Návrh Závěrečného účtu Městské části Praha 21 za rok 2018 včetně příloh bude projednáván na Zastupitelstvu MČ Praha 21 dne 10.6.2019.

Veškeré dokumenty k závěrečnému účtu jsou k nahlédnutí v listinné podobě na adrese Městská část Praha 21, Úřad MČ Praha 21, Staroklánovická 260, Praha 9 – Újezd nad Lesy ve finančním odboru.

20.5.2019, zpracovala: Ing. Jana Piknová

Městská část Praha 21
Úřad Městské části

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

sestavený ke dni 07.05.2019

IČO:	**00240923**	**Městská část Praha 21 Úřad Městské části**
UCS:	00240923	**MČ Praha 21**
UUS:	HU	Hlavní účtárna
NS:	*00240923*	*HČ MČ Praha 21*

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**Staroklánovická 260**
obec	**Praha 21**
PSČ, pošta	**19016**

Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
Daňové příjmy	9 442 000,00	9 442 000,00	9 201 293,77	97,45
Nedaňové příjmy	1 505 300,00	2 199 700,00	2 482 205,11	112,84
Kapitálové příjmy				*****
Přijaté transfery	71 037 000,00	185 364 000,00	234 739 340,64	126,63
PŘÍJMY CELKEM	81 984 300,00	197 005 700,00	246 422 839,52	125,08
Konsolidace příjmů	71 037 000,00	185 364 000,00	234 739 340,64	126,63
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	10 947 300,00	11 641 700,00	11 683 498,88	100,35

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
0000	**1341**	Poplatek ze psů	220 000,00	220 000,00	230 437,25	104,74
0000	**1342**	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 000,00	2 000,00	742,50	37,13
0000	**1343**	Poplatek za užívání veřejného prostranství	390 000,00	390 000,00	322 190,00	82,61
0000	**1345**	Poplatek z ubytovací kapacity	30 000,00	30 000,00	35 166,00	117,22
0000	**1361**	Správní poplatky	2 500 000,00	2 500 000,00	2 110 252,00	84,41
0000	**1511**	Daň z nemovitých věcí	6 300 000,00	6 300 000,00	6 502 506,02	103,21
0000	**2460**	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	200 000,00	200 000,00	100 000,00	50,00
0000	**Bez ODPA**		9 642 000,00	9 642 000,00	9 301 293,77	96,47
3111	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů		17 300,00	17 331,75	100,18
3111	**Mateřské školy**			17 300,00	17 331,75	100,18
3113	**2122**	Odvody příspěvkových organizací		600 000,00	600 000,00	100,00
3113	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů			109 653,10	******
3113	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů		49 100,00	49 160,00	100,12
3113	**Základní školy**			649 100,00	758 813,10	116,90
3314	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	80 000,00	80 000,00	70 447,00	88,06
3314	**Činnosti knihovnické**		80 000,00	80 000,00	70 447,00	88,06
3319	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	300 300,00	300 300,00	337 250,00	112,30
3319	**Ostatní záležitosti kultury**		300 300,00	300 300,00	337 250,00	112,30
3745	**2321**	Přijaté neinvestiční dary		28 000,00	28 000,00	100,00
3745	**Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň**			28 000,00	28 000,00	100,00
4351	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	880 000,00	880 000,00	1 018 196,00	115,70
4351	**Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení**		880 000,00	880 000,00	1 018 196,00	115,70
6171	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů			82 450,00	******
6171	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			20 490,00	******
6171	**Činnost místní správy**				102 940,00	******
6310	**2141**	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	14 252,86	142,53
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		10 000,00	10 000,00	14 252,86	142,53
6320	**2322**	Přijaté pojistné náhrady			4 583,00	******
6320	**Pojištění funkčně nespecifikované**				4 583,00	******
6330	**4133**	Převody z vlastních rezerv. fondů (jiných než OSS)		49 800 000,00	39 057 255,00	78,43
6330	**4134**	Převody z rozpočtových účtů	2 094 000,00	33 294 000,00	93 411 907,35	280,57
6330	**4137**	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	66 849 000,00	100 176 000,00	100 176 178,29	100,00
6330	**4139**	Ostatní převody z vlastních fondů	2 094 000,00	2 094 000,00	2 094 000,00	100,00
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**		71 037 000,00	185 364 000,00	234 739 340,64	126,64
6409	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů			1 250,00	******
6409	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 000,00	10 000,00		
6409	**2329**	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	25 000,00	25 000,00	29 141,40	116,57
6409	**Ostatní činnosti j.n.**		35 000,00	35 000,00	30 391,40	86,83
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			**81 984 300,00**	**197 005 700,00**	**246 422 839,52**	**125,08**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
Běžné výdaje	85 835 400,00	190 879 200,00	232 354 867,28	121,72
Kapitálové výdaje	2 620 000,00	75 202 300,00	56 820 897,67	75,55
VÝDAJE CELKEM	88 455 400,00	266 081 500,00	289 175 764,95	108,67
Konsolidace výdajů	4 188 000,00	85 618 000,00	134 993 254,00	157,66
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	84 267 400,00	180 463 500,00	154 182 510,95	85,43

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
2212	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00			******
2212	5169	Nákup ostatních služeb	400 000,00	420 000,00	403 390,00	96,05
2212	5171	Opravy a udržování	3 200 000,00	6 200 000,00	6 160 236,58	99,36
2212	6121	Budovy, haly a stavby		29 103 800,00	23 063 351,47	79,25
2212	**Silnice**		3 620 000,00	35 723 800,00	29 626 978,05	82,93
2219	5171	Opravy a udržování	500 000,00	500 000,00	399 449,00	79,89
2219	6121	Budovy, haly a stavby	250 000,00	250 000,00	229 998,20	92,00
2219	**Ostatní záležitosti pozemních komunikací**		750 000,00	750 000,00	629 447,20	83,93
2321	5171	Opravy a udržování	150 000,00	150 000,00	148 110,00	98,74
2321	**Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly**		150 000,00	150 000,00	148 110,00	98,74
3111	5164	Nájemné	300 000,00	300 000,00	300 000,00	100,00
3111	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	3 722 000,00	3 922 000,00	3 922 000,00	100,00
3111	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		2 284 400,00	2 284 477,60	100,00
3111	**Mateřské školy**		4 022 000,00	6 506 400,00	6 506 477,60	100,00
3113	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		36 000,00	34 200,39	95,00
3113	5139	Nákup materiálu j.n.		13 500,00	13 496,61	99,97
3113	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	8 653 000,00	8 847 100,00	8 847 160,00	100,00
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		3 418 600,00	3 418 632,80	100,00
3113	6121	Budovy, haly a stavby	550 000,00	12 050 000,00	11 592 503,64	96,20
3113	6122	Stroje, přístroje a zařízení		110 200,00	110 103,95	99,91
3113	**Základní školy**		9 203 000,00	24 475 400,00	24 016 097,39	98,12
3299	5021	Ostatní osobní výdaje		1 167 200,00	735 040,00	62,97
3299	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		129 000,00	79 200,00	61,40
3299	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		46 700,00	28 512,00	61,05
3299	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		117 600,00	59 531,70	50,62
3299	5139	Nákup materiálu j.n.		26 100,00	28 274,51	108,33
3299	5169	Nákup ostatních služeb		420 000,00	297 632,00	70,86
3299	5175	Pohoštění		97 900,00	62 253,00	63,59
3299	**Ostatní záležitosti vzdělávání**			2 004 500,00	1 290 443,21	64,38
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	70 000,00	140 600,00	140 562,90	99,97
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2 000,00			******
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	4 000,00	3 806,00	95,15
3314	5151	Studená voda	5 000,00	4 000,00	3 985,00	99,63
3314	5152	Teplo	50 000,00	31 200,00	30 671,00	98,30
3314	5154	Elektrická energie	66 000,00	66 000,00	41 280,00	62,55
3314	5161	Poštovní služby	1 500,00	500,00	168,00	33,60
3314	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	5 000,00	5 000,00	4 235,00	84,70
3314	5169	Nákup ostatních služeb	13 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00
3314	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 000,00			******
3314	**Činnosti knihovnické**		225 500,00	255 300,00	228 707,90	89,58
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	207 000,00	248 000,00	247 950,00	99,98
3319	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	52 300,00	52 000,00	51 826,00	99,67
3319	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	20 300,00	18 700,00	18 650,00	99,73
3319	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 000,00	1 000,00	869,00	86,90
3319	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		47 700,00	46 619,00	97,73
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	17 000,00	12 300,00	11 990,00	97,48

