aktiva - Celkem	78 681	45 841
Pohledávky za upsaný zákl. kapitál	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek	39 253	39 253
Korekce	-3 895	-1 939
Zálohy a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 611	7 507
Oběžná aktiva	24 663	1 001
Pasiva - Celkem	78 681	45 841
Základní kapitál	22 775	22 775
Neuhrazená ztráta minulých let	- 1 211	- 1 377
Výsledek hospodaření běžného účetního období	281	165
Cizí zdroje - závazky	56 754	24 278

Výkaz zisku a ztráty

v tis. Kč

k 31.12.2024 k 31.12.2023

Tržby za prodej výrobků a služeb	24 661	28 639
Spotřeba materiálů energií a služeb	20 612	25 366
Osobní náklady	530	530
Oprávky majetku	1 957	1 419
Ostatní provozní výnosy	0	0
Ostatní provozní náklady	196	105
Provozní výsledek hospodaření	1 366	1 219
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	996	944
Ostatní finanční náklady	11	11
Finanční výsledek hospodaření	-1 007	-955
Výsledek hospodaření před zdaněním	359	264
Daň z příjmů	78	99
Výsledek hospodaření za účetní období po zdanění	281	165

Výtah z výkazu: Výroční zpráva Teplo pro Kbely a.s. za rok 2024
v plném rozsahu je příloze č.5.

G) Přehled poskytnutých veřejných finančních podpor městskou částí Praha 19 za rok 2024

Přehled příjemců a vyúčtování dotací poskytnutých na rok 2024:

ČJ	Název organizace + IČ	Název projektu	Vyplacená částka	Vyúčtováno
9465/23	Charita Neratovice, 47009730	Sociální služby u občanů z Prahy 9 - Kbely	100 000	100 000
7993/23	Linka bezpečí, z.s., 61383198	Linka bezpečí pro děti a mládež z MČ Praha 19	10 000	10 000
8350/23	EDA cz, z.ú., 24743054	Raná péče pro rodiny dětí se zrakovým a kombinovaným postižením s bydlištěm na území MČ Praha 19	10 000	10 000
8025/23	Národní ústav pro autismus, z.ú.; 26623064	Poskytování komplexních sociálních služeb osobám s poruchami autistického spektra z MČ Praha 19	10 000	10 000
7805/23	KRC CoByDup, z.s., 26555310	Akce pro veřejnost - Mikulášská pro děti v r. 2023	20 000	20 000
7807/23		Provoz KRC CoByDup, z.s. v roce 2023	200 000	200 000
8563/23	Cestička, spolek, 22909028	Podpora zázemí všech aktivit Cestičky, rozvoj prac. týmu a komunitní programy pro rodiče a děti	100 000	100 000
9466/23	OS Gaudium Cantorum, 22674624	Celoroční provoz OS Gaudium Cantorum, ZS.S 2024	10 000	10 000
9359/23	"Prima den", 22860231	Nájemné + služby Praha 19	10 000	10 000
		Divadelní představení Lidojedi	15 000	15 000
8215/23	Camerata Praha, z.s. 67778682	Adventní koncert 2023	4 000	4 000
		Soustředění DPS Kamarádi a Shamwari 2023	10 000	10 000
9393/23	TJ Sokol Kbely, 47606169	TJ Sokol Kbely – Finanční podpora sportovních oddílů	40 000	40 000
		TJ Sokol Kbely – Nájem Sportovní haly ve Kbelsích	100 000	100 000
		TJ Sokol Kbely – Provoz sokolovny	100 000	100 000
8639/23	Spol. podpor. pozemního hokeje ve Kbelsích, z.s.; 08642028	Organizace hokejového kempu ve Sportovní hale Kbely pod patronací Českého svazu pozemního hokeje	40 000	40 000
9387/23	Spolek Fittime, 05157773	Dotace na provozní náklady	40 000	40 000
8586/23	Škola Taekwon-do Dan-Gun, z.s., 61389731	Pronájem tělocvičny pro kbelské děti v ZŠ Albrechtická	45 000	45 000
8619/23	ŠAKAL, z.s. 04373847	Nájem prostor pro sport. přípravku kbelských dětí	50 000	50 000
		Dětský běžecký závod "Vypusťte Šakala!"	20 000	20 000
		Letní soustředění atletického klubu	10 000	10 000
9327/23	Spartak Kbely z.s., 02431866	Pronájem haly, tělocvičen a externích hřišť s umělým povrchem pro tréninky mládeže klubu v zimních částech roku 2024	85 000	85 000
9323/23	PALESTRA Relax, spol. s r. o., 26684292	PALESTRA Kbelská 10	40 000	40 000
9257/23	Kbely cycling team z.s., 26553813	Závod horských kol Letňansko-kbelský pahorek 12. ročník	40 000	40 000

8570/23	Florbalová akademie Kbely, z.s., 19586906	Florbal na ZŠ Albrechtická a ve Kbelích	25 000	25 000
8608/23	BK Meteor Praha, 14099101	Sportovní aktivity - badminton BK Meteor Praha z.s.	15 000	15 000
8618/23	TAP ACADEMY PRAGUE, z.s., 04419421	Podpora činnosti TAP ACADEMY PRAGUE	20 000	20 000
10/2024	Sportovní klub Kbely, 22755594	Provoz sportovního areálu Spartak Kbely	240 000	240 000
9702/23	Prague city golf club z.s., 27017966	Kbely hrají golf	20 000	20 000
9931/23	Cesta domů z.ú., 26528843	Odlehčovací služby	10 000	10 000
CELKEM			1 439 000	1 439 000

H) Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2024

Přezkoumání hospodaření provedl odbor kontrolních činností MHMP. Znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2024 je v příloze číslo 3. Kompletní zpráva 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.

Předmětem prováděných prací bylo zkoumání údajů, které jsou součástí závěrečného účtu za období kalendářního roku 2024. Obsah přezkoumání hospodaření spočíval v ověření dodržování povinností uložených zvláštními právními předpisy, zejména zákony o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem o účetnictví, jakož i ověření souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem a plnění dalších povinností uložených zákonem.

Kontroloři MHMP při konečném přezkoumání hospodaření zjistili chyby a nedostatky při účtování o nákladech mezi zdaňovanou a hlavní činností, dodržování interních pravidel ohledně schvalování zakázek malého rozsahu a při pozdním zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria na internetových stránkách úřadu (viz plné znění zprávy v příloze č.3). Starosta městské části vydal příkaz k neprodlenému odstranění nedostatků, ale k vyjádření souhlasu se závěrečným účtem hospodaření a k přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků je oprávněné zastupitelstvo městské části.

Proto navrhuji ve smyslu §17 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, aby po projednání závěrečného účtu byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením Městské části Praha 19 za rok 2024, ale s výhradou zjištěných chyb (které byly opraveny v průběhu roku 2024 a 2025) a přijalo opatření k nápravě dle přílohy č. 6.

Zdeněk ILLA

vedoucí ekonomického odboru

K návrhu závěrečného účtu hospodaření má každý občan možnost se vyjádřit ústně na zasedání zastupitelstva nebo písemně ve lhůtě dvou pracovních dní před datem konání zastupitelstva. (Zasedání zastupitelstvo se bude konat dne 18.6.2025).

Ministerstvo financí

FIN 2 - 12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

sestavený k 12 / 2024

(v Kč na dvě desetinná místa)

- samostatné městské části do konsolidace se nepočítají pol. 4137 a 5347



Rok	Měsíc	IČO
2024	12	00231304

Název a sídlo účetní jednotky:

Městská část Praha 19
Semilská 43/1
19700 Praha 9

NS: 00231304 HČ 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	Příjem z poplatku ze psů	260 000,00	260 000,00	279 574,25	107,53	107,53
0000	1342	Příjem z poplatku z pobytu	40 000,00	40 000,00	75 125,00	187,81	187,81
0000	1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	450 000,00	450 000,00	748 742,00	166,39	166,39
0000	1361	Příjem ze správních poplatků	2 200 000,00	2 200 000,00	2 358 500,00	107,20	107,20
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	16 000 000,00	16 000 000,00	18 247 931,59	114,05	114,05
0000	Bez ODP		18 950 000,00	18 950 000,00	21 709 872,84	114,56	114,56
2212	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			4 262,00	*****	*****
2212	3121	Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku			2 500 000,00	*****	*****
2212	Silnice				2 504 262,00	*****	*****
3111	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady		208 600,00	208 567,00	*****	99,98
3111	Mateřské školy			208 600,00	208 567,00	*****	99,98
3113	2229	Ostatní přijaté vratky transferů		399 800,00	399 734,00	*****	99,98
3113	Základní školy			399 800,00	399 734,00	*****	99,98
3314	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	15 000,00	15 000,00	33 169,00	221,13	221,13
3314	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	4 500 000,00	4 505 000,00	5 000,00	0,11	0,11
3314	Činnosti knihovnické		4 515 000,00	4 520 000,00	38 169,00	0,85	0,84
3399	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		16 700,00	108 300,00	*****	648,50

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 peněžité neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00	*****	100,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církvi a sděl.prostř.			36 700,00	128 300,00	*****	349,59
3541	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		86 400,00	121 400,00	*****	140,51
3541	Prevence před drogami, alk.,nikot. aj. závislostmi			86 400,00	121 400,00	*****	140,51
3632	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	300 000,00	300 000,00	259 700,00	86,57	86,57
3632	Pohřebnictví		300 000,00	300 000,00	259 700,00	86,57	86,57
5311	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			61,00	*****	*****
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek				61,00	*****	*****
5512	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			40 000,00	*****	*****
5512	Požární ochrana - dobrovolná část				40 000,00	*****	*****
6171	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	5 000,00	5 000,00	2 970,00	59,40	59,40
6171	2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	200 000,00	200 000,00	711 289,08	355,64	355,64
6171	2229	Ostatní přijaté vratky transferů			431,89	*****	*****
6171	2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		41 900,00	123 750,00	*****	295,35
6171	2322	Příjem z pojistných plnění			10 149,00	*****	*****
6171	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			13 586,32	*****	*****
6171	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			107 623,03	*****	*****
6171	Činnost místní správy		205 000,00	246 900,00	969 799,32	473,07	392,79
6310	2141	Příjem z úroků	1 000 000,00	2 000 000,00	4 738 523,29	473,85	236,93
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		1 000 000,00	2 000 000,00	4 738 523,29	473,85	236,93
6330	4131	Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	8 000 000,00	5 094 900,00	4 948 916,00	61,86	97,13
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			198 720 274,31	*****	*****
6330	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	64 110 000,00	76 894 500,00	76 894 503,39	119,94	100,00
6330	4139	Ostatní převody z vlastních fondů			2 863 672,00	*****	*****
6330	4251	Inv.přev.mezi stat.měst.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o		39 114 100,00	39 114 152,30	*****	100,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		72 110 000,00	121 103 500,00	322 541 518,00	447,29	266,34
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			97 080 000,00	147 851 900,00	353 659 906,45	364,30	239,20

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
2212	5021	Ostatní osobní výdaje		308 000,00	308 000,00	*****	100,00
2212	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		73 200,00	73 224,00	*****	100,03
2212	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		30 900,00	30 880,00	*****	99,94
2212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		50 800,00	50 802,00	*****	100,00
2212	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		113 200,00	113 194,58	*****	100,00
2212	5156	Pohonné hmoty a maziva		24 600,00	24 613,70	*****	100,06
2212	5163	Služby peněžních ústavů		108 300,00	108 281,00	*****	99,98
2212	5164	Nájemné		19 500,00	19 493,10	*****	99,96
2212	5169	Nákup ostatních služeb	700 000,00	622 000,00	621 948,69	88,85	99,99
2212	5171	Opravy a udržování	1 200 000,00	769 300,00	769 303,89	64,11	100,00
2212	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		2 300,00	2 300,00	*****	100,00
2212	6121	Stavby	1 000 000,00	2 178 900,00	2 178 897,98	217,89	100,00
2212	6123	Dopravní prostředky		599 000,00	598 995,00	*****	100,00
2212	Silnice		2 900 000,00	4 900 000,00	4 899 933,94	168,96	100,00
2219	5156	Pohonné hmoty a maziva		14 200,00		*****	0,00
2219	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		14 200,00	14 132,56	*****	99,53
2219	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	66 000,00		0,00	0,00
2219	5175	Pohoštění		5 600,00	5 568,00	*****	99,43
2219	6121	Stavby		40 280 600,00	15 987 554,75	*****	39,69
2219	6130	Pozemky		3 974 600,00		*****	0,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací		100 000,00	44 355 200,00	16 007 255,31	*****	36,09
2321	5169	Nákup ostatních služeb	120 000,00	120 000,00	104 301,00	86,92	86,92
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly		120 000,00	120 000,00	104 301,00	86,92	86,92
3111	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		19 000,00	18 959,00	*****	99,78
3111	5152	Teplo		428 700,00	428 675,47	*****	99,99
3111	5153	Plyn		97 000,00	96 999,00	*****	100,00
3111	5154	Elektrická energie		36 600,00	36 571,49	*****	99,92
3111	5169	Nákup ostatních služeb		19 600,00	19 524,00	*****	99,61
3111	5171	Opravy a udržování	400 000,00	455 300,00	198 150,81	49,54	43,52
3111	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	6 534 000,00	6 086 400,00	6 049 416,00	92,58	99,39
3111	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		1 404 200,00	1 404 200,00	*****	100,00
3111	6122	Stroje, přístroje a zařízení		2 535 800,00	2 535 795,22	*****	100,00
3111	6129	Nákup ostatního dlouhodobého hmotného majetku		1 342 800,00		*****	0,00
3111	Mateřské školy		6 934 000,00	12 425 400,00	10 788 290,99	155,59	86,82

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3113	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		21 800,00	21 791,78	*****	99,96
3113	5171	Opravy a udržování	200 000,00	200 000,00	134 894,43	67,45	67,45
3113	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	14 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00	100,00	100,00
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		2 962 600,00	2 962 600,00	*****	100,00
3113	6121	Stavby	5 300 000,00	37 216 100,00	7 420 050,78	140,00	19,94
3113	Základní školy		20 000 000,00	54 900 500,00	25 039 336,99	125,20	45,61
3314	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	60 000,00	87 000,00	86 942,31	144,90	99,93
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	1 300,00		0,00	0,00
3314	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	12 200,00	12 191,89	121,92	99,93
3314	5169	Nákup ostatních služeb		3 200,00	3 138,00	*****	98,06
3314	5175	Pohoštění		4 100,00	4 036,00	*****	98,44
3314	5192	Poskytnuté náhrady		800,00	730,00	*****	91,25
3314	6121	Stavby	4 521 000,00	4 424 200,00	96 800,00	2,14	2,19
3314	6122	Stroje, přístroje a zařízení		96 800,00	96 800,00	*****	100,00
3314	Činnosti knihovnické		4 601 000,00	4 629 600,00	300 638,20	6,53	6,49
3392	5152	Teplo	1 000 000,00	789 000,00	640 000,00	64,00	81,12
3392	5154	Elektrická energie		210 000,00	209 444,00	*****	99,74
3392	5162	Služby elektronických komunikací		1 000,00	772,31	*****	77,23
3392	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	170 000,00		0,00	0,00
3392	5222	Neinvestiční transfery spolkům	60 000,00	109 000,00	49 000,00	81,67	44,95
3392	Zájmová činnost v kultuře		1 260 000,00	1 279 000,00	899 216,31	71,37	70,31
3399	5021	Ostatní osobní výdaje		36 600,00	36 510,00	*****	99,75
3399	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		9 200,00	9 156,07	*****	99,52
3399	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		10 600,00	10 538,00	*****	99,42
3399	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	95 700,00	94 793,72	947,94	99,05
3399	5169	Nákup ostatních služeb	900 000,00	800 300,00	780 538,75	86,73	97,53
3399	5175	Pohoštění		29 600,00	29 579,00	*****	99,93
3399	5194	Výdaje na věcné dary	110 000,00	94 000,00	62 877,00	57,16	66,89
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.		1 020 000,00	1 076 000,00	1 023 992,54	100,39	95,17
3419	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		36 600,00	36 590,00	*****	99,97
3419	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	100 000,00	2 600,00		0,00	0,00
3419	5152	Teplo		26 400,00	26 398,00	*****	99,99
3419	5167	Služby školení a vzdělávání		4 500,00	4 490,00	*****	99,78
3419	5169	Nákup ostatních služeb		17 900,00	17 825,00	*****	99,58
3419	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		12 000,00	11 999,00	*****	99,99

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3419	5213	Neinv.transfery nefin.podnikatelům-právníc. osobám		40 000,00	40 000,00	*****	100,00
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	905 000,00	1 061 000,00	810 000,00	89,50	76,34
3419	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 500 000,00	3 280 000,00	3 280 000,00	131,20	100,00
3419	Ostatní tělovýchovná činnost		3 505 000,00	4 481 000,00	4 227 302,00	120,61	94,34
3421	5152	Teplo		17 500,00	17 454,00	*****	99,74
3421	5154	Elektrická energie		260 300,00	260 222,00	*****	99,97
3421	5222	Neinvestiční transfery spolkům	600 000,00	696 400,00	400 000,00	66,67	57,44
3421	Využití volného času dětí a mládeže		600 000,00	974 200,00	677 676,00	112,95	69,56
3541	5021	Ostatní osobní výdaje		233 500,00	233 425,00	*****	99,97
3541	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		18 500,00	18 405,00	*****	99,49
3541	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		6 700,00	6 678,00	*****	99,67
3541	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		34 200,00	34 186,00	*****	99,96
3541	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		88 600,00	88 564,25	*****	99,96
3541	5161	Poštovní služby		200,00	194,00	*****	97,00
3541	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		2 200,00	2 141,70	*****	97,35
3541	5169	Nákup ostatních služeb	680 000,00	392 000,00	369 934,50	54,40	94,37
3541	5175	Pohoštění		7 200,00	7 177,90	*****	99,69
3541	Prevence před drogami, alk.,nikot. aj. závislostmi		680 000,00	783 100,00	760 706,35	111,87	97,14
3613	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		183 000,00	182 642,24	*****	99,80
3613	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		63 000,00	62 968,40	*****	99,95
3613	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		77 700,00	54 748,70	*****	70,46
3613	5169	Nákup ostatních služeb		133 000,00	132 858,00	*****	99,89
3613	5171	Opravy a udržování		82 000,00	81 125,66	*****	98,93
3613	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		221 000,00	220 458,00	*****	99,75
3613	6121	Stavby	10 500 000,00	21 198 000,00	15 698 137,36	149,51	74,05
3613	Nebytové hospodářství		10 500 000,00	21 957 700,00	16 432 938,36	156,50	74,84
3632	5021	Ostatní osobní výdaje		22 000,00	22 000,00	*****	100,00
3632	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		2 000,00	1 980,00	*****	99,00
3632	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		5 500,00	5 456,00	*****	99,20
3632	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	60 000,00	60 000,00	17 505,00	29,18	29,18
3632	5154	Elektrická energie	50 000,00	50 000,00	30 552,00	61,10	61,10
3632	5169	Nákup ostatních služeb		194 500,00	194 485,42	*****	99,99
3632	5171	Opravy a udržování	250 000,00	21 000,00	18 070,14	7,23	86,05
3632	6121	Stavby		13 834 700,00	246 950,00	*****	1,79
3632	Pohřebnictví		360 000,00	14 189 700,00	536 998,56	149,17	3,78

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
3722	5021	Ostatní osobní výdaje		26 100,00	26 040,00	*****	99,77
3722	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		2 200,00	2 160,00	*****	98,18
3722	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		6 000,00	5 952,00	*****	99,20
3722	5169	Nákup ostatních služeb	180 000,00	145 700,00	145 664,23	80,92	99,98
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		180 000,00	180 000,00	179 816,23	99,90	99,90
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	800 000,00	795 500,00	795 428,00	99,43	99,99
3745	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		158 400,00	158 349,00	*****	99,97
3745	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		57 500,00	57 465,00	*****	99,94
3745	5132	Ochranné pomůcky		13 200,00	13 152,00	*****	99,64
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	300 000,00	58 600,00	58 111,80	19,37	99,17
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	400 000,00	400 000,00	399 538,00	99,88	99,88
3745	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		24 900,00	24 847,00	*****	99,79
3745	5153	Plyn		12 700,00	12 613,08	*****	99,32
3745	5154	Elektrická energie		117 600,00	117 547,00	*****	99,95
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva		23 500,00	23 495,00	*****	99,98
3745	5163	Služby peněžních ústavů		34 600,00	34 570,00	*****	99,91
3745	5164	Nájemné		41 400,00	41 398,55	*****	100,00
3745	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		45 900,00	45 827,25	*****	99,84
3745	5169	Nákup ostatních služeb	3 850 000,00	6 451 600,00	4 451 526,57	115,62	69,00
3745	5171	Opravy a udržování	1 100 000,00	107 000,00	103 831,00	9,44	97,04
3745	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		3 200,00	3 200,00	*****	100,00
3745	6121	Stavby		1 804 400,00	860 544,74	*****	47,69
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		6 450 000,00	10 150 000,00	7 201 443,99	111,65	70,95
4311	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		347 800,00	347 840,00	*****	100,01
4311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		86 300,00	86 265,00	*****	99,96
4311	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		31 300,00	31 303,00	*****	100,01
4311	Základní sociální poradenství			465 400,00	465 408,00	*****	100,00
4339	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		143 500,00	143 502,00	*****	100,00
4339	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		35 600,00	35 589,00	*****	99,97
4339	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		12 900,00	12 916,00	*****	100,12
4339	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		1 400,00	1 433,00	*****	102,36
4339	5167	Služby školení a vzdělávání		40 800,00	40 790,00	*****	99,98
4339	5169	Nákup ostatních služeb		18 200,00	18 220,00	*****	100,11
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství			252 400,00	252 450,00	*****	100,02
4351	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	45 400,00	25 329,00	126,65	55,79

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
4351	5152	Teplo	160 000,00	160 000,00	63 600,00	39,75	39,75
4351	5154	Elektrická energie	20 000,00	20 000,00		0,00	0,00
4351	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00	49 200,00	47 778,00	59,72	97,11
4351	5175	Pohoštění		5 400,00	5 343,00	*****	98,94
4351	5221	Neinvestiční transf.obecně prospěšným společnostem		20 000,00	20 000,00	*****	100,00
4351	5222	Neinvestiční transfery spolkům		20 000,00	20 000,00	*****	100,00
4351	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem		100 000,00	100 000,00	*****	100,00
4351	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	145 000,00	145 000,00		0,00	0,00
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení		425 000,00	565 000,00	282 050,00	66,36	49,92
4379	5169	Nákup ostatních služeb	340 000,00	339 800,00	339 800,00	99,94	100,00
4379	5175	Pohoštění		200,00	200,00	*****	100,00
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence		340 000,00	340 000,00	340 000,00	100,00	100,00
5212	5021	Ostatní osobní výdaje		45 300,00	45 270,00	*****	99,93
5212	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		3 700,00	3 662,00	*****	98,97
5212	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		1 400,00	1 329,00	*****	94,93
5212	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		23 800,00	23 710,00	*****	99,62
5212	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	399 000,00	62 300,00	43 887,00	11,00	70,44
5212	5152	Teplo		400,00	328,00	*****	82,00
5212	5154	Elektrická energie		4 800,00	4 758,00	*****	99,13
5212	5162	Služby elektronických komunikací		11 200,00	11 180,10	*****	99,82
5212	5167	Služby školení a vzdělávání		95 600,00	95 541,60	*****	99,94
5212	5169	Nákup ostatních služeb		150 500,00	150 403,20	*****	99,94
5212	Ochrana obyvatelstva		399 000,00	399 000,00	380 068,90	95,26	95,26
5213	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	8 000,00	8 000,00		0,00	0,00
5213	Krizová opatření		8 000,00	8 000,00		0,00	0,00
5311	5021	Ostatní osobní výdaje		284 700,00	284 682,00	*****	99,99
5311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		28 900,00	28 881,00	*****	99,93
5311	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		10 500,00	10 479,00	*****	99,80
5311	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		4 100,00	4 029,00	*****	98,27
5311	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	435 000,00	31 300,00	26 749,60	6,15	85,46
5311	5154	Elektrická energie		4 100,00	4 039,00	*****	98,51
5311	5164	Nájemné		1 500,00	1 453,00	*****	96,87
5311	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		6 400,00	6 381,97	*****	99,72
5311	5169	Nákup ostatních služeb		38 000,00	37 930,00	*****	99,82
5311	5175	Pohoštění		1 800,00	1 784,00	*****	99,11

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
5311	6122	Stroje, přístroje a zařízení		23 700,00	23 691,80	*****	99,97
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek		435 000,00	435 000,00	430 100,37	98,87	98,87
5512	5019	Ostatní platy		5 000,00	4 605,00	*****	92,10
5512	5021	Ostatní osobní výdaje		24 000,00	24 000,00	*****	100,00
5512	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		2 000,00	1 327,00	*****	66,35
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	116 200,00	115 731,53	57,87	99,60
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	200 000,00	141 300,00	141 170,35	70,59	99,91
5512	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		8 000,00	7 723,00	*****	96,54
5512	5152	Teplo	400 000,00	264 000,00	161 523,88	40,38	61,18
5512	5154	Elektrická energie		91 500,00	90 838,58	*****	99,28
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	100 000,00	150 800,00	62 448,54	62,45	41,41
5512	5163	Služby peněžních ústavů		48 000,00	47 602,00	*****	99,17
5512	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		4 000,00	3 278,65	*****	81,97
5512	5167	Služby školení a vzdělávání		29 200,00	26 350,00	*****	90,24
5512	5169	Nákup ostatních služeb		160 500,00	156 228,81	*****	97,34
5512	5171	Opravy a udržování	100 000,00	236 100,00	235 404,75	235,40	99,71
5512	5175	Pohoštění		33 000,00	32 951,86	*****	99,85
5512	5178	Nájemné za nájem s právem koupě		58 000,00	57 072,00	*****	98,40
5512	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám		126 000,00	125 700,00	*****	99,76
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		1 000 000,00	1 497 600,00	1 293 955,95	129,40	86,40
6112	5021	Ostatní osobní výdaje		447 000,00	446 372,00	*****	99,86
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	5 840 000,00	5 393 000,00	4 127 547,00	70,68	76,54
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 200 000,00	1 200 000,00	801 657,00	66,80	66,80
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	430 000,00	430 000,00	402 119,00	93,52	93,52
6112	Zastupitelstva obcí		7 470 000,00	7 470 000,00	5 777 695,00	77,35	77,35
6117	5019	Ostatní platy		1 000,00	912,00	*****	91,20
6117	5021	Ostatní osobní výdaje		159 000,00	151 582,00	*****	95,33
6117	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		3 900,00	3 820,00	*****	97,95
6117	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		1 400,00	1 386,00	*****	99,00
6117	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		400,00	308,00	*****	77,00
6117	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		15 600,00	15 599,10	*****	99,99
6117	5169	Nákup ostatních služeb		18 200,00	18 167,50	*****	99,82
6117	5175	Pohoštění		12 500,00	12 457,20	*****	99,66
6117	Volby do Evropského parlamentu			212 000,00	204 231,80	*****	96,34
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	32 430 000,00	32 965 600,00	32 939 247,00	101,57	99,92

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	1 340 000,00	1 328 000,00	1 327 290,00	99,05	99,95
6171	5024	Odstupné		552 000,00	551 923,00	*****	99,99
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	8 390 000,00	8 408 200,00	8 407 893,60	100,21	100,00
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	2 990 000,00	2 945 200,00	2 944 423,00	98,48	99,97
6171	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	170 000,00	122 000,00	121 448,00	71,44	99,55
6171	5132	Ochranné pomůcky		1 000,00	140,00	*****	14,00
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	40 000,00	14 200,00	14 139,00	35,35	99,57
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	250 000,00	2 239 000,00	2 237 347,53	894,94	99,93
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 040 000,00	947 600,00	867 772,62	83,44	91,58
6171	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	200 000,00	152 000,00	151 017,00	75,51	99,35
6171	5152	Tepl	1 050 000,00	1 267 700,00	1 267 613,04	120,73	99,99
6171	5154	Elektrická energie	1 200 000,00	738 400,00	737 821,00	61,49	99,92
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	170 000,00	82 000,00	81 032,90	47,67	98,82
6171	5161	Poštovní služby	290 000,00	253 000,00	252 474,39	87,06	99,79
6171	5162	Služby elektronických komunikací	510 000,00	649 400,00	648 672,14	127,19	99,89
6171	5164	Nájemné	40 000,00	177 000,00	176 951,54	442,38	99,97
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	230 000,00	658 000,00	657 589,77	285,91	99,94
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	570 000,00	557 700,00	494 646,99	86,78	88,69
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		1 523 000,00	1 522 999,58	*****	100,00
6171	5169	Nákup ostatních služeb	2 600 000,00	1 624 500,00	1 371 302,01	52,74	84,41
6171	5171	Opravy a udržování	1 110 000,00	559 000,00	557 702,72	50,24	99,77
6171	5172	Podlimitní programové vybavení	120 000,00	164 000,00	163 975,17	136,65	99,98
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	60 000,00	47 300,00	46 938,00	78,23	99,23
6171	5175	Pohoštění	150 000,00	173 000,00	172 605,63	115,07	99,77
6171	5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	50 000,00	50 000,00		0,00	0,00
6171	5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně		200 000,00	200 000,00	*****	100,00
6171	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		3 000,00	3 000,00	*****	100,00
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	3 000 000,00	3 000 000,00	2 954 272,00	98,48	98,48
6171	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		131 000,00	130 789,00	*****	99,84
6171	6111	Programové vybavení		540 000,00	539 660,00	*****	99,94
6171	6121	Stavby	8 400 000,00	7 855 000,00	553 952,77	6,59	7,05
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	100 000,00	144 000,00	43 212,73	43,21	30,01
6171	6123	Dopravní prostředky	1 450 000,00	350 000,00		0,00	0,00
6171	6125	Informační a komunikační technologie	900 000,00	460 100,00	397 814,70	44,20	86,46
6171	Činnost místní správy		68 850 000,00	70 881 900,00	62 537 666,83	90,83	88,23

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
6310	5163	Služby peněžních ústavů	120 000,00	120 000,00	110 476,98	92,06	92,06
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		120 000,00	120 000,00	110 476,98	92,06	92,06
6320	5163	Služby peněžních ústavů	400 000,00	400 000,00	258 113,00	64,53	64,53
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		400 000,00	400 000,00	258 113,00	64,53	64,53
6330	5342	Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů			2 500 000,00	*****	*****
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			199 083 946,31	*****	*****
6330	5347	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o		524 200,00	524 059,18	*****	99,97
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			524 200,00	202 108 005,49	*****	*****
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			138 657 000,00	259 971 900,00	363 520 069,09	262,17	139,83

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 kapitola OSFA(+/-)	8115	41 577 000,00	112 120 000,00	10 882 221,96	26,17	9,71
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117				*****	*****
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118			-1 022 059,32	*****	*****
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 zahranič. 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	Číslo položky/řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	1	2	3		
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901				*****	*****
Nereal.kurs.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902				*****	*****
Nepřeved.částky vyrovnávaj.schodek a saldo SP(+/-)	8905				*****	*****
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	41 577 000,00	112 120 000,00	9 860 162,64	23,72	8,79

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	18 950 000,00	18 950 000,00	21 709 872,84	114,56	114,56
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	6 020 000,00	7 798 400,00	6 908 515,61	114,76	88,59
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030			2 500 000,00	*****	*****
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	72 110 000,00	121 103 500,00	322 541 518,00	447,29	266,34
PŘÍJMY CELKEM	4050	97 080 000,00	147 851 900,00	353 659 906,45	364,30	239,20
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			201 583 946,31	*****	*****
v tom položky:						
2223 - Příjem z finančního vypořádání mezi kraji, obcemi a DSO	4061				*****	*****
2226 - Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a DSO	4062				*****	*****
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				*****	*****
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	4090				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100				*****	*****
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110				*****	*****
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				*****	*****
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů jiných než OSS	4130				*****	*****
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			198 720 274,31	*****	*****
4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4145	64 110 000,00	76 894 500,00	76 894 503,39	119,94	100,00
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				*****	*****
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			2 863 672,00	*****	*****
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				*****	*****
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180				*****	*****
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi	4182		39 114 100,00	39 114 152,30	*****	100,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				*****	*****
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191				*****	*****
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192				*****	*****
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193				*****	*****
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194				*****	*****

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
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	97 080 000,00	147 851 900,00	152 075 960,14	156,65	102,86
TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	106 486 000,00	121 113 200,00	316 241 211,26	296,98	261,11
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	32 171 000,00	138 858 700,00	47 278 857,83	146,96	34,05
VÝDAJE CELKEM	4240	138 657 000,00	259 971 900,00	363 520 069,09	262,17	139,83
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			201 583 946,31	*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				*****	*****
5329 - Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	4280		200 000,00	200 000,00	*****	100,00
*5342 - Základní příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	4281			2 500 000,00	*****	*****
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				*****	*****
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			199 083 946,31	*****	*****
5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305		524 200,00	524 059,18	*****	99,97
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				*****	*****
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				*****	*****
5366 - Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi	4321				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	4322				*****	*****
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	4350				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	4360				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	4370				*****	*****
6349 - Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	4380				*****	*****
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy včetně hl. m. Prahy a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4381				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	4420				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422				*****	*****

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 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423		200 000,00	200 000,00	*****	100,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424				*****	*****
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	138 657 000,00	259 971 900,00	161 936 122,78	116,79	62,29
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-41 577 000,00	-112 120 000,00	-9 860 162,64	23,72	8,79
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	41 577 000,00	112 120 000,00	9 860 162,64	23,72	8,79
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460				*****	*****
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	41 577 000,00	112 120 000,00	9 860 162,64	23,72	8,79

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	91 966 804,99	78 948 255,03	13 018 549,96
Běžné účty fondů ÚSC	6020	4 653 928,71	6 790 256,71	-2 136 328,00
Běžné účty celkem	6030	96 620 733,70	85 738 511,74	10 882 221,96
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 obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090				*****	*****
v tom položky:						
2226 - Příjem z finanč.vypořád. mezi obcemi a DSO	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 půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				*****	*****
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od roz.územní úrovně	7160				*****	*****
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170				*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				*****	*****
5329 - Ostatní neinv.transfery rozp.územní úrovně	7190				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7192				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7200				*****	*****
6349 - Ost.invest.transfery rozpočtům územ. úrovně	7210				*****	*****
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7240				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7260				*****	*****
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290				*****	*****
v tom položky:						
2223 - Příjem z fin.vypoř. mezi kraji,obcemi a DSO	7291				*****	*****
2226 - Příjem z fin. vypořádání mezi obcemi a DSO	7292				*****	*****
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300				*****	*****

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
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				*****	*****
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360				*****	*****
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370				*****	*****
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380				*****	*****
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	7390				*****	*****
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400		200 000,00	200 000,00	*****	100,00
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410				*****	*****
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420				*****	*****
5329 - Ostat.neinvest.transfery.rozp.územní úrovně	7430		200 000,00	200 000,00	*****	100,00
5366 - Výdaje z finanč.vypoř. mezi krajem a obcemi	7431				*****	*****
5367 - Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	7432				*****	*****
6341 - Investiční transfery obcím	7440				*****	*****
6342 - Investiční transfery krajům	7450				*****	*****
6349 - Ost.inves.transfery rozpočtům územní úrovně	7460				*****	*****
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470				*****	*****
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480				*****	*****
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490				*****	*****
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	7500				*****	*****
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510				*****	*****
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520				*****	*****
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky rozpočtům místní úrovně	7530				*****	*****

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČENÉ PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU A STÁTNÍCH FONDŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE