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
3319	5151	Studená voda	5 000,00	11 200,00	11 069,00	98,83
3319	5152	Teplo	15 000,00	28 600,00	20 043,00	70,08
3319	5154	Elektrická energie	9 000,00	9 000,00	4 658,00	51,76
3319	5169	Nákup ostatních služeb	197 200,00	26 200,00	9 350,00	35,69
3319	5171	Opravy a udržování		16 000,00	15 166,00	94,79
3319	5175	Pohoštění	14 100,00	7 100,00	496,00	6,99
3319	6122	Stroje, přístroje a zařízení		40 700,00	40 430,00	99,34
3319	**Ostatní záležitosti kultury**		537 900,00	518 500,00	479 116,00	92,40
3399	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		7 500,00	7 500,00	100,00
3399	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	34 000,00			******
3399	5139	Nákup materiálu j.n.	45 000,00	67 000,00	61 299,74	91,49
3399	5164	Nájemné	1 000,00	1 000,00		
3399	5169	Nákup ostatních služeb	107 000,00	63 000,00	41 553,00	65,96
3399	5171	Opravy a udržování		150 000,00		
3399	5175	Pohoštění	47 000,00	67 800,00	40 549,26	59,81
3399	5194	Věcné dary	60 000,00	110 000,00	108 572,80	98,70
3399	5222	Neinvestiční transfery spolkům		212 000,00	212 000,00	100,00
3399	6121	Budovy, haly a stavby		550 000,00	443 981,00	80,72
3399	**Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.**		294 000,00	1 228 300,00	915 455,80	74,53
3412	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	30 000,00	16 061,00	53,54
3412	5139	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	52 000,00	43 097,00	82,88
3412	5151	Studená voda	10 000,00	28 000,00	15 537,54	55,49
3412	5154	Elektrická energie	18 000,00	18 000,00	15 068,94	83,72
3412	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	48 000,00	25 165,00	52,43
3412	5171	Opravy a udržování	170 000,00	291 000,00	211 595,78	72,71
3412	6121	Budovy, haly a stavby	100 000,00	8 600 000,00	7 281 583,14	84,67
3412	6122	Stroje, přístroje a zařízení	200 000,00	200 000,00		
3412	**Sportovní zařízení v majetku obce**		628 000,00	9 267 000,00	7 608 108,40	82,10
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	200 000,00	380 100,00	358 830,00	94,40
3419	5492	Dary obyvatelstvu		3 000,00	3 000,00	100,00
3419	**Ostatní tělovýchovná činnost**		200 000,00	383 100,00	361 830,00	94,45
3421	5194	Věcné dary	18 000,00			******
3421	**Využití volného času dětí a mládeže**		18 000,00			******
3429	5212	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-fyz.osobám		13 200,00	13 200,00	100,00
3429	5222	Neinvestiční transfery spolkům	300 000,00	264 500,00	213 454,00	80,70
3429	**Ostatní zájmová činnost a rekreace**		300 000,00	277 700,00	226 654,00	81,62
3511	6121	Budovy, haly a stavby		310 000,00	300 443,00	96,92
3511	**Všeobecná ambulantní péče**			310 000,00	300 443,00	96,92
3541	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	49 860,00	99,72
3541	**Prevence před drogami, alk.,nikot. aj. závislostmi**		50 000,00	50 000,00	49 860,00	99,72
3549	5139	Nákup materiálu j.n.		39 000,00	9 006,00	23,09
3549	5169	Nákup ostatních služeb		160 000,00	131 273,30	82,05
3549	**Ostatní speciální zdravotnická péče**			199 000,00	140 279,30	70,49
3631	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	32 030,00	64,06
3631	**Veřejné osvětlení**		50 000,00	50 000,00	32 030,00	64,06
3632	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	36 800,00	36 784,00	99,96
3632	5171	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00		
3632	5192	Poskytnuté náhrady		5 900,00	5 895,00	99,92
3632	**Pohřebnictví**		60 000,00	62 700,00	42 679,00	68,07
3639	5134	Prádlo, oděv a obuv	40 000,00	40 000,00	34 200,00	85,50
3639	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	80 000,00	80 000,00	71 667,25	89,58
3639	5139	Nákup materiálu j.n.	400 000,00	360 000,00	224 405,85	62,33
3639	5156	Pohonné hmoty a maziva	250 000,00	197 100,00	95 628,59	48,52
3639	5164	Nájemné	28 000,00			******
3639	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	100 000,00	92 300,00	64 019,00	69,36
3639	5169	Nákup ostatních služeb	350 000,00	350 000,00	193 399,80	55,26
3639	5171	Opravy a udržování	1 100 000,00	3 320 900,00	2 580 615,59	77,71
3639	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		5 000,00	5 000,00	100,00
3639	6122	Stroje, přístroje a zařízení		4 920 000,00	4 750 557,00	96,56