Účelový znak	Název	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a		b	93	c	d	94	95=93-94
13010				4339	5011	143 502,00	X
13010				4339	5031	35 589,00	X
13010				4339	5032	12 916,00	X
13010				4339	5139	1 433,00	X
13010				4339	5167	40 790,00	X
13010				4339	5169	18 220,00	X
13010	státní příspěvek na výkon pěstounské péče		0,00			252 450,00	-252 450,00
13015				4311	5011	347 840,00	X
13015				4311	5031	86 265,00	X
13015				4311	5032	31 303,00	X
13015	dotace - výkon sociální práce		0,00			465 408,00	-465 408,00
13024				6171	5011	1 835 634,00	X
13024				6171	5031	455 238,00	X
13024				6171	5032	165 206,00	X
13024				6171	5139	763,00	X
13024				6171	5152	14 654,36	X
13024				6171	5154	6 400,00	X
13024				6171	5162	6 353,51	X
13024				6171	5167	11 350,00	X
13024				6171	5169	1 502,13	X
13024				6171	5173	16 299,00	X
13024	sociálně-právní ochrana dětí		0,00			2 513 400,00	-2 513 400,00
14004				5512	5156	30 000,00	X
14004				5512	5167	2 400,00	X
14004				5512	5169	11 883,00	X
14004	školení SDH		0,00			44 283,00	-44 283,00
17526				6171	6125	314 152,30	X
17526	EU - IT vybavení pro stavební úřad		0,00			314 152,30	-314 152,30
98348				6117	5019	912,00	X
98348				6117	5021	151 582,00	X
98348				6117	5031	3 820,00	X
98348				6117	5032	1 386,00	X
98348				6117	5039	308,00	X

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČENÉ PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU A STÁTNÍCH FONDŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE

Účelový znak	Název	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a		b	93	c	d	94	95=93-94
98348				6117	5139	15 599,10	X
98348				6117	5169	18 167,50	X
98348				6117	5175	12 457,20	X
98348	volby do Evropského parlamentu		0,00			204 231,80	-204 231,80
C E L K E M			0,00			3 793 925,10	-3 793 925,10

X.b VÝDAJE SOUVISEJÍCÍ S MIMOŘÁDNÝMI UDÁLOSTMI REGIONÁLNÍHO NEBO CELOREPUBLIKOVÉHO VÝZNAMU

Mimořádná událost	Text	Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a		b	c	d	e	03
02		5512	5156			8 003,17
02		5512	5175			13 501,99
02		6171	5329			200 000,00
02	Povodně 2024					221 505,16

XI. PŘÍJMY ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

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

C E L K E M

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ ZE ZAHRANIČNÍCH ZDROJŮ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
6171	6125		170	1		54 500,00	54 522,30	*****	100,04
6171	6125		170	5		259 600,00	259 630,00	*****	100,01
6171	6125	Informační a komunikační technologie				314 100,00	314 152,30	*****	100,02
6171	Činnost místní správy					314 100,00	314 152,30	*****	100,02
CELKEM						314 100,00	314 152,30	*****	100,02

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:
Ivana Šestáková

Došlo dne:

Odpovídající za údaje
o rozpočtu:
Ing. Zdeněk Illa
tel.: **284080829**

o skutečnosti:
Ing. Zdeněk Illa
tel.: **284080829**

Přehled o pohybech dlouhodobého majetku v roce 2024
Městská část Praha 19

		Nehmotný dlouhodobý majetek	Stavby	Movité věci	Drobný a ostatní hmotný dlouhodobý majetek	Pozemky	Umělecká díla a předměty	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	Hmotný dlouhodobý majetek Celkem	Dlouhodobý majetek Celkem
	Pol.	01x	21	22	25,26,28,29	31	32	36		
Poč. stav	111	5 385 753	1 285 986 551	48 328 885	26 447 554	476 626 357	183 900	9 084 200	1 846 657 447	1 852 043 200
nově pořízené - vlastní invest. výstavbou	121	0	308 475	0	0	0	0	0	308 475	308 475
nově pořízené - nákupem	122	33 175	0	4 530 208	3 077 951	0	0	0	7 608 159	7 641 334
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	0	0	0	0	0
technické zhodnocení dlouhodobého majetku	131	539 660	96 786 531	0	0	0	0	0	96 786 531	97 326 191
bezúplatné převzetí z oblasti PO	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převzetí z oblasti RO (MČ)	141	0	0	0	39 990	0	0	0	39 990	39 990
bezúplatné převody - od cizích subjektů	142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné nabytí na základě právního předpisu	143	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převzetí od jiného útvaru ÚSC	144	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dary přijaté	151	0	0	0	0	0	0	0	0	0
změny ocenění na reálnou hodnotu (+)	160	0	9 378 368	0	0	21 643 100	0	0	31 021 468	31 021 468
změny v ocenění	161	0	0	0	0	0	0	0	0	0
účetní opravy	171	0	0	0	38 249	0	0	0	38 249	38 249
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		38 442 844	38 442 844	38 442 844
ostatní přírůstky	191	0	0	0	0	0	0	0	0	0
přírůstky celkem		572 835	106 473 374	4 530 208	3 156 191	21 643 100	0	38 442 844	174 245 716	174 818 551
vyřazení pro opotřebení	311	164 891	0	1 604 755	929 380	0	0	0	2 534 135	2 699 026
úbytek prodejem	321	0	0	69 582	329 369	0	0	122 344	521 295	521 295
majetek odevzdaný na základě směny	324	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bezúplatné převedení do oblasti PO	340	0	92 977	3 490 185	0	0	0	0	3 583 162	3 583 162
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 ocenění na reálnou hodnotu (-)	360	0	0	78 576	0	0	0	0	78 576	78 576
změny v ocenění	361	0	0	0	0	0	0	0	0	0
účetní opravy	371	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	12 507 300	122 344	0	25 813 200	0	0	38 442 844	38 442 844
ostatní úbytky	391	0	0	0	0	0	0	0	0	0
celkem úbytky		164 891	12 600 277	5 365 443	1 258 749	25 813 200	0	122 344	45 160 012	45 324 903
Stav k 31.12.2024		5 793 696	1 379 859 648	47 493 651	28 344 996	472 456 257	183 900	47 404 700	1 975 743 152	1 981 536 848



Č. j.: MHMP 350361/2025
Sp. zn.: S-MHMP 541336/2024

Praha 17.04.2024
Počet listů/příloh: 10/0

Stejnopis č. 2

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 01.01.2024 do 31.12.2024

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 16.09.2024 - 04.10.2024
 - b) 13.01.2025 - 24.01.2025
 - c) 24.03.2025 - 11.04.2025
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 19 za rok 2024 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 23.07.2024. 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. MHMP 1201899/2024 dne 10.07.2024.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Andrea Dobešová
kontrolorky: Bc. Lenka Jurčová
Ing. Renáta Nádraská

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 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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 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 pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., 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 zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu 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 střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup 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),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem 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. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. 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 a v účetnictví vedeny odděleně 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, prodej majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavních a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů

hl. m. Prahy a 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 bytových a nebytových prostor, smlouva kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2024 dlouhodobé závazky vedené na účtu 459-Ostatní dlouhodobé závazky. Jednalo se o závazky související s prodejem pozemků s výhradou vlastnictví, přijaté kauce za zapůjčené invalidní vozíky, jistoty ve formě bankovní záruky a jistoty složené účastníky zadávacího řízení na plnění veřejné zakázky. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ však byly poskytnuty prostředky z Ministerstva pro místní rozvoj z Národního plánu obnovy 1.6.1. – Zavedení nového stavebního zákona do praxe v 2. výzvě s názvem „IT vybavení pro stavební úřady“.

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 (neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, neinvestiční dotace na nákup knih do MLK, investiční dotace „Rozšíření kapacity zdravotního střediska“).

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 Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace.

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

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

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby: Komplexní zajištění a administrace VZMR Údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce: Oprava bytu č. 8 o velikosti 2+1 v domě č.p. 671 pod adresou Luštěnická 671, Praha 9 - Kbely,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce: Oprava bytu č. 7 o velikosti 1+1 v domě č.p. 666 pod adresou Katusická 666, Praha 9 - Kbely,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce: Oprava toalety a dveří v bytě č.12, Katusická 695,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce: Oprava koupelny v bytě č. 12, Katusická 695,
- Zjednodušené podlimitní řízení na služby: Údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 5 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (1) 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 návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí 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. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

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

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

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

- *ustanovení § 11 odst. 3 písm. b)*

Bylo zjištěno, že MČ ani nejpozději k rozvahovému dni neúčtovala o nákladech z prodaného majetku v celkové výši 122 tis. Kč na základě kupní smlouvy ze dne 15.08.2024 se společností Lesy hl. m. Prahy (IČO: 45247650) v podnikatelské činnosti. O nákladech bylo nesprávně účtováno v hlavní činnosti na vrub účtu 553-Prodáný dlouhodobý hmotný majetek účetním dokladem č. 710000007 ze dne 01.09.2024.

MČ tak nedodržela ustanovení § 11 odst. 3 písm. b) obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb., kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, dle kterého jsou náklady zdaňované činnosti tvořeny mimo jiné zůstatkovou cenou hmotného majetku hlavního města Prahy svěřeného městské části. Nevykázáním výše uvedených nákladů v podnikatelské činnosti nebyla dodržena metodika odboru účetnictví MHMP „Postup zpracování účetnictví a účetního výkaznictví za rok 2024 pro městské části“, dle kterého je třeba mimo jiné „do nákladů VHČ“ proúčtovat veškeré účetní operace týkající se prodaného dlouhodobého hmotného majetku (účet 553). V důsledku nesprávného postupu došlo k 31.12.2024 k vykázání nákladů hlavní a podnikatelské činnosti v nesprávné výši a tím k ovlivnění výsledku hospodaření vykázaného ve výkazech zisku a ztráty hlavní a podnikatelské činnosti.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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

- *ustanovení § 29 odst. 1 a § 30*

Přezkoumáním předložených dokladů k inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2023 bylo zjištěno, že v některých případech nebyly inventury provedeny průkazným způsobem. Jednalo se o:

- dokladovou inventuru pohledávek hlavní činnosti vedených na účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy v rozvaze k 31.12.2023 ve výši 1 444 675,66 Kč, kdy bylo zjištěno, že některé části inventarizační položky tohoto účtu nebyly průkazným způsobem doloženy a nebyly označeny inventarizačním identifikátorem (číslem účetního dokladu). Na základě předložených písemností tak nebylo možno potvrdit, že vykázané nevyúčtované zálohy byly oprávněné.

Kontrolní skupina prověřením pohybů na uvedeném účtu za období 2020 - 2023 zjistila, že se jednalo o zálohy poskytnuté:

- v roce 2020: ve výši 30 000 Kč na Program první pomoci (doklad č. 120000229 ze dne 29.12.2020), ve výši 1 000 Kč na vzdělávací kurz (doklad č. 120000051 ze dne 11.03.2020),
- v roce 2021 ve výši 11 190 Kč na lázeňský pobyt zaměstnance (doklad č. 120000193 ze dne 22.12.2021),

- v roce 2022: ve výši 35 194 Kč na lázeňský pobyt zaměstnance (doklad č. 120000152 ze dne 24.06.2022), ve výši 2 100 Kč na vzdělávací kurz (doklad č. 120000015 ze dne 14.03.2022), ve výši 2 198 Kč na optické pomůcky (doklad č. 120000121 ze dne 20.06.2022), ve výši 15 345,22 Kč na pracovní židli FLEXI (doklad č. 120000123 ze dne 14.12.2022). Po upozornění kontrolní skupiny MČ sdělila, že pracovní židle FLEXI byla dodána na přelomu roku 2022/2023 a fyzickou kontrolou bylo ověřeno, že židle byla umístěna v budově úřadu v místnosti č. 109. Faktura za její dodání nebyla doložena,
- v roce 2023 ve výši 23 359 Kč na mobilní telefon Samsung Z Flip 5, zaplacená dne 01.12.2023 (doklad č. 120000014). Po upozornění kontrolní skupiny MČ doložila, že mobilní telefon byl dodán dne 04.12.2023 současně s fakturou přijatou e-mailem, která však nebyla zaevidována do účetnictví, a nedošlo tak k zúčtování zálohy. Faktura byla zaevidována až dne 24.04.2024 pod č. 2401400103 a dokladem č. 510000046 ze dne 24.04.2024 došlo ke zúčtování zálohy.

MČ neměla ve vnitřních předpisech týkajících se oběhu účetních dokladů upraven postup zaevidování došlých faktur v případě, že faktura byla doručena zaměstnancům e-mailem.

Inventarizace pohledávek hlavní činnosti vedených na účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy nebyla provedena průkazným způsobem, neboť MČ inventarizaci neověřila oprávněnost některých záloh vedených na tomto účtu. Neoznačením částí inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem nebylo dodrženo ustanovení § 9 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,

- fyzickou inventuru majetku vedeného na účtech 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, kdy bylo zjištěno, že zůstatky uvedené v inventurních soupisech neodpovídaly stavům těchto účtů v rozvaze k 31.12.2023:

- účet 022 - zůstatek v rozvaze byl vykázán ve výši 48 328 885,87 Kč, v inventurním soupisu vyhotoveném ke dni 31.12.2023 byla uvedena částka ve výši 46 373 465,09 Kč, rozdíl byl ve výši 1 955 420 Kč. Rozdíly vykazovaly i zůstatky v jednotlivých analytických účtů v hlavní knize v porovnání s údaji uvedenými v jednotlivých přílohách inventurního soupisu se seznamy částí inventarizačních položek,

- účet 028 - zůstatek v rozvaze byl vykázán ve výši 26 447 554,38 Kč, v inventurním soupisu vyhotoveném ke dni 31.12.2023 byla uvedena částka ve výši 26 824 017,46 Kč, rozdíl byl ve výši 376 463,46 Kč.

Rozdíly zjištěné při inventarizaci však MČ nevykázala a v rozporu s ustanovením § 30 odst. 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ani nezaúčtovala v účetním období roku 2023.

Dále bylo zjištěno, že přílohy uvedených inventurních soupisů (seznamy částí inventarizačních položek) byly vyhotoveny ke dni 21.12.2023, ačkoliv na inventurních soupisech byl uveden počátek zahájení inventur dne 05.01.2024 a ukončení 23.01.2024. Rovněž v plánu inventur bylo uvedeno, že fyzická inventura započne dne 02.01.2024 a skončí dne 31.01.2024. Nebylo možno potvrdit, že fyzické inventury majetku byly provedeny k rozvahovému dni a průkazným způsobem, o čemž svědčí rovněž to, že MČ při fyzických inventurách nezjistila, že dodaný mobilní telefon a pracovní židle FLEXI (uvedeno výše) nebyly zavedeny do majetkové evidence a nebyly uvedeny v přílohách inventurního soupisu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2023.

MČ ve výše uvedených případech nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nebylo doloženo, že inventarizaci ověřila skutečný stav majetku v účetnictví.

V důsledku toho nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti majetku vedeno správně, úplně a průkazně, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2024

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

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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 13 odst. 6*

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024 byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. Z6-6-23 dne 13.12.2023. Schválená pravidla byla zveřejněna na internetových stránkách MČ pozdě, až 08.01.2024. Současně mělo být zveřejněno oznámení na úřední desce, kde jsou tato pravidla zveřejněna v elektronické podobě. Tato skutečnost však nebyla kontrolní skupině doložena.

Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se pravidla rozpočtového provizoria zveřejní nejpozději do 31. prosince rozpočtového roku předcházejícího rozpočtovému roku, na který jsou schválena. MČ současně oznámí na své úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněna až do zveřejnění rozpočtu na rozpočtový rok, na který jsou schválena.

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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 25*

Přezkoumáním dodržování interně nastavených pravidel v oblasti veřejných zakázek malého rozsahu bylo zjištěno, že ne vždy byly MČ v přezkoumávaném období dodrženy postupy dané Vnitřní směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválené usnesením Rady MČ dne 16.06.2023, týkající zadání veřejné zakázky malého rozsahu s předpokládanou hodnotou nad 100 001 Kč bez DPH (čl. XI směrnice). V případě takové zakázky musí být vyžádány 3 nabídky a o realizaci zakázky rozhoduje Rada MČ, v případě zakázky do 100 000 Kč schvaluje realizaci zakázky příslušný vedoucí odboru, a to přímým zadáním. Jednalo se o případy, kdy

- s dodavatelem Lukáš Vebr (IČO: 69530009), který pro MČ zabezpečuje zejména opravy bytů, byly na základě dvou cenových nabídek ze stejného dne 14.01.2024, jednak na opravu koupelny v bytě č. 12 Katusická 695 (ve výši 98 560 Kč) a jednak na opravu toalety a dveří ve stejném bytě (ve výši 51 710 Kč) nesprávně uzavřeny dvě samostatné objednávky s hodnotou plnění do 100 000 Kč. Jednalo se o objednávku č. 5/611/2024/OMIBNH ze dne 15.01.2024 a objednávku č. 15/611/2024/OMIBNH ze dne 05.02.2024,

- s dodavatelem AQIK s.r.o. (IČO: 27800385) byly na základě přímého zadání uzavírány samostatné objednávky (měsíčně pozadu) na vývoz odpadkových košů (včetně likvidace odpadu) a úklid kolem nich. Např. objednávka č. 77/611/2024/OŽPD ze dne 05.04.2024 na částku ve výši 21 560 Kč bez DPH (daňový doklad ze dne 08.04.2024 za březen 2024), č. 134/611/2024/OŽPD ze dne 30.05.2024 na částku ve výši 21 415 Kč bez DPH (daňový doklad ze dne 05.06.2024 za květen 2024), č. 176/611/2024/OŽPD ze dne

28.06.2024 na částku ve výši 21 550 Kč bez DPH (daňový doklad ze dne 01.07.2024 za červen 2024).

Z výše uvedeného vyplývá, že vedoucí zaměstnanci nepostupovali v souladu s ustanovením § 25 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť v rámci vymezených povinností, pravomocí a odpovědností nezajistili fungování vnitřního kontrolního systému, který vedoucí orgánu veřejné správy, v souladu s ustanovením § 25 odst. 1 zákona o finanční kontrole, zavedl. O zakázkách nad 100 001 Kč měla správně, v souladu s interními pravidly, rozhodnout Rada MČ.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že byly zjištěny:

• **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**

- porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů, neboť:
- MČ nedodržela ustanovení § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, když do 31.12.2023 nezveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024 (zveřejněna byla až 08.01.2024) a současně nezveřejnila oznámení na úřední desce, kde jsou tato pravidla zveřejněna v elektronické podobě. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024,
- porušení povinností nebo překročení působnosti MČ stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:
- MČ nedodržela ustanovení § 11 odst. 3 písm. b) obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb., kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, neboť zůstatková cena prodaného hmotného majetku v celkové výši 122 tis. Kč nebyla součástí nákladů zdaňované činnosti. O těchto nákladech bylo nesprávně účtováno v hlavní činnosti. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024,
- MČ nedodržela ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť vedoucí zaměstnanci v rámci vymezených povinností, pravomocí a odpovědností nezajistili fungování vnitřního kontrolního systému, který vedoucí orgánu veřejné správy zavedl. V případě některých veřejných zakázek malého rozsahu nad 100 001 Kč totiž nebylo postupováno v souladu s interními pravidly, neboť nebyly předloženy Radě MČ ke schválení (jednalo se o dodavatele IČO: 69530009 Lukáš Vebr a IČO: 27800385 AQIK s.r.o.). Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.

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 2024 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2024:

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 8,51 %
 b) podíl závazků na rozpočtu MČ 18,50 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

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

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

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 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, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10.04.2025.

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

V Praze dne 16.04.2025

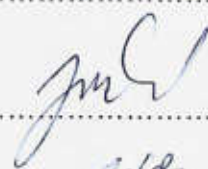
Podpisy kontrolerek:

Ing. Andrea Dobešová
 kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Bc. Lenka Jurčová

Ing. Renáta Nádrská



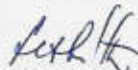




Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

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 byl předán stejnopis č. 2 dne 31.5.2025

Ivana Šestáková
místostarostka MČ



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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 19:

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2025 až 2029 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. Z7-5-24 ze dne 20.03.2024 (včetně Oznámení o zveřejnění zn.54/2024/EO)

Pravidla rozpočtového provizoria

- na období leden až březen 2024 schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. Z2-6-23 ze dne 13.12.2023 (včetně příloh č. 1 a č. 2)
- na období leden až březen 2025 schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. Z11-114-24 ze dne 11.12.2024
- Oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria MČ Praha 19 na rok 2025, čj. 241/2024/EO

Návrh rozpočtu

- na rok 2024, zveřejnění oznámení zn. 38/20/2024 EO (od 01.03.2024 - 21.03.2024)

Schválený rozpočet

- na rok 2024 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. Z7-5-24 ze dne 20.03.2024, včetně Oznámení o zveřejnění zn.54/2024/EO

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zřízené příspěvkové organizaci Základní škola Praha - Kbely, písemné oznámení dne 27.03.2024
- zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Albrechtická, písemné oznámení ze dne 27.03.2024
- zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Letců, příspěvková organizace, písemné oznámení ze dne 27.03.2024

Rozpočtová opatření

- rozpočtový doklad č. 000003013 ze dne 18.04.2024, č. 000003016 ze dne 18.04.2024, č. 000003014 ze dne 18.04.2024, č. 000000003 ze dne 18.04.2024, 000003015 ze dne 18.04.2024, č. 000002029 ze dne 27.06.2024, 000003043 ze dne 27.06.2024, 000003063 ze dne 30.06.2024, 000003051 ze dne 15.07.2024, 000000016 ze dne 09.10.2024, 0000002084 ze dne 30.11.2024, 00002112 ze dne 18.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. Z9-5-24 ze dne 19.06.2024 (detail vyvěšení Značka 134/2024/EO)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023 (detail vyvěšení Značka 117/2024/EO)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - přehled pro hodnocení plnění rozpočtu k 08/2024, 11/2024, 12/2024

Výkaz zisku a ztráty

- za hlavní a podnikatelskou činnost k 31.08.2024, 30.11.2024 a k 31.12.2024

Rozvaha

- za hlavní a podnikatelskou činnost k 31.08.2024, 30.11.2024 a k 31.12.2024

Příloha rozvahy

- za hlavní a podnikatelskou činnost k 31.08.2024, 30.11.2024 a k 31.12.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za hlavní a podnikatelskou činnost k 31.08.2024, 30.11.2024, 31.12.2024

Účetní deník

- za hlavní a podnikatelskou činnost k 31.08.2024, 30.11.2024, 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- vygenerovaná ze systému GINIS za jednotlivá střediska

Kniha odeslaných faktur

- vygenerovaná ze systému GINIS za jednotlivá střediska

Faktura

- Podnikatelská činnost
2401910463, 240100094, 2401910456, 2401910457, 2401910453, 2401910427,
2401910418, 240192070, 2401910357, 2401920076, 2401910482, 2401910481,
2401910480, 240191054, 2401910542, 2401910157, 2401910418, 2401910256,
2401910254, 2401910255, 2401910479
- Hlavní činnost
2401200024, 2401100014, 2401300017, 2401300002, 2401100037, 2401400018,
2401100007, 2401100086, 2401400052, 2401300037, 2401100143, 2401300039,
2401300039, 2401800005, 2401300116, 2401400066, 2401300051, 2401100401,
2401100400, 2401100335, 2401100336, 2401100354, 2401100382, 2401100390,
2401100396, 2401100401, 2401100400, 2401100570, 2401300037, 2401300075,
2401300096, 2401300097, 2401400039, 2404000045, 2401400045, 2401300061,
2401300069, 2401300070, 2401300069, 2401300125, 2401300148, 2401300088,
2401300233, 2401300186, 2401300155, 2401300185, 2401300224, 2401100391,
2401200114, 2401200135, 2401300312

Bankovní výpis

- Hlavní činnost:
19-2000932309/0800 - výpis č.:004, 006, 012
27-2000932309/0800 - výpis č.:005, 008, 011, 012
6015-2000932309/0800 - výpis č.:011, 013
- Podnikatelská činnost:
9021-2000932309/0800: výpis č. 004, 005, 006, 007, 012, 339

Účetní doklad

- Podnikatelská činnost: č. 550000020 ze dne 04.06.2024, 550000015 ze dne 23.05.2024, 550000011 ze dne 22.05.2024, 550000010 ze dne 22.05.2024, 550000009 ze dne 22.05.2024, 550000006 ze dne 17.05.2024, 550000001 ze dne 15.05.2024, 55000039 ze dne 07.05.2024, 55000003 ze dne 12.04.2024, 55000032 ze dne 05.06.2024, 55000031 ze dne 05.06.2024, 550000030 ze dne 05.06.2024, 550000029 ze dne 05.06.2024, 550000068 ze dne 04.07.2024, 550000069 ze dne 04.07.2024, 550000062 ze dne 23.01.2024, 550000037 ze dne 01.03.2024, 550000039 ze dne 01.03.2024, 550000038 ze dne 01.03.2024, 550000028 ze dne 05.06.2024, 618700001000 ze dne 12.07.2024, 621700001000 ze dne 12.08.2024, 624800001000 ze dne 12.09.2024, 627900001000 ze dne 14.10.2024, 630600001000 ze dne 12.11.2024, 633500001000 ze dne 12.12.2024, 719700001000 ze dne 22.07.2024, 721700001000 ze dne 12.08.2024, 724200001001 ze dne 06.09.2024, 727200001000 ze dne 07.10.2024, 729900001000 ze dne 05.11.2024, 732900001001 ze dne 05.12.2024, 92150000100 ze dne 10.08.2024, 92460000100 ze dne 10.09.2024, 92750000100 ze dne 10.10.2024, 93040000100 ze dne 10.11.2024, 93330000100 ze dne 10.12.2024, 12060000100 ze dne 31.07.2024, 12460000100 ze dne 10.09.2024, 12650000100 ze dne 30.09.2024, 12930000100 ze dne 29.10.2024, ze dne 29.11.2024, 13500000100 ze dne 30.12.2024, 890000001 ze dne 01.09.2024, 310000114 ze dne 26.09.2024, 820000001 ze dne 26.09.2024, 670000007 ze dne 09.10.2024, 330000001 ze dne 05.11.2024, 890000003, 890000000
- Hlavní činnost: 100000002 ze dne 04.04.2024, 1100000045 ze dne 16.04.2024, 100000004 ze dne 05.04.2024, 100000001 ze dne 03.05.2024, 100000041 ze dne 31.05.2024, 100000004 ze dne 07.06.2024, 1100000028 ze dne 14.06.2024, 510000008 ze dne 01.01.2024, 510000013 ze dne 03.01.2024, 510000002 ze dne 01.02.2024, 510000003 ze dne 01.02.2024, 510000005 ze dne 02.02.2024, 510000019 ze dne 06.02.2024, 510000044 ze dne 21.02.2024, 510000063 ze dne 12.02.2024, 510000079 ze dne 29.02.2024, 510000006 ze dne 01.03.2024, 510000012 ze dne 04.03.2024, 510000056 ze dne 07.03.2024, 510000060 ze dne 15.03.2024, 510000128 ze dne 22.03.2024, 510000076 ze dne 24.03.2024, 510000118 ze dne 27.03.2024, 510000117 ze dne 22.03.2024, 510000062 ze dne 02.04.2024, 510000022 ze dne 04.04.2024, 510000009 ze dne 01.04.2024, 510000028 ze dne 03.04.2024, 510000050 ze dne 14.04.2024, 510000117 ze dne

17.04.2024, 510000104 ze dne 22.04.2024, 510000105 ze dne 22.04.2024, 510000107 ze dne 22.03.2024, 510000004 ze dne 01.05.2024, 510000029 ze dne 02.05.2024, 510000036 ze dne 06.05.2024, 510000081 ze dne 24.05.2024, 510000082 ze dne 24.05.2024, 510000098 ze dne 29.05.2024, 51000119 ze dne 30.05.2024, 51000142 ze dne 31.05.2021, 510000007 ze dne 01.06.2024, 510000012 ze dne 09.06.2024, 510000030 ze dne 03.06.2024, 510000014 ze dne 07.06.2024, 510000042 ze dne 08.06.2024, 510000043 ze dne 12.06.2024, 510000071 ze dne 10.06.2024, 510000010 ze dne 01.07.2024, 510000005 ze dne 01.07.2024, 510000030 ze dne 01.07.2024, 510000110 ze dne 25.07.2024, 510000111 ze dne 25.07.2024, 510000008 ze dne 01.08.2024, 510000002 ze dne 01.08.2024, 510000066 ze dne 21.08.2024, 510000141 ze dne 20.08.2024, 510000005 ze dne 04.09.2024, 5100000120 ze dne 30.09.2024, 510000075 ze dne 13.11.2024, 120000057 ze dne 15.01.2024, 120000065 ze dne 16.01.2024, 51000019 ze dne 06.02.2024, 120000046 ze dne 09.02.2024, 120000049 ze dne 09.02.2024, 120000051 ze dne 09.02.2024, 120000061 ze dne 12.02.2024, 120000087 ze dne 15.02.2024, 120000111 ze dne 20.02.2024, 120000013 ze dne 04.03.2024, 120000042 ze dne 12.03.2024, 120000111 ze dne 20.03.2024, 120000138 ze dne 26.03.2024, 120000028 ze dne 06.06.2024, 120000060 ze dne 14.03.2024, 120000066 ze dne 14.03.2024, 120000133 ze dne 25.03.2024, 120000004 ze dne 02.04.2024, 120000034 ze dne 08.04.2024, 120000046 ze dne 08.04.2024, 120000047 ze dne 08.04.2024, 120000068 ze dne 15.04.2024, 120000093 ze dne 16.04.2024, 120000096 ze dne 16.04.2024, 120000104 ze dne 18.04.2024, 120000108 ze dne 18.04.2024, 120000136 ze dne 23.04.2024, 120000149 ze dne 24.04.2024, 120000099 ze dne 21.05.2024, 120000100 ze dne 21.05.2024, 120000005 ze dne 03.06.2024, 120000035 ze dne 13.05.2024, 120000053 ze dne 15.05.2024, 120000054 ze dne 15.05.2024, 120000091 ze dne 20.05.2024, 120000113 ze dne 22.05.2024, 120000005 ze dne 03.06.2024, 120000015 ze dne 05.06.2024, 120000016 ze dne 06.06.2024, 120000026 ze dne 06.06.2024, 120000068 ze dne 12.06.2024, 120000072 ze dne 13.06.2024, 120000076 ze dne 13.06.2024, 120000078 ze dne 13.06.2024, 120000112 ze dne 19.06.2024, 120000122 ze dne 20.06.2024, 120000123 ze dne 20.06.2024, 120000065 ze dne 12.06.2024, 120000151 ze dne 25.06.2024, 120000071 ze dne 10.07.2024, 120000034 ze dne 07.06.2024, 120000123 ze dne 20.06.2024, 120000029 ze dne 03.07.2024, 120000044 ze dne 08.07.2024, 120000085 ze dne 11.07.2024, 120000087 ze dne 12.07.2024, 120000116 ze dne 01.07.2024, 120000037 ze dne 12.08.2024, 120000038 ze dne 12.08.2024, 120000059 ze dne 14.08.2024, 120000106 ze dne 20.08.2024, 120000074 ze dne 10.09.2024, 120000094 ze dne 13.09.2024, 120000099 ze dne 13.09.2024, 130000003 ze dne 07.06.2024, 100000010 ze dne 11.09.2024, 100000011 ze dne 13.05.2024, 880000002 ze dne 30.08.2024, 880000002 ze dne 11.11.2024,
Kapitálové výdaje: 120000055 ze dne 15.01.2024, 1000000006 ze dne 14.03.2024, 120000070 ze dne 15.03.2024, 120000028 ze dne 04.04.2024, 120000073 ze dne 15.04.2024, 100000015 ze dne 24.04.2024, 120000090 ze dne 20.05.2024, 120000070 ze dne 12.06.2024, 120000077 ze dne 13.06.2024, 100000026 ze dne 30.07.2024, 12000009 ze dne 01.08.2024, 120000077 ze dne 19.08.2024, 100000011 ze dne 19.08.2024, 100000018 ze dne 26.08.2024, 120000064 ze dne 02.12.2024,
Majetkové doklady: 710000001 ze dne 31.05.2024, 710000001 ze dne 30.06.2024, 710000001 ze dne 31.07.2024, 710000002 ze dne 31.08.2024, 710000001 ze dne 01.09.2024, 710000006 ze dne 01.09.2024, 710000007 ze dne 01.09.2024, 710000008 ze dne 01.10.2024, 710000001 ze dne 01.11.2024, 710000022 ze dne 31.12.2024, 710000023 ze dne 31.12.2024, 510000097 ze dne 28.5.2024, 510000091 ze dne 30.05.2024, 510000013 ze dne 06.06.2024, 510000017 ze dne 12.08.2024, 510000144 ze dne 25.08.2024,
Fond rezerv a rozvoje: č. 880000001 ze dne 01.09.2024, 160000001 ze dne 24.09.2024, 810000002 ze dne 26.09.2024, 100000041 ze dne 31.05.2024, 100000000 ze dne 07.06.2024

Evidence pohledávek

- odpis pohledávek (seznam odepsaných pohledávek za měsíc listopad 2024)

Evidence majetku

- Výkaz Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 8/2024, 11/2024 a 12/2024 (výkaz GINIS Enterprise+ UCR), inventurní karta MC19E0000825, MC19E0001154, majetkový doklad 2024MC00021, 2024MC00028,

Inventurní soupis majetku a závazků

- Vybrané inventurní soupisy hlavní činnosti: 021, 031, 036, 022, 459, 469, 311, 315, 321, 194, 196, 373, 374, 377, 378, 909, 955,
- Vybrané inventurní soupisy vedlejší činnosti: 311, 469, 321, 343, 905

Mzdová agenda

- K volbám do Evropského parlamentu: osobní č. 33/2024, 29/2024, Z3029, Z3169, Z3053, Z3202, 046,

Odměňování členů zastupitelstva

- osobní čísla: UZ001, UZ003, NZ006, NZ012, NZ013

Účetnictví ostatní

- Převodní poukaz výdajový: 2403900031, 2403900059, 2403900089, 2403900123, 2403900225

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace (IČO:71294368) ze dne 17.12.2015 (účinnost od 01.07.2016), dodatek č. 1 ze dne 01.10.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace k 31.12.2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace k 31.12.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 08.04.2024 včetně dodatku č. 1 ze dne 20.06.2024 (Compo Praha Interiéry s.r.o., IČO:03056279), Smlouva o dílo ze dne 19.07.2024 (Compo Praha Interiéry s.r.o., IČO:03056279), Smlouva o dílo na servis výtahu (objekt Poliklinika Kbely) č. 08/2024/OMIBNH ze dne 27.05.2024 (JANE, s.r.o.), Smlouva o poskytování služeb - údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19 ze dne 22.12.2020 (včetně prodloužení ze dne 22.10.2021) - IRONEX MB, s.r.o., Smlouva o poskytování služeb - údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19 ze dne 05.06.2024 (č.5/2024/OŽPD) - AVE Pražské komunální služby a.s., Smlouva o dílo ze dne 23.10.2024 (č. 6/2023/OPŽP) na opravu krytu komunikace Žatecká - NEumann s.r.o., Smlouva o dílo ze dne 10.04.2019 (č. 02/19) na servis klimatizačních jednotek v objektech MČ (JANE s.r.o.), Smlouva o dílo č. 10/2024 ze dne 28.03.2024, 9/2024 ze dne 21.03.2024, 25/2023/OMIBNH ze dne 07.12.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 15.08.2024 (kupující Lesy hl.m.Prahy, IČO: 45247650)

Darovací smlouvy

- 1/2024/OKS ze dne 26.01.2024, 5/2024/OKS ze dne 24.04.2024

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovitostí ze dne 08.12.2022 (Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace), Smlouva o výpůjčce nemovitostí ze dne 21.05.2024 (Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace)