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
3639	**6123**	Dopravní prostředky		2 080 000,00	2 079 429,77	99,97
3639	**6130**	Pozemky		6 200 000,00	6 107 255,00	98,50
3639	**Komunální služby a územní rozvoj j.n.**		2 348 000,00	17 645 300,00	16 206 177,85	91,84
3745	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	80 000,00	116 000,00	114 298,00	98,53
3745	**5139**	Nákup materiálu j.n.	120 000,00	127 000,00	125 116,70	98,52
3745	**5166**	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00			******
3745	**5169**	Nákup ostatnich služeb	1 600 000,00	1 620 000,00	1 616 968,50	99,81
3745	**5175**	Pohoštění		15 000,00	15 000,00	100,00
3745	**6121**	Budovy, haly a stavby	170 000,00	170 000,00	130 042,00	76,50
3745	**Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň**		2 020 000,00	2 048 000,00	2 001 425,20	97,73
3900	**5139**	Nákup materiálu j.n.		40 600,00	38 986,00	96,02
3900	**5169**	Nákup ostatních služeb		121 000,00	99 883,30	82,55
3900	**5175**	Pohoštění		7 000,00	3 875,00	55,36
3900	**Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatelstvo**			168 600,00	142 744,30	84,66
4319	**5139**	Nákup materiálu j.n.	45 000,00	45 000,00	34 286,96	76,19
4319	**5169**	Nákup ostatních služeb	65 000,00	135 000,00	125 210,00	92,75
4319	**5175**	Pohoštění	35 000,00	35 000,00	25 079,00	71,65
4319	**5194**	Věcné dary	65 000,00	65 000,00	38 254,00	58,85
4319	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům		3 200,00	3 150,00	98,44
4319	**Ostatní výdaje související se sociál.poradenstvím**		210 000,00	283 200,00	225 979,96	79,80
4329	**5194**	Věcné dary	4 000,00	4 000,00	2 851,00	71,28
4329	**Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži**		4 000,00	4 000,00	2 851,00	71,28
4339	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		210 000,00	210 000,00	100,00
4339	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		52 900,00	52 900,00	100,00
4339	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		19 100,00	19 100,00	100,00
4339	**5166**	Konzultační, poradenské a právní služby		70 000,00	32 000,00	45,71
4339	**5169**	Nákup ostatních služeb		201 100,00	99 255,00	49,36
4339	**Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství**			553 100,00	413 255,00	74,72
4349	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		228 000,00	227 980,00	99,99
4349	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		58 000,00	58 000,00	100,00
4349	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		21 000,00	21 000,00	100,00
4349	**Ost.soc.péče a pomoc ostatním skup.obyvatelstva**			307 000,00	306 980,00	99,99
4351	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.		883 500,00	883 500,00	100,00
4351	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan		223 000,00	223 000,00	100,00
4351	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		81 500,00	81 500,00	100,00
4351	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	5 000,00	5 000,00	3 703,00	74,06
4351	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	63 000,00	42 430,00	67,35
4351	**5139**	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	42 000,00	39 874,04	94,94
4351	**5151**	Studená voda	40 000,00	40 000,00	4 309,00	10,77
4351	**5152**	Teplo	120 000,00	120 000,00	39 372,00	32,81
4351	**5154**	Elektrická energie	40 000,00	40 000,00	25 100,00	62,75
4351	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	60 000,00	60 000,00	57 914,28	96,52
4351	**5167**	Služby školení a vzdělávání	15 000,00	15 000,00	3 700,00	24,67
4351	**5169**	Nákup ostatních služeb	842 000,00	842 000,00	710 631,00	84,40
4351	**5171**	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	1 634,00	8,17
4351	**Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení**		1 182 000,00	2 435 000,00	2 116 667,32	86,93
5311	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	4 995,00	99,90
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**		5 000,00	5 000,00	4 995,00	99,90
5512	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	7 000,00	203 200,00	203 128,04	99,96
5512	**5139**	Nákup materiálu j.n.	3 000,00	45 500,00	29 261,00	64,31
5512	**5151**	Studená voda	2 000,00	100,00	48,00	48,00
5512	**5153**	Plyn	34 000,00			******
5512	**5154**	Elektrická energie	11 000,00	23 300,00	23 219,00	99,65
5512	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	13 900,00	11 840,00	85,18
5512	**5169**	Nákup ostatních služeb	10 000,00	15 700,00	15 497,00	98,71

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
5512	**5171**	Opravy a udržování	200 000,00	525 300,00	525 261,00	99,99
5512	**5175**	Pohoštění	4 000,00	4 000,00		
5512	**6121**	Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	10 178 800,00	258 840,36	2,54
5512	**Požární ochrana - dobrovolná část**		1 276 000,00	11 009 800,00	1 067 094,40	9,69
6112	**5023**	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	2 720 000,00	2 720 000,00	2 617 513,00	96,23
6112	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	360 000,00	360 000,00	203 399,00	56,50
6112	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	240 000,00	240 000,00	205 503,00	85,63
6112	**Zastupitelstva obcí**		3 320 000,00	3 320 000,00	3 026 415,00	91,16
6115	**5021**	Ostatní osobní výdaje		211 300,00	211 217,00	99,96
6115	**5139**	Nákup materiálu j.n.		36 600,00	36 600,00	100,00
6115	**5169**	Nákup ostatních služeb		30 000,00	30 000,00	100,00
6115	**5175**	Pohoštění		20 100,00	19 262,00	95,83
6115	**Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel**			298 000,00	297 079,00	99,69
6118	**5021**	Ostatní osobní výdaje		113 000,00	112 227,00	99,32
6118	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		12 000,00	7 732,00	64,43
6118	**5139**	Nákup materiálu j.n.		38 200,00	10 136,17	26,53
6118	**5169**	Nákup ostatních služeb		81 100,00	50 000,00	61,65
6118	**5175**	Pohoštění		37 000,00	28 811,46	77,87
6118	**Volba prezidenta republiky**			281 300,00	208 906,63	74,26
6171	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	29 000 000,00	29 901 200,00	29 434 731,00	98,44
6171	**5019**	Ostatní platy		20 000,00	3 157,00	15,79
6171	**5021**	Ostatní osobní výdaje	2 096 000,00	2 266 000,00	1 855 564,00	81,89
6171	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	7 250 000,00	7 663 300,00	7 663 251,00	100,00
6171	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	2 610 000,00	2 780 100,00	2 769 977,00	99,64
6171	**5038**	Povinné pojistné na úrazové pojištění	100 000,00	139 200,00	139 102,00	99,93
6171	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00	25 000,00	20 726,00	82,90
6171	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	600 000,00	2 646 000,00	2 590 787,64	97,91
6171	**5139**	Nákup materiálu j.n.	800 000,00	1 623 700,00	1 531 460,33	94,32
6171	**5142**	Kursové rozdíly ve výdajích		5 000,00	4 965,33	99,31
6171	**5151**	Studená voda	100 000,00	169 000,00	163 912,62	96,99
6171	**5153**	Plyn	280 000,00	187 100,00	181 845,58	97,19
6171	**5154**	Elektrická energie	450 000,00	469 900,00	469 839,67	99,99
6171	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	130 000,00	130 000,00	102 367,00	78,74
6171	**5161**	Poštovní služby	200 000,00	200 200,00	200 114,00	99,96
6171	**5162**	Služby elektronických komunikací	350 000,00	275 800,00	264 422,19	95,87
6171	**5164**	Nájemné	306 000,00	470 200,00	470 116,16	99,98
6171	**5166**	Konzultační, poradenské a právní služby	350 000,00	376 800,00	374 815,50	99,47
6171	**5167**	Služby školení a vzdělávání	250 000,00	441 700,00	367 168,76	83,13
6171	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	600 000,00	1 119 000,00	1 118 914,50	99,99
6171	**5169**	Nákup ostatních služeb	3 301 000,00	3 203 700,00	3 134 539,71	97,84
6171	**5171**	Opravy a udržování	300 000,00	761 500,00	537 152,10	70,54
6171	**5172**	Programové vybavení	150 000,00	269 000,00	268 269,50	99,73
6171	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	40 000,00	54 600,00	44 954,00	82,33
6171	**5175**	Pohoštění	60 000,00	137 300,00	137 223,05	99,94
6171	**5179**	Ostatní nákupy j.n.	50 000,00	60 300,00	60 229,76	99,88
6171	**5191**	Zaplacené sankce		53 100,00	53 016,00	99,84
6171	**5194**	Věcné dary		198 300,00	198 214,00	99,96
6171	**5195**	Odvody za neplnění povinn. zaměst. zdrav. postiž.	100 000,00	39 000,00	31 638,00	81,12
6171	**5361**	Nákup kolků	8 000,00	8 000,00	4 000,00	50,00
6171	**5363**	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		900,00	900,00	100,00
6171	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	150 000,00	150 000,00	122 824,00	81,88
6171	**5499**	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	313 000,00	467 700,00	459 239,90	98,19
6171	**5660**	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	200 000,00	200 000,00	100 000,00	50,00
6171	**6111**	Programové vybavení	100 000,00			******
6171	**6121**	Budovy, haly a stavby		325 300,00	325 143,94	99,95
6171	**6125**	Výpočetní technika	250 000,00	60 000,00	53 813,70	89,69
6171	**6129**	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařaze		53 500,00	53 421,50	99,85
6171	**Činnost místní správy**		50 514 000,00	56 951 400,00	55 311 816,44	97,12