Smlouvy nájemní

- Podnikatelská činnost: 32407(7), 32404(20), NP/7/7641102/2024, NP/14/7643301/2024, NP/6/7641101/2024, NP/11/7641101/2024, NP/16/7643303/2024
- Hlavní činnost: Smlouva o nájmu movité věci č. 140073966 včetně dodatku ze dne 11.09.2023 (s účinností od 01.10.2024)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr ve smyslu § 36 zák. č. 131/2000 Sb.: značka 71/2024/OMIBNH vyvěšeno dne 22.04.2024 do 09.05.2024, 73/2024/OMIBNH vyvěšeno dne 22.04.2024 do 09.05.2024, 77/2024/OMIBNH vyvěšeno dne 22.04.2024 do 09.05.2024, 74/2024/OMIBNH vyvěšeno dne 22.04.2024 do 09.05.2024, 81/2024/OMIBNH vyvěšeno dne 25.04.2024 do 13.05.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 22.07.2024 (č. 110/2024)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Zásady poskytování dotací z rozpočtu MČ Praha 19 platné od 03.03.2023
- usnesení Zastupitelstva MČ č. Z7-5-24 (rozhodnutí o poskytnutí resp. neposkytnutí dotace, včetně výše)
- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2024/OKS ze dne 07.05.2024, včetně žádosti (čj.10/2024), vyúčtování dotace (čj.243/2025), č. 27/2024/OKS ze dne 10.06.2024, včetně žádosti (čj.8619/2023), vyúčtování dotace (čj.22024/2024)
- zaslání informace neúspěšným uchazečům čj. P19 3565/2025, P19 3561/2025

Dohody o pracovní činnosti

- číslo 27/2024, 36/2019, 30/2024, 4/2024, 5/2024

Dohody o provedení práce

- číslo 6/2024, 21/2024

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- hlavní pracovní poměr osobní čísla: 3232, 3227, 3228, 3231, 3230, 3188, 3180, 3089, 3217, 3086

Smlouvy ostatní

- Hlavní činnost: Smlouva o spolupráci 3/2024/OKS ze dne 16.05.2024, 4/2024/OKS ze dne 26.04.2024, Servisní smlouva O/1322/úR/2007 včetně dodatku č. 4, 2/2024/OMIBNH ze dne 25.03.2024, Smlouva o poskytování právních služeb ze dne 19.03.1998

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na služby: Komplexní zajištění a administrace veřejné zakázky „Údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19“,
- zjednodušené podlimitní řízení na služby: Údržba zeleně, chodníků a místních komunikací v MČ Praha 19,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce: Oprava bytu č. 8 o velikosti 2+1 v domě č.p. 671 pod adresou Luštěnická 671, Praha 9 - Kbely, Oprava bytu č. 7 o velikosti 1+1 v domě č.p. 666 pod adresou Katusická 666, Praha 9 - Kbely, Oprava toalety a dveří v bytě č. 12, Katusická 695, Oprava koupelny v bytě č. 12, Katusická 695

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory ze dne 18.05.2018 včetně 4 dodatků (01.10.2018, 30.11.2018, 24.06.2019 a 19.03.2020), Zásady poskytování dotací a návratné finanční výpomoci z rozpočtu Městské části Praha 19 ze dne 03.03.2023, Režim peněžních fondů (usnesení Zastupitelstva č. Z6-18-23 ze dne 13.12.2023) - účinnost od 01.01.2024, Vnitřní směrnice zaměstnavatele k programu sociálního rozvoje zaměstnanců ze dne 14.12.2023 - účinnost od 01.01.2024, Organizační řád ze dne 01.02.2023, nahrazen Organizačním řádem účinným od 12.03.2024 včetně dodatku č. 1 ze dne 04.09.2024, Pracovní řád ze dne 01.01.2018 včetně dodatku č. 1 ze dne 16.03.2020 a dodatku č. 2 ze dne 14.12.2023, Spisový, archivační a skartační řád ze dne 01.08.2019, nahrazen řádem ze dne 19.06.2024, Směrnice k evidenci a hospodaření s majetkem a k jeho evidenci a účtování v hlavní a vedlejší hospodářské činnosti ze dne 01.12.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 12.12.2012, Vnitřní směrnice o odpisování majetku (včetně odpisového plánu) ze dne 19.12.2011 včetně dodatku ze dne 12.12.2018, Vnitřní směrnice pro postup Likvidační a škodní komise při nakládání s přebytečným a neupotřebitelným majetkem ze dne 02.12.2019, Vnitřní směrnice ke stanovení účetních postupů a postupů k zajišťování účetních dokladů k účtování o majetku ze dne 04.02.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 25.11.2022, Směrnice o oběhu účetních dokladů a náležitostech finančních operací ze dne 16.03.2021

včetně dodatku č. 1 ze dne 16.05.2024 a dodatku č. 2 ze dne 15.01.2025, Směrnice o přípravě a evidenci smluv uzavřených MČ Praha 19 ze dne 19.03.2018, Inventarizace majetku a závazků ze dne 01.12.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 08.12.2015, Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost do 01.07.2023), Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost od 15.01.2025), Směrnice o postupu řešení peněžitých pohledávek MČ Praha 19 ze dne 18.08.2016, účinná od 01.09.2016,

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

- Příkaz starosty č. 10/2024 k zajištění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při provedeném závěrečném přezkoumání hospodaření MČ Praha 19 za rok 2023 ze dne 14.05.2024, Příkaz starosty č. 12/2024 k zajištění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při provedeném 1. dílčím přezkoumání hospodaření MČ Praha 19 za rok 2024

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

- Zpráva o plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkumu hospodaření za rok 2023 u MČ Praha 19 (zaslaná datovou zprávou ze dne 03.10.2024),
- Zpráva interního auditu o nápravě zjištěných nedostatků uvedených v Zápisu z 1.dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení: Z11-4-24 ze dne 11.12.2024, Z6-6-23 ze dne 13.12.2024, Z7-5-24 ze dne 20.03.2024, Z9-5-24 ze dne 16.06.2024, Z1-6-22 ze dne 10.09.2024, Z1-8-22 ze dne 24.10.2022, 18/22/star., 598/24/OMIBNH, 593/24/OMIBNH,
- 506/24/OMIBNH ze dne 22.05.2024, 594/24/OMIBNH ze dne 22.05.2024, Z7-5-24 ze dne 20.03.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení Z10-4-24 ze dne 25.09.2024

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- :49.ZR: 548/24/OMIBNH ze dne 04.03.2024, 50.ZR: 555/24/OMIBNH ze dne 11.03.2024, 560/24/OMIBNH ze dne 11.03.2024, 54.ZR: 623/24/místostarostka ze dne 18.04.2024, 57.ZR: 70/22/star. ze dne 16.05.2024, 58.ZR: 509/2012/OŽPD/star ze dne 24.05.2024, 65.ZR: 718/24/OMIBNH ze dne 03.07.2024, 66.ZR: 735/24/místostarostka ze dne 15.07.2024, 69.ZR: 747/24/OMIBNH ze dne 09.08.2024, 78.ZR: 831/24/OMIBNH ze dne 23.10.2024, 87.ZR: 943/25/taj ze dne 15.01.2025, 944/25/taj ze dne 15.01.2025, 88.ZR: 949/25/OMIBNH ze dne 24.1.2025, 950/25/OŽPD ze dne 24.1.2025, 69/22/starosta ze dne 22.12.2022 - stanovení komise pro otevírání nabídek nad 100 tis. Kč, 47.ZR: 535/24/IA ze dne 07.02.2024, 65.ZR: 667/24/OE, 75.ZR: 821/24/Místostarostové, 79.ZR: 604/16/OT, 85.ZR: 921/24/OE, 922/24/OE, 923/24/OE, 924/24/OE, 925/24/OE, 926/24/OE, 930/24/EO,

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace ze dne 09.07.2024 (č.10/2024/VSK/MŠA)

Výsledky externích kontrol

- Protokoly o výsledku veřejnosprávních kontrol na místě u příjemců dotací a grantů (č. 7/2024/VSK/Dotace, 8/2024/VSK/Dotace-SPPH, 9/2024/VSK/Dotace)

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- čerpání sociálního fondu: 150000004, 150000003, 150000001,
- Režim peněžních fondů (schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Z6-18-23 ze dne 13.12.2023)

Objednávky

- 142/611/2024/OT, 295/611/2024/OŽPD, 279/611/2024/OKS, 4/611/2024/OMIBNH, 12/611/2024/OT, 13/611/2024/OŽPD, 25/611/2024/OMIBNH, 44/611/2024/OŽPD, 45/611/2024/OMIBNH, 49/611/2023/OŽPD, 50/611/2024/OŽPD, 57/611/2024/OT, 77/611/2024/OŽPD, 96/611/2024/OŽPD, 113/611/2024/OŽPD, 134/611/2024/OŽPD, 176/611/2024/OŽPD, 217/611/2024/OŽPD, 254/611/2024/OŽPD, 269/611/2024/OMIBNH, 3981/Kre, 33/611/2

024/OMIBNH,94/611/2024/OMIBNH,4018/Kre,132/611/2024,/611/2024/OMIBNH,15/
611/2024/OMIBNH,5/611/2024/OMIBNH,116/611/2024/OMIBNH,32/611/2024/OMIB
NH,27/611/2024/OMIBNH,31/611/2024/OMIBNH

Potvrzení správnosti předkládané žádosti-souhlas s návrhem

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti-souhlas s návrhem ze dne 12.08.2024 (č.j. MHMP 1577483/2024)

Roční plán veřejnosprávních kontrol

- Roční plán veřejnosprávních kontrol na období od 1.1.2024 do 31.12.2024 (schváleno Radou MČ)

Písemnosti předložené kontrolovanou příspěvkovou organizací Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace (kromě zřizovací listiny a smlouvy o výpůjčce)

- Vnitřní směrnice: č. 11 k oběhu účetních dokladů (účinnost 30.05.2024), č. 14 k evidenci majetku a zásob (účinnost 12.09.2023), č. 15 Vnitřní kontrolní systém (účinnost 12.09.2022), č.16 o inventarizaci majetku a závazků (účinnost 12.09.2022), č. 23 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost 22.07.2019), č.24 o doplňkové činnosti (účinnost 22.09.2022), č. 26 k vyřazování a likvidaci majetku (účinnost 22.09.2022), č. 4 Pravidla pro čerpání FKSP (účinnost 12.01.2024), č. 6 k SRPDŠ (účinnost 14.10.2022),
- Inventarizace: Příkaz ředitelky č. 1 k provedení roční periodické inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2024 (ze dne 25.11.2024),
- Změna účelu příspěvku na provoz na rok 2024 (ze dne 18.10.2024, převod do fondu investic, Rada MČ 821/24/místostarostové ze dne 09.10.2024),
- Evidence smluv (zaslaná e-mailem ve formátu pdf), Kupní smlouva (247/24, interaktivní panel), Smlouva o přepravě jídla (321/24), Smlouva o dílo (350/24, protisluneční folie), Smlouva o přepravě jídla (422/24), Darovací smlouva (424/24),
- Evidence objednávek "Objednávky 2024" (zaslaná e-mailem ve formátu pdf), Objednávka č. 68/24 (panel), 169/24 (přeprava jídla 9-11/24), 178/24 (folie), 274/24 (přeprava jídla na 2 roky),
- Kniha došlých faktur: přijatá faktura č. 3472 (protisluneční folie), 3431 (přeprava jídla), 3537 (přeprava jídla), 3598 (přeprava jídla),
- Účetní doklady: č. 000009819 (svěření majetku Albatros), 000003472 (folie), 000004555 (úhrada folií), 000009815 (tvorba FKSP), 000009817 a 000009818 (odpisy), 000009806 (předpis na penzijko), 000009809 (proúčtování NIV1.Q), 000009803 (odpisy 1Q), a další účetní doklady k testovaným nákladům na účtu 511 a 518 (3358, 3359, 3269, 3279, 3305, 3376, 3375, 3303, 3308),
Pokladní deník hlavní pokladny vygenerovaný ze systému GINIS EXPRESS-POK za období 01.05.2024-31.05.2024,01.12.2024-31.12.2024,
- Pokladní doklady č. 46-61 (květen), 71-93 (srpen), 147-152

Auditní zpráva

- Auditní zpráva č. 12/2024/IA/ ze dne 15.01.2025 (k dotacím za rok 2024 poskytnutým na základě veřejnosprávních smluv)

Seznam smluv

- Evidence smluv OMIBNH (pouze nově uzavřené v roce 2024)

Písemnosti k inventarizaci (kromě inventurních soupisů)

- Instrukce k provedení inventarizace k 31.12.2024 ze dne 06.01.2025, Příkaz starosty č. 11/2024 k provedení řádné inventarizace veškerého majetku a závazků MČ za rok 2024 ze dne 30.10.2024 včetně Plánu inventur a Přílohy (Seznam inventurních soupisů za rok 2024), Seznam inventarizačních identifikátorů, Přehled pohledávek v Kč k 12/2024 - VYK (za hlavní činnost a správu bytového fondu), usnesení Rady MČ č. 828/24/OKS/OMIBNH ze dne 23.10.2024, Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2025 (Tabulka A), Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí ze dne 06.02.2025 (Tabulka 8), Zápis hlavní inventarizační komise o provedení řádné inventarizace hospodářských prostředků za rok 2024 (ze dne 31.01.2025)

Finanční plán podnikatelské činnosti

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2024

Kolaudační souhlas

- Kolaudační souhlas s užíváním stavby, resp. části stavby „Nástavba jednoho podlaží a rekonstrukce stávajících podlaží zdravotního střediska v ul. Železnobrodská č. 764/25“ ze dne 12.06.2024

Seznam bankovní účtů v roce 2024 (autorizovaný)**Předávací protokol**

- Protokol o předání a převzetí movitých věcí ze dne 11.10.2024 včetně přílohy č. 1 a 2 (na základě dodatku č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace)

Vyjádření k předmětům přezkoumání

- Vyjádření ve smyslu ustanovení § 8 písm. c) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, kontrolní řád za období 01.01.2024-31.12.2024

Roční plán auditu

- Roční plán auditu na období od 01.01.2024 do 31.12.2024

Seznam objednávek za rok 2024**Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí**

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-50799/2024

Doklady k finančnímu vypořádání za rok 2024

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2024 - Městská část Praha 19 (ze dne 11.03.2024), včetně sumarizace finančního vypořádání
- Žádost o ponechání nevyčerpaných dotací z rozpočtu hl. m. Prahy k čerpání na stejný účel v roce 2025



ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2024**IČO: **00231304**Název: **Městská část Praha 19**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2024

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Semilská 43/1	ulice, č.p.	Semilská 43/1
obec	Praha 9	obec	Praha 9
PSČ pošta	19700 Praha 97	PSČ pošta	19700 Praha 97
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00231304	hlavní činnost	Územně samosprávný celek
právní forma	městská část	vedlejší činnost	
zřizovatel	zákon o městech a obcích	CZ-NACE	000000
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	284080829		
fax			
e-mail	zdenek.illa@kbely.mepnet.cz		
WWW stránky			
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Ing. Zdeněk Illa		Ivana Šestáková	
Podpisový záznam		Podpisový záznam	

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.02.2025, 09:13:18

		Období			
Číslo		Syntetický účet	Běžné		Minulé
položky	Název položky		Brutto	Korekce	Netto
			1	2	3

AKTIVA CELKEM			2 222 410 220,77	575 322 049,00	1 647 088 171,77	1 596 494 115,15
----------------------	--	--	-------------------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------

A.	Stálá aktiva		2 062 064 345,87	566 201 837,38	1 495 862 508,49	1 445 502 911,19
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		5 793 696,29	4 478 565,80	1 315 130,49	1 411 393,43
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	4 479 969,20	3 309 421,63	1 170 547,57	1 249 110,51
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	810 733,17	810 733,17		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	502 993,92	358 411,00	144 582,92	162 282,92
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		2 031 509 584,12	547 398 688,12	1 484 110 896,00	1 433 040 899,76
1.	Pozemky	031	472 456 256,59		472 456 256,59	476 626 356,59
2.	Kulturní předměty	032	183 900,00		183 900,00	183 900,00
3.	Stavby	021	1 379 859 648,26	486 222 199,03	893 637 449,23	821 531 115,72
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	47 493 651,20	32 831 492,77	14 662 158,43	16 396 952,47
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	28 344 996,32	28 344 996,32		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	53 932 201,75		53 932 201,75	109 157 874,98
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 834 230,00		1 834 230,00	60 500,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	47 404 700,00		47 404 700,00	9 084 200,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		20 018 433,46	14 324 583,46	5 693 850,00	5 693 850,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	20 018 433,46	14 324 583,46	5 693 850,00	5 693 850,00
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		4 742 632,00		4 742 632,00	5 356 768,00
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	4 742 632,00		4 742 632,00	5 356 768,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky			Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
					Běžné			
					Brutto	Korekce	Netto	
					1	2	3	4
B.	Oběžná aktiva				160 345 874,90	9 120 211,62	151 225 663,28	150 991 203,96
I.	Zásoby				103 212,00		103 212,00	103 212,00
	1. Pořízení materiálu	111						
	2. Materiál na skladě	112			103 212,00		103 212,00	103 212,00
	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				24 926 384,70	9 120 211,62	15 806 173,08	20 072 740,94
	1. Odběratelé	311			10 213 450,31	6 726 044,52	3 487 405,79	5 851 028,60
	2. Směnky k inkasu	312						
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313						
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			8 001 099,31		8 001 099,31	9 246 421,34
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			3 041 490,92	2 327 788,74	713 702,18	636 267,00
	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						
	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						
	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			107 893,00		107 893,00	656 143,00
	29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375						
	30. Náklady příštích období	381						57 072,00
	31. Příjmy příštích období	385						
	32. Dohadné účty aktivní	388			3 496 072,80		3 496 072,80	3 625 809,00

Číslo položky		Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
				Běžné			
				Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4	
33. Ostatní krátkodobé pohledávky		377	66 378,36	66 378,36			
III. Krátkodobý finanční majetek			135 316 278,20		135 316 278,20	130 815 251,02	
1. Majetkové cenné papíry k obchodování		251					
2. Dluhové cenné papíry k obchodování		253					
3. Jiné cenné papíry		256					
4. Termínované vklady krátkodobé		244	23 244 932,29		23 244 932,29	22 222 872,97	
5. Jiné běžné účty		245	10 563 055,48		10 563 055,48	10 779 841,06	
9. Běžný účet		241	15 634 455,69		15 634 455,69	976 570,29	
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků		231	78 948 255,03		78 948 255,03	91 966 804,99	
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků		236	6 790 256,71		6 790 256,71	4 653 928,71	
15. Ceniny		263	21 350,00		21 350,00	135 100,00	
16. Peníze na cestě		262					
17. Pokladna		261	113 973,00		113 973,00	80 133,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2
PASIVA CELKEM			1 647 088 171,77	1 596 494 115,15
C.	Vlastní kapitál		1 609 061 652,25	1 560 653 411,30
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 727 631 369,99	1 658 722 854,09
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 924 922 946,02	1 887 714 682,28
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	39 065 438,87	40 227 427,71
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	39 007 141,00	6 144 900,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	3 203 060,99	3 203 060,99
II.	Fondy účetní jednotky		6 790 256,71	4 653 928,71
6.	Ostatní fondy	419	6 790 256,71	4 653 928,71
III.	Výsledek hospodaření		-125 359 974,45	-102 723 371,50
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-22 636 602,95	-33 625 538,02
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-102 723 371,50	-69 097 833,48
D.	Cizí zdroje		38 026 519,52	35 840 703,85
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		12 326 800,00	11 684 072,00
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	12 326 800,00	11 684 072,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		25 699 719,52	24 156 631,85
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	1 325 671,42	2 036 945,98
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	3 662 303,46	2 430 394,48
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	4 256 495,00	4 890 752,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 480 483,00	1 849 941,00
13.	Zdravotního pojištění	337	657 353,00	822 901,00
14.	Důchodové spoření	338		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	587 416,00	722 234,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	260 787,00	673 622,00
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	8 354 250,59	5 334 076,73
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	3 503 841,00	3 540 729,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	719 327,57	995 658,60
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	891 791,48	859 377,06
			* Konec sestavy *	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2024**IČO: **00231304**Název: **Městská část Praha 19**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2024

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Semilská 43/1**
obec **Praha 9**
PSČ pošta **19700 Praha 97**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Semilská 43/1**
obec **Praha 9**
PSČ pošta **19700 Praha 97**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00231304**
právní forma **městská část**
zřizovatel **zákon o městech a obcích**

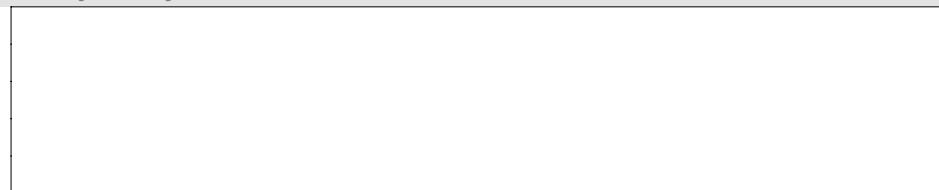
Předmět podnikání

hlavní činnost **Územně samosprávný celek**
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **284080829**
fax
e-mail **zdenek.illa@kbely.mepnet.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Zdeněk Illa

Podpisový záznam



Statutární orgán

Ivana Šestáková

Podpisový záznam



Okamžik sestavení (datum, čas): 13.02.2025, 09:17:20

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		143 401 616,61	32 087 965,05	143 279 955,66	39 462 303,58
-----------	-----------------------	--	-----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

I.	Náklady z činnosti		112 862 450,61	32 087 965,05	113 317 924,66	39 462 303,58
1.	Spotřeba materiálu	501	2 231 782,10	100 973,30	2 762 610,10	130 150,03
2.	Spotřeba energie	502	3 825 007,13	515 259,12	3 841 355,40	4 202 354,42
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	1 830 998,28	15 023 672,05	3 590 063,19	19 759 474,25
9.	Cestovné	512	58 937,00		54 820,00	1 560,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	266 189,59		254 294,50	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	13 812 695,38	3 608 698,68	12 808 889,08	3 079 521,74
13.	Mzdové náklady	521	41 753 613,00	6 388 687,00	42 318 561,00	6 534 526,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 133 906,60	2 154 825,00	13 487 367,00	2 196 534,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	184 272,00		179 385,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	3 585 690,99	108 691,41	3 901 037,10	115 336,49
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	228 958,00	3 314,00	9 000,00	6 522,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	564 529,00		62 200,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	2 500 000,00		3 000 000,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	22 797 285,38	4 109 963,00	22 479 091,86	3 212 089,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	136 815,00			
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	2 374 024,65	-10 119,56	2 347 808,28	-500 601,75
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	517 155,00	22 702,00	690 799,50	452 052,66
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	3 049 828,19	61 297,80	1 494 051,61	269 834,40
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	10 763,32	1,25	36 591,04	2 950,34

II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
	5. Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		30 539 166,00		29 962 031,00	
	2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	30 539 166,00		29 962 031,00	
V.	Daň z příjmů					
	1. Daň z příjmů	591				
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		109 886 928,29	42 966 050,42	108 009 967,18	41 106 754,04
I.	Výnosy z činnosti		8 807 807,92	42 882 701,74	6 896 819,85	40 938 271,29
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				247,93
	2. Výnosy z prodeje služeb	602	568 039,00	465 147,15	503 183,00	3 526 813,13
	3. Výnosy z pronájmu	603		48 106 974,53		40 547 079,64
	4. Výnosy z prodaného zboží	604				
	5. Výnosy ze správních poplatků	605	2 419 500,00		2 115 270,00	
	6. Výnosy z místních poplatků	606	1 078 030,00		808 234,50	
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		1 235,00		
	10. Jiné pokuty a penále	642	1 127 500,00		790 950,00	19 815,80
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
	12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
	14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		106 389,50		
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
	16. Čerpání fondů	648	2 863 672,00		2 635 767,00	
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649	751 066,92	-5 797 044,44	43 415,35	-3 155 685,21
II.	Finanční výnosy		4 738 523,29	83 348,68	6 055 694,94	168 482,75
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
	2. Úroky	662	4 738 523,29	83 348,68	6 055 694,94	168 482,75
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		78 092 665,49		84 920 220,26	
	2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	78 092 665,49		84 920 220,26	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		18 247 931,59		10 137 232,13	
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
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	18 247 931,59		10 137 232,13	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				

C.

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-33 514 688,32	10 878 085,37	-35 269 988,48	1 644 450,46
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-33 514 688,32	10 878 085,37	-35 269 988,48	1 644 450,46

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2024**IČO: **00231304**Název: **Městská část Praha 19**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2024

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Semilská 43/1**
obec **Praha 9**
PSČ pošta **19700 Praha 97**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Semilská 43/1**
obec **Praha 9**
PSČ pošta **19700 Praha 97**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00231304**
právní forma **městská část**
zřizovatel **zákon o městech a obcích**

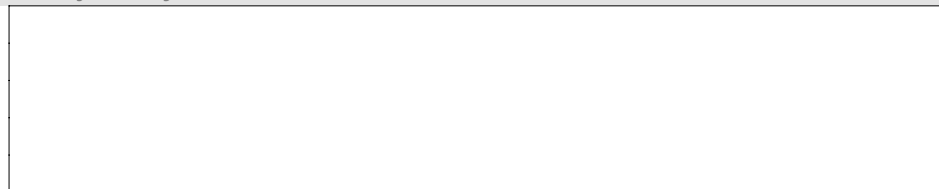
Předmět podnikání

hlavní činnost **Územně samosprávný celek**
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **284080829**
fax
e-mail **zdenek.illa@kbely.mepnet.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Zdeněk Illa

Podpisový záznam



Statutární orgán

Ivana Šestáková

Podpisový záznam



Okamžik sestavení (datum, čas): 13.02.2025, 09:20:00

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		69 520 312,96	61 755 008,30
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	64 351,20	74 308,20
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 484 482,43	2 563 650,14
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 960 758,00	1 960 758,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	65 010 721,33	57 156 291,96
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		22 320 820,00	
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	22 320 820,00	
	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	91 841 132,96	61 755 008,30

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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	314 152,30	804 700,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 476 141,14	1 529 206,25

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

5,00 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	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.2.

Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

B.I.17	Z výnosů hospodářské činnosti zachycených na účtu 649 tvoří - 5 797 416,34 Kč předepsanou daň z příjmů za rok 2024 na účtu 349	7 809 505,69-
--------	---	---------------

E.3.

Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

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

E.4.

Doplňující 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**

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		4 653 928,71
G.II.	Tvorba fondu		5 000 000,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		2 500 000,00
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		2 500 000,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		2 863 672,00
G.IV.	Konečný stav fondu		6 790 256,71

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 379 859 648,26	486 222 199,03	893 637 449,23	821 531 115,72
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	159 632 670,70	82 556 156,00	77 076 514,70	80 515 836,70
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	653 030 919,33	174 819 327,00	478 211 592,33	413 555 086,21
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	100 342 361,95	35 078 598,00	65 263 763,95	66 331 669,95
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	399 131 156,99	171 312 487,59	227 818 669,40	235 776 941,70
G.5.	Jiné inženýrské sítě	299 880,00	272 286,50	27 593,50	29 401,50
G.6.	Ostatní stavby	67 422 659,29	22 183 343,94	45 239 315,35	25 322 179,66

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	472 456 256,59		472 456 256,59	476 626 356,59
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	86 916 501,23		86 916 501,23	90 246 801,23
H.4.	Zastavěná plocha	49 570 077,27		49 570 077,27	50 409 877,27
H.5.	Ostatní pozemky	335 969 678,09		335 969 678,09	335 969 678,09

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		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
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		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2024**IČO: **00231304**Název: **Městská část Praha 19**

Sestavený ke dni 31. prosinci 2024

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Semilská 43/1	ulice, č.p.	Semilská 43/1
obec	Praha 9	obec	Praha 9
PSČ pošta	19700 Praha 97	PSČ pošta	19700 Praha 97
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00231304	hlavní činnost	Územně samosprávný celek
právní forma	městská část	vedlejší činnost	
zřizovatel	zákon o městech a obcích	CZ-NACE	000000
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	284080829		
fax			
e-mail	zdenek.illa@kbely.mepnet.cz		
WWW stránky			
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární orgán	
Ing. Zdeněk Illa		Ivana Šestáková	
Podpisový záznam		Podpisový záznam	

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.02.2025, 09:23:59

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	130 815 251,02
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	9 247 276,87
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-22 636 602,95
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	27 825 437,83
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	26 907 248,38
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	2 363 905,09
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	30 425,50
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-1 476 141,14
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	4 058 441,99
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	1 902 662,77
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	2 155 779,22
A.II.3.	Změna stavu zásob	
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	-7 839 457,99
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-8 559 983,49
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	720 525,50
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	720 525,50
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	3 093 208,30
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	2 450 480,30
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	642 728,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	4 501 027,18
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	135 316 278,20
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	135 316 278,20
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	135 316 278,20
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2024**IČO: **00231304**Název: **Městská část Praha 19**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2024

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Semilská 43/1**
obec **Praha 9**
PSČ pošta **19700 Praha 97**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Semilská 43/1**
obec **Praha 9**
PSČ pošta **19700 Praha 97**

Údaje o organizaci

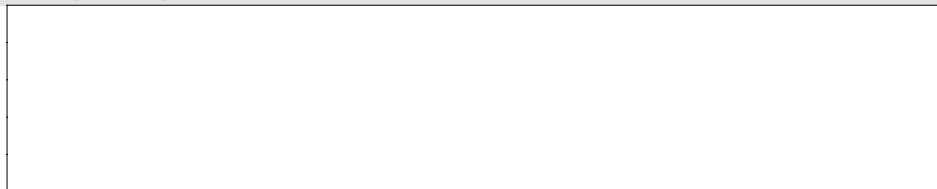
identifikační číslo **00231304**
právní forma **městská část**
zřizovatel **zákon o městech a obcích**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Územně samosprávný celek**
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **284080829**
fax
e-mail **zdenek.illa@kbely.mepnet.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví****Ing. Zdeněk Illa**

Podpisový záznam

**Statutární orgán****Ivana Šestáková**

Podpisový záznam



Okamžik sestavení (datum, čas): 13.02.2025, 09:26:42

Č.položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		1 560 653 411,30	272 753 602,78	224 345 361,83	1 609 061 652,25
A. Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 658 722 854,09	73 942 031,70	5 033 515,80	1 727 631 369,99
A.I.	Jmění účetní jednotky	1 887 714 682,28	40 765 638,40	3 557 374,66	1 924 922 946,02
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-			-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	1 171 620,00	3 557 374,66	-
3.	Bezüplatné převody	-	794 018,40		-
4.	Investiční transfery	-			-
5.	Dary	-			-
6.	Ostatní	-	38 800 000,00		-
A.II.	Fond privatizace				
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 227 427,71	314 152,30	1 476 141,14	39 065 438,87
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-			-
2.	Bezüplatné převody	-			-
3.	Investiční transfery	-	314 152,30		-
4.	Dary	-			-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	1 476 141,14	-
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	6 144 900,00	32 862 241,00		39 007 141,00
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-			-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	32 862 241,00		-
3.	Ostatní	-			-
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	3 203 060,99			3 203 060,99
1.	Opravy minulého účetního období	-			-
2.	Opravy předchozích účetních období	-			-
B.	Fondy účetní jednotky	4 653 928,71	5 000 000,00	2 863 672,00	6 790 256,71
C.	Výsledek hospodaření	102 723 371,50-	193 811 571,08	216 448 174,03	125 359 974,45-
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				



**Teplo
pro Kbely**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
2024**

OBSAH

I. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI.....	3
1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU.....	4
2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2025	4
3. OSTATNÍ INFORMACE	5
II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA.....	6
III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PROPOJENÉ OSOBY) ZA ROK 2024	18
1. URČENÍ ZPRÁVY	19
2. STRUKTURA VZTAHŮ	19
3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY.....	22
4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ	22
5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	22
6. HODNOTA PLNĚNÍ.....	22
7. POSOUZENÍ ÚJMY	22
8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	23
9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU	23
IV. VÝROČNÍ ZPRÁVA O POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ DLE ZÁKONA Č. 106/1999 SB., O SVOBODNÉM PŘÍSTUPU K INFORMACÍM ZA ROK 2024.....	25
PŘÍLOHA Č. 1	28
PŘÍLOHA Č. 2	29
V. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA.....	31

I. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU
2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2025
3. OSTATNÍ INFORMACE

1. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Společnost Teplo pro Kbely a.s. (dále „Společnost“) je společným podnikem městské části Praha 19 – Kbely a společnosti Prometheus, energetické služby, a.s. 75 % akcií Společnosti vlastní Prometheus, energetické služby, a.s. a 25 % akcií Společnosti vlastní městská část Praha 19 – Kbely. Společnost je členem koncernu PP, a.s. (dále „Koncern“).

Společnost zajišťuje dodávku tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 - Kbely.

Podnikatelská činnost v roce 2024

Teplo pro Kbely a.s. zajišťovala spolehlivé a bezpečné dodávky tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 – Kbely. Celkem Společnost dodala 24,3 tis. GJ tepelné energie.

Ve spolupráci s majoritním vlastníkem společností Prometheus, energetické služby, a.s. pokračovala přestavba tepelného hospodářství na zdroje využívající zemní plyn. Celkem bylo rekonstruováno 4 předávací stanice a soustava teplovodů v lokalitě Rožďalovická/Martinická. Celkem byly realizovány investice za 11,1 mil. Kč.

Modernizace celého tepelného hospodářství, která probíhala od roku 2021, byla dokončena.

V roce 2024 pokračoval válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci. Společnost nemá přímou expozici vůči společnostem se sídlem na Ukrajině nebo v Ruské federaci, nebo vůči společnostem, které jsou zatíženy sankcemi.

2. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2025

V roce 2024 budou pokračovat dodávky tepelné energie pro obyvatele Kbel v rámci modernizovaných systémů zásobování tepelnou energií.

Ve spolupráci s majoritním vlastníkem společností Prometheus, energetické služby, a.s. jsou připravovány projekty na instalaci technologií využívající obnovitelné zdroje.

3. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost nerealizuje vlastní výzkum a vývoj.

Pracovněprávní, mzdové a jiné nároky zaměstnanců Společnosti byly uspokojovány v souladu se zákoníkem práce.

Bezpečnost zaměstnanců a ochrana zdraví při práci jsou zabezpečovány v souladu s veškerými příslušnými právními normami a interními řídicími akty.

Společnost přistupuje zodpovědně k ochraně životního prostředí důslednou kontrolou dodržování všech postupů při provádění svých podnikatelských aktivit. Ochrana životního prostředí je zabezpečována v souladu s příslušnými právními normami a interními řídicími akty.

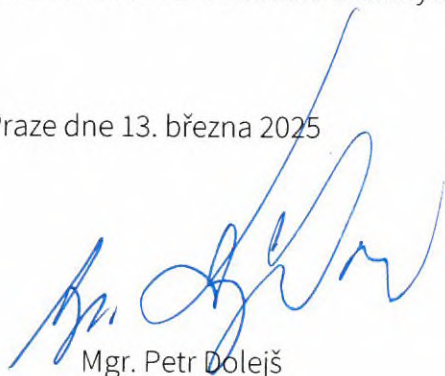
Společnost nemá pobočku ani jinou část závodu v zahraničí.

Společnost nemá další informace ke zveřejnění požadované podle zvláštních právních předpisů.

Události uskutečněné po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným významným událostem.

V Praze dne 13. března 2025



Mgr. Petr Dolejš

předseda představenstva



Ing. Jan Maděra

člen představenstva

II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

TEPLO PRO KBELY A.S.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

31. PROSINCE 2024

Firma: Teplo pro Kbely a.s.