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
6310	**5163**	Služby peněžních ústavů	45 000,00	48 000,00	47 998,00	100,00
6310		**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**	45 000,00	48 000,00	47 998,00	100,00
6320	**5163**	Služby peněžních ústavů	235 000,00	232 000,00	199 409,00	85,95
6320		**Pojištění funkčně nespecifikované**	235 000,00	232 000,00	199 409,00	85,95
6330	**5342**	Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	2 094 000,00	2 094 000,00	2 094 000,00	100,00
6330	**5344**	Převody vlastním rezervním fondům územních rozp.		31 200 000,00	15 700 000,00	50,32
6330	**5345**	Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 094 000,00	51 894 000,00	116 769 162,35	225,01
6330	**5347**	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody		430 000,00	430 091,65	100,02
6330		**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**	4 188 000,00	85 618 000,00	134 993 254,00	157,67
6409	**5901**	Nespecifikované rezervy	3 000 000,00	2 662 100,00		
6409		**Ostatní činnosti j.n.**	3 000 000,00	2 662 100,00		
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			**88 455 400,00**	**266 081 500,00**	**289 175 764,95**	**108,68**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			-6 471 100,00	-69 075 800,00	-42 752 925,43	**61,89**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
Krátkodobé financování z tuzemska					
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	**8111**				******
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112				******
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113				******
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114				******
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě					
účtů stát. fin. aktiv, které tvoří kap. OSFA(+/-)	**8115**	6 471 100,00	69 075 800,00	42 752 925,43	61,89
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	**8117**				******
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118				******
Dlouhodobé financování z tuzemska					
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	**8121**				******
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122				******
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123				******
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124				******
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125				******
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	**8127**				******
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	**8128**				******
Krátkodobé financování ze zahraničí					
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211				******
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-)	8212				******
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213				******
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214				******
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí					
jiných než ze 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				******
Opravné položky k peněžním operacím					
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter					
příjmů a výdajů vládního sektoru (+-)	8901				******
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902				******
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+-)	8905				******
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**6 471 100,00**	**69 075 800,00**	**42 752 925,43**	**61,89**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	72 162 171,34	-19 396 843,04	52 765 328,30	19 396 843,04
Běžné účty fondů ÚSC	38 818 074,24	-23 356 082,39	15 461 991,85	23 356 082,39
Běžné účty celkem	110 980 245,58	-42 752 925,43	68 227 320,15	42 752 925,43
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
Počáteční zůstatek			38 818 074,24	******
Příjmy celkem	2 094 000,00	33 294 000,00	17 895 672,61	53,75
Výdaje celkem	2 094 000,00	51 894 000,00	41 251 755,00	79,49
Obrat		-18 600 000,00	-23 356 082,39	125,57
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)		-18 600 000,00	15 461 991,85	-83,13
Změna stavu		18 600 000,00	23 356 082,39	125,57
Financování - třída 8		32 400 000,00		

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	3 941 124,91		3 941 124,91
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 948 746,27	192 674,50	3 141 420,77
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	890 957 739,30	39 596 509,15	930 554 248,45
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	18 615 046,68	6 972 386,92	25 587 433,60
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	12 744 433,76	1 434 813,77	14 179 247,53
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	111 677,25		111 677,25
Dlouhodobý nehmotný a douhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	358 324 164,81	6 052 723,35	364 376 888,16
Kulturní předměty	66 000,00		66 000,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	95 802,00	5 610 198,00	5 706 000,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 026 125,52	-723 248,06	8 302 877,46
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 302 374,20		1 302 374,20
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	-1 746 308,39	-396 864,00	-2 143 172,39
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-2 948 746,27	-192 674,50	-3 141 420,77
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-212 436 701,02	-7 662 735,00	-220 099 436,02
Oprávky k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí	-8 797 987,18	-1 179 009,80	-9 976 996,98
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-12 744 433,76	-1 434 813,77	-14 179 247,53
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-7 080,00	-7 080,00	-14 160,00
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	15 746,00	151 666,88	167 412,88
Materiál na cestě			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
4133	Převody z vlastních rezervních fondů		49 800 000,00	39 057 255,00	78,43
4134	Převody z rozpočtových účtů	2 094 000,00	33 294 000,00	93 411 907,35	280,57
4137	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	66 849 000,00	100 176 000,00	100 176 178,29	100,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	2 094 000,00	2 094 000,00	2 094 000,00	100,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	2 094 000,00	2 094 000,00	2 094 000,00	100,00
5344	Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů		31 200 000,00	15 700 000,00	50,32
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 094 000,00	51 894 000,00	116 769 162,35	225,01
5347	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje		430 000,00	430 091,65	100,02