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.12.2024			31.12.2023
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	82 578	-3 897	78 681	45 841
B.	Stálá aktiva	57 877	-3 897	53 980	44 821
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13	-2	11	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	13	-2	11	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	13	-2	11	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	57 864	-3 895	53 969	44 821
B. II. 1.	Pozemky a stavby	283	-28	255	262
1.2.	Stavby	283	-28	255	262
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	38 970	-3 867	35 103	37 052
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 611	0	18 611	7 507
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 611	0	18 611	7 507
C.	Oběžná aktiva	24 663	0	24 663	1 001
C. II.	Pohledávky	24 663	0	24 663	1 001
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	24 663	0	24 663	1 001
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	60
2.4.	Pohledávky - ostatní	24 663	0	24 663	941
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	0	0	0	710
2.4.5.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	3
2.4.6.	Dohadné účty aktivní	24 663	0	24 663	228
D.	Časové rozlišení aktiv	38	0	38	19
D. 1.	Náklady příštích období	38	0	38	19

Firma: **Teplo pro Kbely a.s.**

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2024

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

Označení a	PASIVA b	31.12.2024	31.12.2023
		5	6
	PASIVA CELKEM	78 681	45 841
A.	Vlastní kapitál	21 845	21 563
A. I.	Základní kapitál	22 775	22 775
A. I. 1.	Základní kapitál	22 775	22 775
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-1 211	-1 377
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-1 211	-1 377
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	281	165
B. + C.	Cizí zdroje	56 765	24 191
B. I.	Rezervy	11	0
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	11	0
C.	Závazky	56 754	24 191
C. I.	Dlouhodobé závazky	539	469
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	539	469
C. II.	Krátkodobé závazky	56 215	23 722
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	27 549	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	2 044	10 581
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	23 400	12 630
8.	Závazky - ostatní	3 222	511
8.3.	Závazky k zaměstnancům	24	24
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15	15
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	25	5
8.6.	Dohadné účty pasivní	3 158	467
D.	Časové rozlišení	71	87
D. 1.	Výdaje příštích období	71	87

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
13.03.2025	Mgr. Petr Dolejš předseda představenstva  Ing. Jan Maděra člen představenstva

Firma: **Teplo pro Kbely a.s.**

Identifikační číslo: 09783172

Právní forma: Akciová společnost

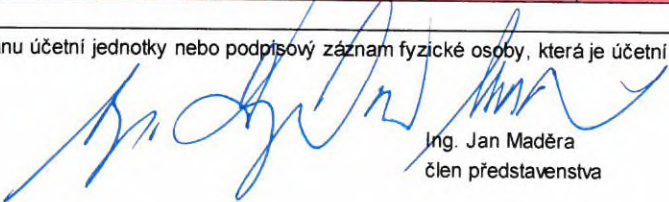
Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rozvahový den: 31.12.2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2024 1	2023 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	24 661	28 639
A.	Výkonová spotřeba	20 612	25 366
2.	Spotřeba materiálu a energie	19 697	22 831
3.	Služby	915	2 535
D.	Osobní náklady	530	530
D.	1. Mzdové náklady	396	396
2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	134	134
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	134	134
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 957	1 419
E.	1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 957	1 419
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 957	1 419
F.	Ostatní provozní náklady	196	105
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	1	2
5.	Jiné provozní náklady	195	103
*	Provozní výsledek hospodaření	1 366	1 219
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	996	944
J.	1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	996	944
K.	Ostatní finanční náklady	11	11
*	Finanční výsledek hospodaření	-1 007	-955
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	359	264
L.	Daň z příjmů	78	99
L.	1. Daň z příjmů splatná	8	4
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	70	95
**	Výsledek hospodaření po zdanění	281	165
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	281	165
*	Čistý obrát za účetní období = I.+II.	24 661	

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
13.03.2025	Mgr. Petr Dolejš předseda představenstva  Ing. Jan Maděra člen představenstva

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Teplo pro Kbely a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 25960 dne 19. ledna 2021 a její sídlo je Praha 4, U Plynárny 500/44, PSČ 140 00. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepelné energie.

V roce 2024 pokračoval válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci. Společnost nemá přímou expozici vůči společnostem se sídlem na Ukrajině nebo v Ruské federaci, nebo vůči společnostem, které jsou zatíženy sankcemi.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky s povinností auditu a je sestavena v historických cenách.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 5 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 10 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč a dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč za položku je účtován do nákladů při spotřebě.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.4. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.5. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Společnost dále vytváří rezervu na nevyčerpanou dovolenou, odměny zaměstnanců a konkurenční doložky.

2.6. Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou a odměny zaměstnanců Společnost vytváří rezervu. Ostatní požitky jsou průběžně účtovány do nákladů v období, se kterým věcně a časově souvisí.

K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

2.7. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.8. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,

- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 7 Transakce se spřízněnými stranami.

2.9. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.10. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.11. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.12. Cash-pooling

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling, který je podle zůstatku vykázán v položce Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba nebo jako Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

2.13. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

2024

(v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	1. ledna 2024	Přírůstky / přeúčtování	Úbytky*	31. prosince 2024
Stavby	283	0	0	283
Hmotné movité věci a jejich soubory	38 970	0	0	38 970
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 507	11 104	0	18 611
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	46 760			57 864

OPRÁVKY	1. ledna 2024	Přírůstky	Úbytky	31. prosince 2024
Stavby	21	7	0	28
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 918	1 950		3 867
Celkem	1 939			3 895

Zůstatková hodnota	44 821		53 969
---------------------------	---------------	--	---------------

* úbytky představují vyřazení majetku a převody nedokončeného hmotného majetku a zúčtování záloh

2023

(v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Úbytky*	31. prosince 2023
Stavby	283	0	0	283
Hmotné movité věci a jejich soubory	25 391	13 579	0	38 970
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 455	12 631	13 579	7 507
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 000	850	2 850	0
Celkem	36 129			46 760

OPRÁVKY	1. ledna 2023	Přírůstky	Úbytky	31. prosince 2023
Stavby	14	7	0	21
Hmotné movité věci a jejich soubory	506	1 412	0	1 918
Celkem	520			1 939

Zůstatková hodnota	35 609		44 821
---------------------------	---------------	--	---------------

4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2024: 0 tis. Kč (2023: 0 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2024: 0 tis. Kč (2023: 0 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Finanční prostředky poskytnuté v rámci cash-poolingu byly v roce 2024 úročeny kreditní úrokovou sazbou, a to takto: v 01-06/2023: O/N PRIBOR - 1,50 % p.a, v 07-12/2024: O/N PRIBOR - 1,00 % p.a.

V roce 2023 byly úročeny kreditní úrokovou sazbou: v 01-03/2023: O/N PRIBOR - 2,50 % p.a., v 04/2023: O/N PRIBOR - 2,00 % p.a., v 05-12/2023: O/N PRIBOR - 1,50 % p.a.

U finančních prostředků čerpaných v rámci cash-poolingu bylo v roce 2024 nastaveno úročení debetní úrokovou sazbou, a to takto: v 01-06/2024: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a., v 07-12/2024:

O/N PRIBOR + 0,25 % p.a. Pro rok 2023 byla debetní úroková sazba ve výši: v 01-04/2023: O/N PRIBOR + 0,30 % p.a., v 05-12/2023: O/N PRIBOR + 0,25 % p.a.

Dohadné účty aktivní představují dohad na nevyfakturovanou prodanou tepelnou energii k 31. prosinci 2024 v částce 24 663 tis. Kč (2023: 0 tis. Kč).

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Rezerva na splatnou daň z příjmu činila 11 tis. Kč k 31. prosinci 2024 a 4 tis. Kč k 31. prosinci 2023.

5. Vlastní kapitál

K 19. lednu 2021 došlo k založení společnosti Teplo pro Kbely, a.s. Jedná se o společný podnik společnosti Prometheus, energetické služby, a.s. a Městské části Praha 19 (Kbely). Akcionářská smlouva byla podepsána dne 22. října 2020.

Společnost Prometheus, energetické služby, a.s. drží ve společném podniku 3 ks akcií ve jmenovité hodnotě 5 693 850 Kč, což představuje 75% podíl na vlastnictví společnosti. Městská část Praha 19 drží ve společném podniku 1 ks akcie ve jmenovité hodnotě 5 693 850 Kč, což představuje 25% podíl na vlastnictví společnosti.

Společnost Prometheus, energetické služby, a.s. je plně vlastněna společností Pražská plynárenská, a.s., se sídlem Praha 1, Národní 37/38, Praha 1, PSČ 110 00, která vlastní 128 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč. Tato společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost deklaruje svoji příslušnost ke Koncernu, jehož řídící osobou je Pražská plynárenská, a.s. Jediným akcionářem společnosti Pražská plynárenská, a.s. je hlavní město Praha (dále jen „HMP“).

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší skupinu je možné získat ve společnosti Pražská plynárenská, a.s., Národní 37/38, Praha 1, PSČ 110 00.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňují stanovy Společnosti.

Dne 7. března 2024 valná hromada Společnosti schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2023 a rozhodla o převedení zisku za rok 2023 ve výši 165 tis. Kč na účet neuhrazené ztráty minulých let za účelem snížení ztráty z minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení hospodářského výsledku za rok 2024.

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami, vyjma případu uvedeného v kapitole 10, a nemají splatnost delší než 5 let.

Krátkodobé přijaté zálohy představují inkasované částky od odběratelů za Společností poskytnuté služby související s prodejem tepelné energie.

Celková výše závazků vůči spřízněným stranám v konsolidačním celku činila k 31. prosinci 2024: 4 975 tis. Kč (2023: 6 691 tis. Kč), přičemž se jednalo zejména o dohadné položky pasivní a závazky z obchodních vztahů. Společnost neeviduje k 31. prosinci 2024 žádné závazky vůči spřízněným stranám mimo konsolidační celek. Tento údaj nezahrnuje závazky spojené s nákupem energií (elektrická energie, teplo) vůči společností ovládanými hlavním městem Prahou. Tyto závazky vznikly za běžných tržních podmínek.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2024.

7. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami, vyjma transakcí spojených s nákupem, popř. prodejem energií (elektrická energie, teplo) se společností ovládanými hlavním městem Prahou, které byly uzavřeny za běžných tržních podmínek a nejsou vyčísleny v následující tabulce.

(v tis. Kč)

	2024	2023
Výnosy:		
Prodej majetku	0	0
Ostatní výnosy	53	0
Výnosy celkem	53	0
Náklady:		
Nákup služeb	599	513
Nákup tepla	19 602	22 778
Ostatní náklady	1 165	1 040
Náklady celkem	21 366	24 331
Pořízení investic	0	12 214

Členům řídících, kontrolních, správních orgánů nebyly poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Odměna členům představenstva a odměna členům dozorčí rady Společnosti je součástí osobních nákladů.

8. Zaměstnanci

Společnost v letech 2024 a 2023 nezaměstnávala žádné zaměstnance. Členové statutárních orgánů, kteří mají pouze smlouvu o výkonu funkce, nejsou zaměstnanci Společnosti.

9. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(v tis. Kč)

	2024	2023
Splatnou daň (21 %)	11	4
Odloženou daň	70	95
Úpravu daňového nákladu předchozích období podle skutečně podaného daňového přiznání	-3	0
Celkem daňový náklad	78	99

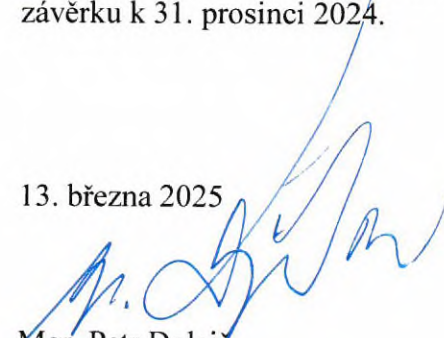
Na společnost se s účinností od zdaňovacího období roku 2024 vztahuje zákon o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny. Společnost v roce 2024 netvořila rezervu na vnitrostátní dorovnávací daň, jelikož splňuje kritéria pro aplikaci dočasného bezpečného přístavu, který je založen na výpočtu zjednodušené efektivní daňové sazby.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 % (daňová sazba pro roky 2024 a následující).

10. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2024.

13. března 2025


Mgr. Petr Dolejš
předseda představenstva


Ing. Jan Maděra
člen představenstva

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PROPOJENÉ OSOBY) ZA ROK 2024

- 1. URČENÍ ZPRÁVY**
- 2. STRUKTURA VZTAHŮ**
- 3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY**
- 4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ**
- 5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A
OVLÁDAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 6. HODNOTA PLNĚNÍ**
- 7. POSOUZENÍ ÚJMY**
- 8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A
PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD
OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB
USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU**
- 10. DALŠÍ SKUTEČNOSTI**

1. URČENÍ ZPRÁVY

Zpráva o vztazích je zpracována představenstvem společnosti Teplo pro Kbely a.s., se sídlem Praha 4, U Plynárny 500/44, PSČ 140 00, IČO: 09783172, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 25960, dále jen „Společnost“, ve smyslu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, dále jen „zákon o obchodních korporacích“, za účetní období roku 2024, dále také „Rozhodné období“. Zprávu vypracovalo představenstvo ovládané osoby v souladu s ustanovením § 82 odst. 2 zákona o obchodních korporacích a s přihlédnutím k ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, které se týká obchodního tajemství.

Zpráva o vztazích je nedílnou součástí výroční zprávy Společnosti za rok 2024.

2. STRUKTURA VZTAHŮ

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost ve smyslu ustanovení § 79 odst. 1 zákona o obchodních korporacích po celé Rozhodné období je členem koncernu Pražská plynárenská, a.s. (dále „Koncern“). jehož řídící osobou je Pražská plynárenská, a.s. se sídlem v Praze 1 - Nové Město, Národní 37, PSČ 110 00, IČO: 60193492, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 2337.

Společnost deklaruje svoji příslušnost ke Koncernu, jehož řídící osobou je Pražská plynárenská, a.s. Jediným akcionářem společnosti Pražská plynárenská, a.s. je hlavní město Praha (dále jen „HMP“).

Grafické vyjádření akcionářské struktury Společnosti, ze kterého vyplývá základní provázanost propojených osob je součástí Přílohy č. 1.

Ovládaná osoba

Obchodní firma: Teplo pro Kbely a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 09783172
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00
Spisová značka: B 25960 vedená u Městského soudu v Praze
Způsob ovládání: 75% podíl na základním kapitálu ovládané osoby

Ovládající osoba přímo:

Obchodní firma: Prometheus, energetické služby, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 63072599
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 140 00
Spisová značka: B 17568 vedená u Městského soudu v Praze
Způsob ovládání: 75% podíl na základním kapitálu ovládané osoby

Ovládající osoba nepřímo:

Obchodní firma: Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 60193492
Sídlo společnosti: Praha 1 - Nové Město, Národní 37, PSČ 110 00
Spisová značka: B 2337 vedená u Městského soudu v Praze
Způsob ovládání: 100% podíl na základním kapitálu přímo ovládající osoby

Obchodní firma: Pražská plynárenská Distribuce, a.s.,
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 21031088
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 145 08
Spisová značka: B 28573 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: Pražská plynárenská Servis distribuce, a.s.,
člen koncernu Pražská plynárenská, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 47116471
Sídlo společnosti: U Plynárny 1450/2a, Michle, 140 00 Praha 4
Spisová značka: B 1878 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: MONTSERVIS PRAHA, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 00551899
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00
Spisová značka: B 270 vedená u Městského soudu v Praze

Obchodní firma: Teplo pro Prahu, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 17138558
Sídlo společnosti: Praha 4, U Plynárny 500/44, Michle, PSČ 140 00
Spisová značka: B 27282 vedená u Městského soudu v Praze

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je součástí Koncernu, který zahrnuje subjekty zabývající se mj. obchodem s energiemi, jejich distribucí, projektovou činností ve výstavbě, montáži, opravami, revizemi a zkouškami plynových zařízení a vyhrazených elektrických zařízení atd.

Společnost zajišťuje spolehlivé a bezpečné dodávky tepelné energie pro obyvatele městské části Praha 19 – Kbely.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Společnost Pražská plynárenská, a.s., jakožto ovládající osoba, vykonávala vůči Společnosti práva a povinnosti v souladu s právními předpisy, zejména zákonem o obchodních korporacích.

K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím účasti na valné hromadě Společnosti, personálním obsazením dozorčí rady Společnosti a aplikováním koncernových interních předpisů.

5. PŘEHLED SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OVLADAJÍCÍMI NEBO PROPOJENÝMI OSOBAMI

Smlouvy uzavřené v Rozhodném období mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami jsou uvedeny v příloze č. 2.

6. HODNOTA PLNĚNÍ

Hodnota plnění v Rozhodném období s propojenými osobami je uvedena v příloze účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2024.

7. POSOUZENÍ ÚJMY

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, nevznikla Společnosti žádná újma.

8. HODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo Společnosti zhodnotilo výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi osobami uvedenými v kapitole 2. této zprávy a uvedlo, že převládaly výhody a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynula žádná rizika. Mezi výhody patří zejména úspory z rozsahu, které jsou realizovány při centralizovaném poskytování služeb.

9. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD OVLÁDAJÍCÍCH NEBO PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNÉ OVLÁDANOU OSOBOU

Všechna opatření uskutečněná ovládanou osobou vyplývala z rozhodnutí ovládající osoby při výkonu působnosti valné hromady Společnosti. Řídící osoba koncernu PP pak řídila Společnost prostřednictvím vydaných koncernových interních aktů. Ze všech těchto opatření nevznikla ovládané osobě žádná újma.

Během Rozhodného období učinila Společnost na popud ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši 2 185 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2024:

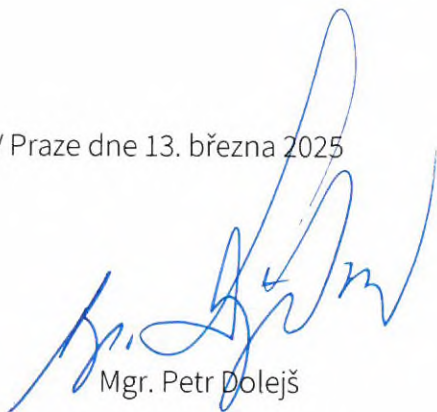
Společnost na základě smlouvy o sdružování finančních prostředků využívala službu tzv. cash-poolingu.