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet po změnách (Příjmy)	Rozpočet po změnách (Výdaje)	Výsledek od počátku roku (Příjmy)	Výsledek od počátku roku (Výdaje)
13010	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	576 000,00	x	576 000,00	x
13010	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	210 000,00	x	210 000,00
13010	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	52 900,00	x	52 900,00
13010	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	19 100,00	x	19 100,00
13010	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	x	70 000,00	x	32 000,00
13010	5169	Nákup ostatních služeb	x	201 100,00	x	99 255,00
13010	5347	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	x	24 000,00	x	24 000,00
13010	8115	Změny stavů krátkodobých prostředků na bank.účtech	1 100,00	x	0,00	x
13010	**Neinv.dotace - výkon pěstounské péče ze SR ÚP**		**577 100,00**	**577 100,00**	**576 000,00**	**437 255,00**
13011	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	1 544 600,00	x	1 544 600,00	x
13011	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	1 107 500,00	x	1 107 500,00
13011	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	277 000,00	x	277 000,00
13011	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	100 100,00	x	100 100,00
13011	5136	Knihy, učebni pomůcky a tisk	x	0,00	x	0,00
13011	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	0,00
13011	5162	Služby elektronických komunikací	x	4 000,00	x	4 000,00
13011	5167	Služby školení a vzdělávání	x	41 400,00	x	41 280,00
13011	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	14 600,00	x	14 406,00
13011	5347	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	x	5 100,00	x	5 128,00
13011	**Dotace-soc.-práv.ochrana dětí**		**1 544 600,00**	**1 549 700,00**	**1 544 600,00**	**1 549 414,00**
13015	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	307 000,00	x	306 980,00	x
13015	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	228 000,00	x	227 980,00
13015	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	58 000,00	x	58 000,00
13015	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	21 000,00	x	21 000,00
13015	5347	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	x	60 100,00	x	60 148,00
13015	**výkon sociální práce**		**307 000,00**	**367 100,00**	**306 980,00**	**367 128,00**
13305	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	446 000,00	x	446 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	331 500,00	x	331 500,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	83 500,00	x	83 500,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	31 000,00	x	31 000,00
13305	**Soc.služby**		**446 000,00**	**446 000,00**	**446 000,00**	**446 000,00**
33063	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	x	117 907,35	x
33063	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	2 833 600,00	x	2 833 778,83	x
33063	5021	Ostatní osobní výdaje	x	871 300,00	x	698 268,00
33063	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	94 100,00	x	75 240,00
33063	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	33 800,00	x	27 086,40
33063	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	56 600,00	x	56 555,11
33063	5139	Nákup materiálu j.n.	x	20 200,00	x	26 860,78
33063	5169	Nákup ostatních služeb	x	288 900,00	x	282 750,40
33063	5175	Pohoštění	x	64 400,00	x	59 140,35
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 576 000,00	x	1 576 110,40
33063	8115	Změny stavů krátkodobých prostředků na bank.účtech	171 700,00	x	0,00	x
33063	**Neinv.dotace ze SR na MAP P21 podíl z EU**		**3 005 300,00**	**3 005 300,00**	**2 951 686,18**	**2 802 031,44**
98008	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	281 300,00	x	281 336,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	113 000,00	x	112 227,00
98008	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	12 000,00	x	7 732,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	38 200,00	x	10 136,17
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	81 100,00	x	50 000,00
98008	5175	Pohoštění	x	37 000,00	x	28 811,46

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet po změnách (Příjmy)	Rozpočet po změnách (Výdaje)	Výsledek od počátku roku (Příjmy)	Výsledek od počátku roku (Výdaje)
98008	**5347**	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	x	13 000,00	x	12 972,00
98008	**Volby prezidenta republiky**		**281 300,00**	**294 300,00**	**281 336,00**	**221 878,63**
98071	**5347**	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	x	109 000,00	x	109 011,00
98071	**Volby do PSS ČR**		**0,00**	**109 000,00**	**0,00**	**109 011,00**
98187	**4137**	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	298 000,00	x	298 000,00	x
98187	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	211 300,00	x	211 217,00
98187	**5139**	Nákup materiálu j.n.	x	36 600,00	x	36 600,00
98187	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	30 000,00	x	30 000,00
98187	**5175**	Pohoštění	x	20 100,00	x	19 262,00
98187	**5901**	Nespecifikované rezervy	x	0,00	x	0,00
98187	**Volby ZHMP a zastupitelstev MČ**		**298 000,00**	**298 000,00**	**298 000,00**	**297 079,00**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE viz příloha č. 3, 4, 5

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví **Mgr. Vítězslava Lauberová**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet **Ing. Jana Piknová**

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního zástupce

PŘÍLOHA č. 1
K ZÁVĚR. VĚTU 2018

HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 21

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 21
se sídlem Staroklánovická 260, Praha 9,
za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 21 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
   a) 10.09.2018 - 27.09.2018
   b) 28.1.2019 - 8.2.2019
   c) 8.4.2019 - 18.4.2019

2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 21 za rok 2018 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 31.07.2018. 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 [redacted] pod č.j. MHMP 1101340/2018 dne 30.7.2018.

3. Přezkoumání hospodaření vykonali:

   kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: [redacted]
   kontroloři:

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 110 00 Praha 1
tel.: Kontaktní centrum: 12 444, fax: 236 007 157
e-mail: posta@praha.eu, ID DS: 48ia97h

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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen ČÚS), č. 701 – 710.

B. souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,

C. dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno 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 (§ 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 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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. 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 Fond zaměstnavatele), 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, prodeje 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, 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 hlavní 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, smlouvy 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 právnickými 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 31.12.2018 dlouhodobé závazky – zádržné, finanční jistiny a kauce v celkové výši 3 412 723 Kč. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční účelové dotace pro místní lidovou knihovnu a zkoušky zvláštní odborné způsobilosti, investiční účelové dotace na akci „Rekonstrukce komunikace v ulici Oplanská", „Rekonstrukce skateparku Čentická", „Městská část Praha 21 - vybudování fitparku", „Hasičská zbrojnice Sboru dobrovolných hasičů Újezd nad Lesy – výstavba").

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 1. Mateřské školy, Praha 9 – Újezd nad Lesy, Čentická 2222.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného 1. Mateřské škole, Praha 9 – Újezd nad Lesy, Čentická 2222, 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 a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Studie volnočasových aktivit a sportu pro SO Praha 21“,
- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Modernizace vstupního prostoru MZŠ Polesná“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „2 ks samojízdných sekaček Gianni Ferrari PG“,
- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Stavba č. 41271 Požární zbrojnice Újezd nad Lesy – dostavba“ zadávaná v jednacím řízení bez uveřejnění,
- podlimitní veřejná zakázka na dodávky „Univerzální kloubový komunální nosič“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Oprava požárního vozidla T815CAS“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Nákup komunálního vozidla“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek – „Modernizace vstupního prostoru MZŠ Polesná“, „Stavba č. 41271 Požární zbrojnice Újezd nad Lesy - dostavba“, „Univerzální kloubový komunální nosič“, „Nákup komunálního vozidla“, „2 ks samojízdných sekaček Gianni Ferrari PG“ a „Oprava požárního vozidla T815CAS“.

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

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu

s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 3 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech třech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (3) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl 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 činností), 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.

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

- *ustanovení § 27*

MČ se zaměstnankyní MČ s osobním č. 3139 uzavřela dne 2.1.2018 dohodu o pracovní činnosti na sjednanou práci „Úprava a tvorba směrnic" v předpokládaném rozsahu 250 hodin, se sjednanou odměnou 500 Kč za hodinu, na dobu od 2.1.2018 do 31.12.2018. Při kontrole výkazů práce za rok 2018 bylo však zjištěno, že zaměstnankyně vykonávala jinou práci, než na kterou byla sjednána dohoda o pracovní činnosti (např. odpověď zastupiteli v červenci v počtu 10 hodin, rezignace zastupitele a úkony s tím spojené v červenci v počtu 25 hodin, obecné právní poradenství dle aktuální potřeby v říjnu v počtu 46 hodin, útvar auditu a jeho zrušení v listopadu v počtu 11 hodin a v prosinci v počtu 11 hodin, vyřizování žádostí v počtu 42 hodin). Dále bylo zjištěno, že rozsah práce vykázaný ve výkazech práce v roce 2018 v počtu 608 hodin byl překročen o 358 hodin. MČ nedodržela podmínky stanovené v dohodě o pracovní činnosti. Vnitřní kontrolní systém v této oblasti nebyl funkční, neboť nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola vedoucími zaměstnanci MČ, kteří zajišťují přímé uskutečňování operací při hospodaření s veřejnými prostředky v souladu s ustanovením § 27 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Nelze také potvrdit, že MČ bylo zajištěno hospodárné, efektivní a účelné využívání veřejných prostředků v souladu s ustanovením § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť uvedené zaměstnankyni MČ byla vyplácena odměna ve výši 500 Kč za hodinu za práci, která nebyla sjednána v dohodě o pracovní činnosti, přičemž se mnohdy jednalo o méně kvalifikovanou práci.

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

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

- *ustanovení § 25 odst. 1*

Bylo zjištěno, že nebyla aktualizována vnitřní směrnice č. 9/12 Výčet zaměstnanců pověřených funkcí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního ze dne 10.12.2012, včetně dodatku ze dne 2.5.2016, a nebyly předloženy aktuální vzory podpisů zaměstnanců pověřených funkcí příkazce operace. Z důvodu zajištění funkčnosti vnitřního kontrolního systému ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 a 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, je MČ povinna aktualizovat směrnici, týkající se pověření zaměstnanců MČ funkcemi příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, s ohledem na změny podmínek v MČ.

➢ *ustanovení § 9 odst. 3*

Při kontrole na místě ve zřízené příspěvkové organizaci 1. Mateřská škola, Praha 9 - Újezd nad Lesy, Čentická 2222 (dále jen organizace), bylo zjištěno následující:

Organizace neúčtovala o předpisech pohledávek z nájmů na účtu 311 – Odběratelé. O výnosech z pronájmů nebytových prostor (kroužek angličtiny, cvičení, tance) bylo účtováno až na základě úhrady nájemného, a to ve výši platby poukázané nájemcem na bankovní účet. Správně mělo být účtováno k datu splatnosti uvedenému ve smlouvě na účet 311 – Odběratelé a na účet 603 – Výnosy z pronájmu. MČ nepostupovala podle ustanovení bodu 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví okamžik uskutečnění účetního případu, ve kterém dojde ke vzniku pohledávky.

Pořízení koloběžek v částce 10 909 Kč bez DPH (v hodnotě 3 636 Kč/kus) bylo nesprávně zaúčtováno na účet 501 – Spotřeba materiálu (doklad č. 200152 ze dne 3.12.2018). Jelikož se jednalo o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku nad 3 tis. Kč, mělo být správně účtováno na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a pořízený majetek měl být rovněž zaveden do evidence majetku. V tomto případě nebylo dodrženo obsahové vymezení uvedené položky rozvahy podle ustanovení § 14 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, které vymezuje náplň účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Bylo zjištěno, že o přijatých zálohových fakturách (zálohy na elektřinu, vodné, stočné a plyn) bylo účtováno na základě úhrad na účet 241 – Běžný účet a do nákladů na účet 502 – Spotřeba energie (např. doklad č. 400005 ze dne 31.7.2018 ve výši 18 tis. Kč, 400008 ze dne 31.10.2018 ve výši 19 tis. Kč). Správně mělo být o poskytnutých zálohách účtováno na účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy a na účet 241 – Běžný účet. Nebylo postupováno podle ustanovení § 22 odst. 1 písm. d) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého položka „B.II.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy" obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh dodavatelům před splněním smlouvy dodavatelem.

V programu GINIS nebyly vedeny popisy účetních dokladů, nebyly vedeny interní doklady, účetní doklady k platbám, nebyly vedeny podklady k účtování a nebyla zajištěna návaznost dokladů (např. doklad č. 300016 ze dne 31.12.2018, 400010 ze dne 31.12.2018, 510707 ze dne 31.7.2018, 300017 ze dne 31.12.2018). Nelze proto potvrdit, že účetnictví organizace v programu GINIS bylo vedeno úplným a průkazným způsobem tak, jak stanoví ustanovení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Na základě uvedených nedostatků lze konstatovat, že systém finanční kontroly, který je MČ povinna vytvořit podle níže uvedeného zákona, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyl funkční.

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

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017 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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

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

- *ustanovení § 27*

Ověřováním zůstatku účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 15 875 Kč (doklad č. 5539 ze dne 30.11.2004) s údaji v podkladové dokumentaci (rozsudek Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 12.12.2006, právní moci nabyl dne 11.6.2007) bylo zjištěno, že se jednalo o část zpronevěřených finančních prostředků bývalou zaměstnankyní MČ (referentka odboru obecního majetku a investic) v roce 2003 a 2004. Jelikož se jednalo o nedobytnou pohledávku za bývalou zaměstnankyní, měla být pohledávka odepsána a vedena na příslušném podrozvahovém účtu.

MČ v tomto případě neměla dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevykázala pohledávky ve správné výši.

NAPRAVENO.

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

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

- *ustanovení § 9 odst. 3*

Při kontrole příspěvkové organizace Masarykova základní škola, Praha 9 – Újezd nad Lesy, Polesná 1690, na místě dne 11.4.2018 bylo zjištěno, že při inventarizaci majetku a závazků bylo zjištěno, že při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2017 nebyly zjištěny skutečné stavy majetku a závazků, jak stanoví ustanovení § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nebylo průkazně doloženo provedení inventarizace majetku a závazků, např. na účtech 311 – Odběratelé, 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy, 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 388 – Dohadné účty aktivní, 261 – Pokladna. Inventurní soupisy včetně podkladové dokumentace byly vedeny pouze v analytické evidenci a nebylo tak doloženo, že bylo provedeno ověření na stavy jednotlivých syntetických účtů vykázaných v rozvaze k 31.12.2017. Dále bylo zjištěno, že inventurní soupis k účtu 021 – Stavby neobsahoval podkladovou dokumentaci, která by dokládala stav majetku k 31.12.20107 ve výši 4 475 302,50 Kč. Z dokumentace jednoznačně nevyplývá, že bylo inventarizací ověřeno, zda zjištěný skutečný stav majetku a závazků odpovídal stavu v účetnictví, jak požaduje ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Průběžná a následná veřejnosprávní finanční kontrola vykonávaná MČ ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyla plně funkční.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018

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

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

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

- *ustanovení § 27*

V rozvaze k 31.7.2018 a k 31.12.2017 bylo zjištěno, že zůstatek účtu 419 – Ostatní fondy vykazoval o 1 900 tis. Kč vyšší částku než účet 236 – Běžné účty fondů územních

samosprávných celků. Rozdíl byl způsoben nezaúčtováním výše uvedené částky při převodu finančních prostředků na základní běžný účet (účetní doklad č. 620000004 ze dne 26.9.2017 a účetní doklad č. 900000157 ze dne 31.12.2017). V tomto případě došlo k nedostatečnému zajištění průběžné a následné kontroly podle § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Na základě upozornění kontrolní skupiny byla provedena oprava a částka 1 900 tis. Kč byla zaúčtována správně na stranu MÁ DÁTI účtu 419 – Ostatní fondy a na stranu DAL účtu 408 – Opravy předcházejících účetních období účetním dokladem č. 900000100 dne 18.9.2018.