Společnost dále na základě smlouvy s propojenou osobou nakupovala tepelnou energii.

10. DALŠÍ SKUTEČNOSTI

Představenstvo Společnosti si není vědomo, že by některý člen orgánů Společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva nebo dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby nebo osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

V Praze dne 13. března 2025



Mgr. Petr Dolejš
předseda představenstva



Ing. Jan Maděra
člen představenstva

**IV. VÝROČNÍ ZPRÁVA O POSKYTOVÁNÍ
INFORMACÍ DLE ZÁKONA Č.
106/1999 SB., O SVOBODNÉM
PŘÍSTUPU K INFORMACÍM ZA ROK
2024**

Zpráva o poskytování informací je zpracována představenstvem společnosti Teplo pro Kbely a.s., se sídlem Praha 4, U Plynárny 500/44, PSČ 140 00, IČO: 09783172, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 25960, dále jen „Společnost“,

Ve smyslu § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“), zveřejňuje Společnost tuto výroční zprávu o své činnosti v oblasti poskytování informací za rok 2024:

a) Počet podaných žádostí o informace a počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti:

Nebyla obdržena žádná písemná žádost o poskytnutí informací.

b) Počet podaných odvolání proti rozhodnutí:

Nebyla podána žádná odvolání proti rozhodnutí.

c) Opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti se soudními řízeními o právech a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a nákladů na právní zastoupení:

Nebyl vydán žádný rozsudek ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu.

d) Výčet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí výhradní licence:

Nebyla poskytnuta žádná výhradní licence.

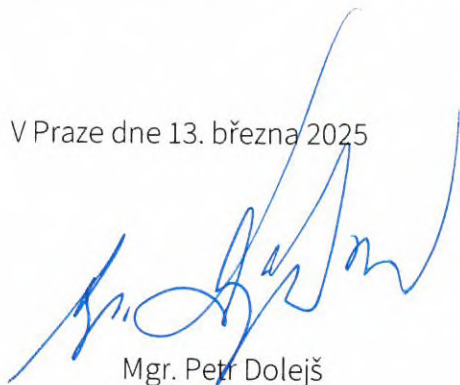
e) Počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení:

Nebyla podána žádná stížnost podle §16a.

f) Další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona:

Informace týkající se možnosti uplatnit právo na informace dle zákona jsou žadatelům k dispozici na webových stránkách www.teploprokbely.cz a dále na podatelně v sídle společnosti na adrese U plynárny 500, 140 00 Praha 4.

V Praze dne 13. března 2025



Mgr. Petr Dolejš

předseda představenstva

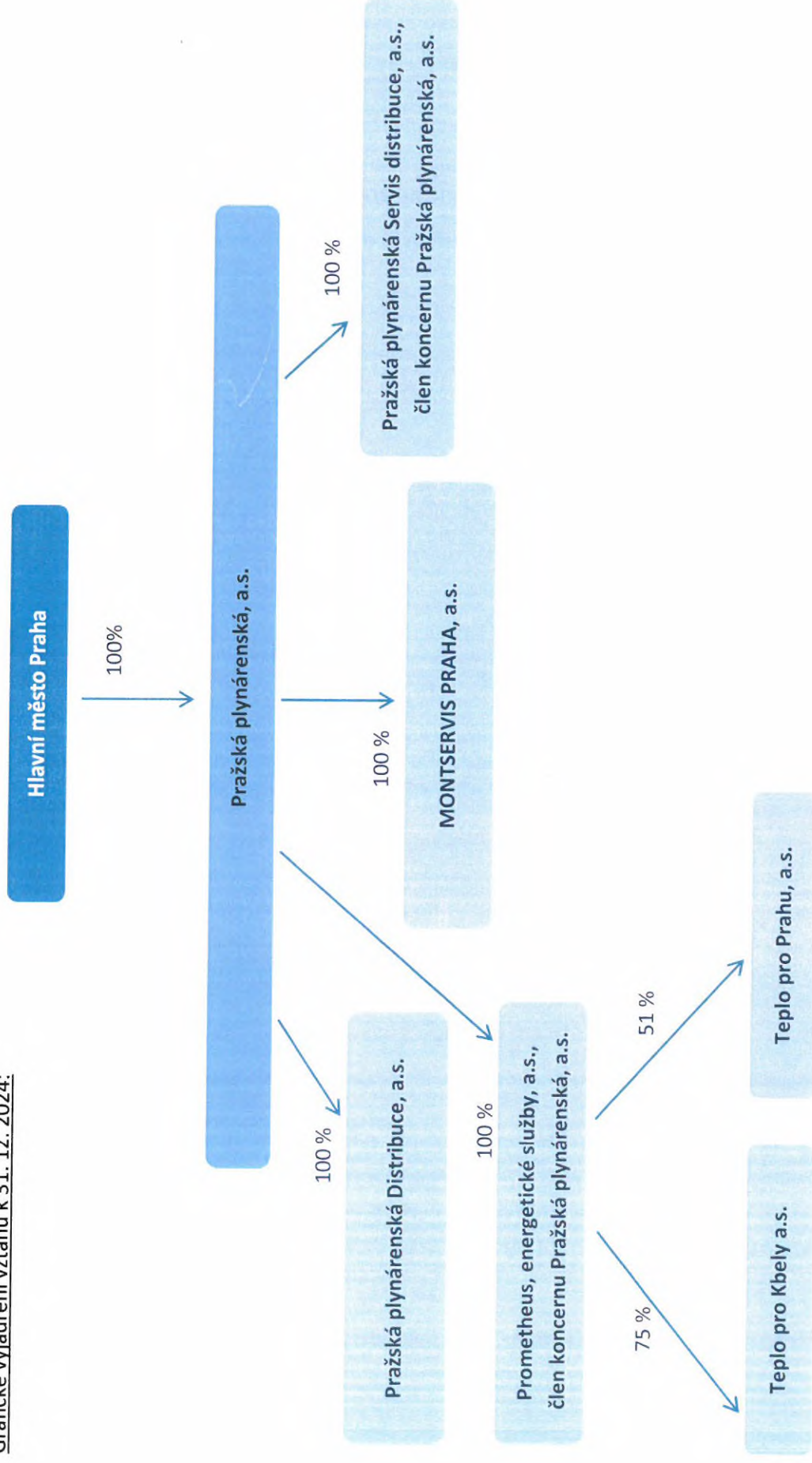


Ing. Jan Maděra

člen představenstva

PŘÍLOHA Č. 1

Grafické vyjádření vztahů k 31. 12. 2024:



PŘÍLOHA Č. 2

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládající a ovládanou osobou, platné v roce 2024

- Smlouva o poskytování služeb č. 167/2021 ze dne 25. 5. 2021,
- Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze sítí nízkého napětí č. 12/2024/TPK ze dne 18. 9. 2024.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Pražská plynárenská Distribuce, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2024

- V roce 2024 nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Pražská plynárenská Servis distribuce, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2024

- Smlouva o dílo č. 3/2024/TPK (155/2024/PPSD) ze dne 16. 9. 2024.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a Prometheus, energetické služby, a.s., člen koncernu Pražská plynárenská, a.s., platné v roce 2024

- Rámcová smlouva o dodávkách tepelné energie č. 1/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Smlouva o výpůjčce č. 138/2021/PROM, ze dne 25. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 20/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 21/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 22/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 23/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 24/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 25/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 26/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 27/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 28/2021/TPK, ze dne 26. 1. 2021,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 01/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 02/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 03/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 04/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 05/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 06/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,

- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 07/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 08/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Dílčí smlouva na dodávku tepelné energie č. 09/2022/TPK, ze dne 17. 1. 2022,
- Smlouva o dílo č. 3/2023/TPK, ze dne 14. 2. 2023, včetně dodatku č. 1 ze dne 21. 9. 2023, včetně dodatku č. 2 ze dne 15. 11. 2023,
- Smlouva o dílo č. 5/2023/TPK, ze dne 4. 5. 2023.

Smlouvy uzavřené mezi osobou ovládanou a MONTSERVIS PRAHA, a.s., platné v roce 2024

- Smlouva o dílo č. 4/2023/TPK, ze dne 27. 2. 2023.

Smlouvy uzavřené mezi více než dvěma propojenými osobami, platné v roce 2024

- Smlouva o sdružování finančních prostředků v rámci koncernu Pražská plynárenská, a.s. ze dne 29. 8. 2014, ve znění dodatku č. 5 ze dne 28. 6. 2022.

V. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti

Teplo pro Kbely, a.s.

Se sídlem: U Plynárny 500/44, Michle, 140 00 Praha 4

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Teplo pro Kbely, a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2024 a výkazu zisku a ztráty za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Teplo pro Kbely, a.s. k 31. prosinci 2024 a její finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo o společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 13. března 2025

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Michal Černý
evidenční číslo 2483



Návrh nápravných opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření MČ Praha 19 za rok 2024

Na základě provedeného závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2024 odborem kontrolních činností Magistrátu hl. města Prahy ve dnech 16.09.2024 - 04.10.2024, 13.01.2025 – 24.01.2025 a 23.04.2025 – 11.04.2025 (závěrečná zpráva o přezkoumání hospodaření Městské části Praha 19 je v příloze číslo 3 toho usnesení) přijímá zastupitelstvo následující nápravná opatření v souladu s již provedenými opatřeními dle příkazů starosty nebo místostarostky městské části:

Při přezkoumání hospodaření MČ Praha 19

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

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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,

➤ *ustanovení § 13 odst. 6*

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024 byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. Z6-6-23 dne 13.12.2023. Schválená pravidla byla zveřejněna na internetových stránkách MČ pozdě, až 08.01.2024. Současně mělo být zveřejněno oznámení na úřední desce, kde jsou tato pravidla zveřejněna v elektronické podobě. Tato skutečnost však nebyla kontrolní skupině doložena.

Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se pravidla rozpočtového provizoria zveřejní nejpozději do 31. prosince rozpočtového roku předcházejícího rozpočtovému roku, na který jsou schválena. MČ současně oznámí na své úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněna až do zveřejnění rozpočtu na rozpočtový rok, na který jsou schválena.

Nápravné opatření:

Vedoucí ekonomického odboru zajistí zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria na rok 2025 na internetových stránkách úřadu a vyvěšení informace o jejich zveřejnění na úřední **desce do 31.12.2024.**

Zabezpečí: vedoucí EO

Toto opatření bylo provedeno a nedostatek napraven již v průběhu roku 2024 před závěrečným přezkoumáním hospodaření.

Oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria MČ Praha 19 na rok 2025 bylo zveřejněno na úřední desce dne 17.12.2024, bude svěřeno 31.3.2025. Vyvěšení pod značkou 241/2024/EO obsahuje dva dokumenty, jak informaci o tom, kde jsou zveřejněna Pravidla rozpočtového provizoria Městské části Praha 19 na rok 2025, tak samotná Pravidla.

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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení §25*

Přezkoumáním dodržování interně nastavených pravidel v oblasti veřejných zakázek malého rozsahu bylo zjištěno, že ne vždy byly MČ v přezkoumávaném období dodrženy postupy dané Vnitřní směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválené usnesením Rady MČ dne 16.06.2023, týkající zadání veřejné zakázky malého rozsahu s předpokládanou hodnotou nad 100 001 Kč bez DPH (či. XI směrnice). V případě takové zakázky musí být vyžádány 3 nabídky a o realizaci zakázky rozhoduje Rada MČ, v případě zakázky do 100 000 Kč schvaluje realizaci zakázky příslušný vedoucí odboru, a to přímým zadáním. Jednalo se o případy, kdy

- s dodavatelem Lukáš Vebr (IČO: 69530009), který pro MČ zabezpečuje zejména opravy bytů, byly na základě dvou cenových nabídek ze stejného dne 14.01.2024, jednak na opravu koupelny v bytě č. 12 Katusická 695 (ve výši 98 560 Kč) a jednak na opravu toalety a dveří ve stejném bytě (ve výši 51 710 Kč) nesprávně uzavřeny dvě samostatné objednávky s hodnotou plnění do 100 000 Kč. Jednalo se o objednávku č. 5/611/2024/OMIBNH ze dne 15.01.2024 a objednávku č. 15/611/2024/OMIBNH ze dne 05.02.2024, - s dodavatelem AGIK s.r.o. (IČO: 27800385) byly na základě přímého zadání uzavírány samostatné objednávky (měsíčně pozadu) na vývoz odpadkových košů (včetně likvidace odpadu) a úklid kolem nich. Např. objednávka č. 77/611/2024/OŽPD ze dne 05.04.2024 na částku ve výši 21 560 Kč bez DPH (daňový doklad ze dne 08.04.2024 za březen 2024), č. 134/611/2024/OŽPD ze dne 30.05.2024 na částku ve výši 21 415 Kč bez DPH (daňový doklad ze dne 05.06.2024 za květen 2024), č. 176/611/2024/OŽPD ze dne 28.06.2024 na částku ve výši 21 550 Kč bez DPH (daňový doklad ze dne 01.07.2024 za červen 2024).

Z výše uvedeného vyplývá, že vedoucí zaměstnanci nepostupovali v souladu s ustanovením § 25 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť v rámci vymezených povinností, pravomocí a odpovědností nezajistili fungování vnitřního kontrolního systému, který vedoucí orgánu veřejné správy, v souladu s ustanovením §8 25 odst. 1 zákona o finanční kontrole, zavedl. O zakázkách nad 100 001 Kč měla správně, v souladu s interními pravidly, rozhodnout Rada MČ.

Nápravné opatření:

Nadále 1x za dva roky předkládat radě poptávkové řízení na opakující se typ zakázky, z čehož bude vyplývat cena v čase a místě obvyklá a rada tak schválí i dodavatele, které budou vedoucí odborů nadále moci oslovovat se zakázkami.

Zabezpečí: Vedoucí odborů

Toto opatření bylo provedeno a nedostatek napraven již v průběhu roku 2024 před závěrečným přezkoumáním hospodaření.

Rada MČ Praha 19 na svém 78. zasedání usnesením č. 831/24/OMIBNH projednala realizace zakázek malého rozsahu za cenu plnění do 100 000 Kč od Lukáše Vebra a na základě předloženého výběru soupisu zakázek za rok 2023 a 2024 souhlasí s uzavíráním objednávek v rozsahu za cenu plnění do 100 000 Kč bez DPH s Lukášem Věbrem, IČ 69530009, za dodržení Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu za podmínky, že provede OMIBNH jednou za dva roky poptávkové řízení zakázky, aby zjistil její cenu v čase a místě obvyklém a výsledek pak předloží Radě MČ Praha 19 ke schválení.

Rada MČ Praha 19 na svém 88. zasedání usnesením č. 949/25/OMIBNH projednala realizace zakázek malého rozsahu za cenu plnění do 100 000 Kč – Lukáš Vebr – k rozděleným zakázkám na opravu koupelny v bytě č. 12, Katusická 695 a dveří v téže bytě (objednávky č. 5/611/2024/OMIBNH ze dne 15.01.2024 a č. 15/611/2024/OMIBNH ze dne 05.02.2024), kdy s jejich realizací souhlasila. Dále rada odsouhlasila dvě objednávky pro téže byt na adrese Katusická 663, byt č. 3 na opravy toalety objednávku č. 319/611/2024/OMIBNH ze dne 23.10.2024 a objednávku koupelny č. 300/611/2024/OMIBNH ze dne 7.10.2024.

Rada svým usnesením č. 950/25/OŽPD – Realizace zakázek malého rozsahu – AQIK odsouhlasila jednotlivé objednávky uskutečněné v roce 2024 na vývoz odpadkových košů (včetně likvidace odpadu) a úklid kolem nich.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. 8 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Právní předpis: Obecně závazná vyhláška č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů - ustanovení § 11 odst. 3 písm. b)

Bylo zjištěno, že MČ ani nejpozději k rozvahovému dni neúčtovala o nákladech z prodaného majetku v celkové výši 122 tis. Kč na základě kupní smlouvy ze dne 15.08.2024 se společností Lesy hl. m. Prahy (IČO: 45247650) v podnikatelské činnosti. O nákladech bylo nesprávně účtováno v hlavní činnosti na vrub účtu 553-Prodáný dlouhodobý hmotný majetek účetním dokladem č. 710000007 ze dne 01.09.2024. MČ tak nedodržela ustanovení 8 11 odst. 3 písm. b) obecně závazné vyhlášky č.55/2000 Sb., kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, dle kterého jsou náklady zdaňované činnosti tvořeny mimo jiné zůstatkovou cenou hmotného majetku hlavního města Prahy svěřeného městské části. Nevykázáním výše uvedených nákladů v podnikatelské činnosti nebyla dodržena metodika odboru účetnictví MHMP „Postup zpracování účetnictví a účetního výkaznictví za rok 2024 pro městské části“, dle kterého je třeba mimo jiné „do nákladů VHC“ proúčtovat veškeré účetní operace týkající se prodaného dlouhodobého hmotného majetku (účet 553). V důsledku nesprávného postupu došlo k 31.12.2024 k vykázání nákladů hlavní a podnikatelské činnosti v nesprávné výši a tím k ovlivnění výsledku hospodaření vykazaného ve výkazech zisku a ztráty hlavní a podnikatelské činnosti.

Nápravné opatření:

Vzhledem k tomu, že navýšení nákladů hlavní činnosti a snížení nákladů zdaňované činnosti mělo vliv pouze na výkaz zisku a ztráty za rok 2024 (nikoliv třeba na výši daně z PPO), ve kterém již nelze zpětně provádět účetní opravy, vedoucí ekonomického odboru do budoucna zajistí účtování nákladů do hlavní a zdaňované činnosti dle metodiky odboru účetnictví MHMP.

Zabezpečí: vedoucí EO

Toto opatření se vztahuje do budoucna a jeho plnění bude součástí přezkoumání hospodaření městské části za rok 2025.