NAPRAVENO.

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

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

- *ustanovení § 33*

Při přezkoumání nákladů podnikatelské činnosti bylo zjištěno, že do nákladů na účet 501 – Spotřeba materiálu (doklad č. 350000059 ze dne 26.3.2018) byly chybně zaúčtovány náklady na službu – tisk 1 000 ks knih „Újezd a okolí na starých pohlednicích" ve výši 150 535 Kč (objednávka č. OBJ/427/17/VHČ/NED ze dne 10.10.2017, faktura č. 1891200059 ze dne 20.3.2018). Správně měly být náklady na službu zaúčtovány na účet 518 – Ostatní služby. MČ nedodržela při vedení účetnictví obsahové vymezení položek výkazu zisku a ztráty, dané ustanovením § 33 písm. a) a b) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, neboť položka „A.I.1. Spotřeba materiálu" obsahuje zejména náklady na spotřebovaný materiál. Nesprávným postupem byly v mezitímní účetní závěrce zkresleny náklady vykázané na účtech 501 – Spotřeba materiálu a 518 – Ostatní služby, ke zkreslení celkových nákladů nedošlo.

NAPRAVENO.

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

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

- *ustanovení § 64*

V obou případech prodeje bytových jednotek (Žižovská č. 1627/66 včetně spoluvlastnického podílu na pozemku parcelní č. 4303, k.ú. Újezd nad Lesy, na základě Smlouvy o převodu vlastnického práva k bytové jednotce č. SML/0239/2017 ze dne 17.1.2018 a Živonínská č. 1629/60 včetně spoluvlastnického podílu na pozemku parcelní č. 4306/2, k.ú. Újezd nad Lesy, na základě Smlouvy o převodu vlastnického práva k bytové jednotce č. SML/0285/2017 ze dne 23.5.2018) MČ neprovedla ke dni rozhodnutí Zastupitelstva MČ, tj. ke dni 18.12.2017, přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu a jeho přeúčtování na účet 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji.

MČ tím nedodržela ustanovení § 64 odst. 1 a 2 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

➢ *ustanovení § 25 odst. 2 písm. e)*

MČ neměla dostatečně zajištěn vnitřní kontrolní systém. Bylo zjištěno, žc Rada MČ schválila usnesením č. RMČ63/1095/17 dne 29.8.2017 dotisk 500 ks knih "Střípky z újezdské historie", vydání a tisk 1 000 ks knih "Újezd a okolí na starých pohlednicích" (faktura č. 1891200059 ze dne 20.3.2018 ve výši 150 535 Kč) a jejich prodej v knihkupectví Staroújezdská 45. MČ nepředložila dodání knih na Úřad MČ po jejich zaplaceni, nevedla o nich žádnou evidenci, ani o nich nebylo účtováno jako o zásobách na účtu 112 – Materiál na skladě, o prodeji v knihkupectví nebyla uzavřena žádná písemná dohoda.

Kontrolní systém v této oblasti nebyl plně funkční a nelze potvrdit zajištění hospodárného, efektivního a účelného využívání veřejných prostředků v souladu se zásadami spolehlivého řízení tak, jak ukládá ustanovení § 25 odst. 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

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

➢ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

Ve všech třech případech prodeje majetku uskutečněných v přezkoumávaném období byl zjištěn nesprávný postup účtování o prodeji. Jednalo se o prodej pozemku parcelní č. 4275/2, k.ú. Újezd nad Lesy, na základě Kupní smlouvy č. SML/0013/2018 ze dne 24.1.2018 za kupní cenu 95 802 Kč, prodej bytové jednotky Žíšovská č. 1627/66 včetně spoluvlastnického podílu na pozemku parcelní č. 4303, k.ú. Újezd nad Lesy, za kupní cenu 2 608 tis. Kč na základě Smlouvy o převodu vlastnického práva k bytové jednotce č. SML/0239/2017 ze dne 17.1.2018 a prodej bytové jednotky Živonínská č. 1629/60 včetně spoluvlastnického podílu na pozemku parcelní č. 4306/2, k.ú. Újezd nad Lesy, za kupní cenu 2 578 tis. Kč na základě Smlouvy o převodu vlastnického práva k bytové jednotce č. SML/0285/2017 ze dne 23.5.2018.

Ve všech případech nebylo vůbec účtováno o předpisu pohledávek na účtu 311 – Odběratelé. Nesprávně bylo též účtováno o předpisu závazků na účtu 378 – Ostatní krátkodobé závazky, neboť závazky nebyly předepsány k datu jejich vzniku, tj. datu uzavření kupních smluv, ale až k datu úhrad jednotlivých kupních cen proti účtu 241 – Běžný účet (například účetní doklad č. 700000759 ze dne 4.6.2018 na 95 802 Kč – kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 24.1.2018, účetní doklady č.: 700000061 ze dne 11.1.2018 na 100 tis. Kč, 700000105 ze dne 16.1.2018 na 150 tis. Kč, 950000001 ze dne 19.1.2018 na 217 754 Kč, 700000132 ze dne 24.1.2018 na 240 246 Kč a 700000270 ze dne 27.2.2018 na 1 900 tis. Kč – kupní smlouva na prodej bytové jednotky za kupní cenu 2 608 tis. Kč ze dne 17.1.2018).

MČ nedodržela ve všech třech případech účtování o předpisu pohledávky a závazku okamžik uskutečnění účetního případu, kterým je podle bodu 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech den, ve kterém dojde ke vzniku pohledávky či závazku. Správně měly být zaúčtovány předpisy pohledávek na účet 311 – Odběratelé k datu jejich vzniku, tj. ke dni splatnosti pohledávek uvedenému v příslušných smlouvách, a předpisy závazků na účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky k datu jejich vzniku, tj. ke dni podpisu jednotlivých smluv.

NAPRAVENO.

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 § 4 odst. 8*

MČ nesprávně účtovala o převodech finančních prostředků prostřednictvím nákladového účtu 548 – Tvorba fondů, a to zápisy na stranu MÁ DÁTI účtu 548 – Tvorba

fondů se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 231 – Základní běžný účet (účetní doklad č. 200000051 ze dne 10.1.2018, 200000948 ze dne 28.6.2018, 200001018 ze dne 16.7.2018) v celkové výši 11 894 tis. Kč a dále zápisem na stranu MÁ DÁTI účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 419 – Ostatní fondy (účetní doklad č. 620000004 ze dne 28.6.2018, 610000001 ze dne 10.1.2018, 610000025 ze dne 16.7.2018). Nesprávné účtování se týkalo i převodu finančních prostředků prostřednictvím účtu 648 – Čerpání fondů, a to zápisy na stranu DAL účtu 648 – Čerpání fondů se souvztažným zápisem na stranu MÁ DÁTI účtu 231 – Základní běžný účet (účetní doklad č. 200000438 ze dne 21.3.2018, 200000442 ze dne 22.3.2018) v celkové částce 32 400 tis. Kč a dále zápisem na stranu DAL účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků se souvztažným zápisem na stranu MÁ DÁTI účtu 419 – Ostatní peněžní fondy (účetní doklad č. 620000001 ze dne 21.3.2018, 620000002 ze dne 22.3.2018, 610000025 ze dne 16.7.2018). Správně měla MČ účtovat o převodu finančních prostředků prostřednictvím účtu 262 – Peníze na cestě se souvztažným zápisem na účet 231 – Základní běžný účet a účet 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků, proúčtování zdrojů prostřednictvím účtu 401 – Jmění účetní jednotky se souvztažným zápisem na účet 419 – Ostatní fondy.

Tímto chybným účtováním o převodu finančních prostředků došlo ke zkreslení výsledku hospodaření. V uvedeném případě MČ nedodržela povinnost danou ustanovením § 4 odst. 8 zákona o účetnictví, které mimo jiné ukládá povinnost dodržovat při vedení účetnictví obsahové vymezení položek v účetní závěrce, účetní metody a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona,** a to:

- MČ neměla dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť vedoucími zaměstnanci MČ nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola plnění podmínek stanovených v dohodě o pracovní činnosti.
- MČ neměla dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť nebyla aktualizována vnitřní směrnice obsahující aktuální vzory podpisů zaměstnanců MČ pověřených funkcí příkazce operace s ohledem na změny podmínek v MČ.
- MČ neměla plně funkční systém finanční kontroly hospodaření příspěvkové organizace 1. Mateřská škola, Praha 9 - Újezd nad Lesy, Čentická 2222, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť organizace:
  - neúčtovala o předpisech pohledávek podle ustanovení bodu 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví okamžik uskutečnění účetního případu, ve kterém dojde ke vzniku pohledávky,
  - neúčtovala o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku podle ustanovení § 14 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.

563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- neúčtovala o krátkodobých poskytnutých zálohách podle ustanovení § 22 odst. 1 písm. d) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- nevedla účetnictví úplným a průkazným způsobem, jak požaduje ustanovení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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 2018 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018:

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 ..... 0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 21,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ ..... 0 %

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

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

V. Upozornění pro MČ:

- MČ by měla z důvodu ochrany majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím vést osobní karty zaměstnanců evidující svěřený majetek, který byl svěřen zaměstnanci v souvislosti s výkonem jeho práce (např. PC, tiskárna, mobilní telefon, notebook, nástroje, varné konvice apod.) podle ustanovení § 255 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, neboť zaměstnanec odpovídá za ztrátu nástrojů, ochranných pracovních prostředků a jiných podobných věcí, které mu zaměstnavatel svěřil na písemné potvrzení.

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

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí 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 a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18.4.2019.

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 23.04.2019

Podpisy kontrolorů:

[redacted]

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

[redacted]

[redacted]

[redacted]

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 21 o počtu 18 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 3. 5. 2019

03 -05- 2019

Milan Samec
starosta MČ

[redacted]

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

[redacted]

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 21:

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2018 – 2023 byl schválen usnesením ZMČ18/0275/17 dne 18.12.2017. Byl zveřejněn na úřední desce od 30.11.2017 do 18.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 byl na úřední desce a v elektronické podobě zveřejněn od 30.11.2017 do 18.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 byl schválen usnesením č. ZMČ18/0275/17 ze dne 18.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů příspěvkovým organizacím dne 18.12.2017

Rozpočtová opatření

- doklad č. 0011, 0012, 0014,0015, 0016, 0017, 0020, 0027, 0030, 0036, 0037, 0043, 0044, 0045, 0046, 0048, 0049, 0051, 0053, 0054, 0059, 0060, 0061, 0064, 0070, 0071, 0072, 0073, 0074, 0075, 0077, 0078, 0084, 0085, 0086, 3012, 2009, 3001, 3027, 2049, 8006, 8007, 0083, 0087, 0089, 0090, 0091, 0094, 0095, 0096, 0097, 0099, 0109, 0114, 0115, 0117, 0110, 0113, 0111, 0123, 0173, 0104, 0105, 0107, 0108, 0119, 0118, 0120, 0146, 0148, 0149, 0150, 0152, 0153, 0158, 0159, 0160, 0161, 01064, 01065, 0168, 0169, 0170, 0173, 0175, 0176, 0177, 0178, 0179, 0181, 0183, 0184, 0186, 0191, 0192, 0196, 0199, 0202, 0204, 0205, 0206, 0207, 0208, 0220, 0221

Závěrečný účet

- za rok 2017 byl projednán a schválen usnesením ZMČ č. ZMČ20/0311/18 dne 11.6.2018, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 24.5.2018 do 11.6.2018 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2018 a k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- HČ a VHČ k 31.7.2018, k 31.12.2018

Rozvaha

- HČ a VHČ k 31.7.2018, k 31.12.2018

Příloha rozvahy

- HČ a VHČ k 31.7.2018, k 31.12.2018

Hlavní kniha

- HČ a VHČ k 31.7.2018, k 31.12.2018

Faktura

- HČ - č. 1807010235, 1810010198, 1810010197, 1810010196, 1810010195, 1810010191, 1810010160, 1810010121, 1801100014, 1801800057, 1801100239, 1801800056, 1801100597, 1801400068, 1801100630, 1801100641, 1801100681, 1801800207, 1801800135, 1801800247, 1801800238, 1801100362, 1801110045, 1801800004, 1801800010, 1801800014, 1801800017, 1801800032, 1801800036, 1801800041, 1801800046, 1801800051, 1801800053, 1801800067, 1801800070, 1801800075, 1801800080, 1801800081, 1801800083, 1801800090, 1801800092, 1801800095, 1801800099, 1801800112, 1801800118, 1801800121, 1801800123, 1801800124, 1801900017, 1801900038, 1801900051, 1801900055, 1801900056, 1801900057, 1801900062, 1801400056, 1801600060, 1801800129, 1801800134, 1801800135, 1801800138, 1801800190, 1801800193, 1801800204, 1801900066, 1801900067, 1801900068, 1801900070, 1801900071, 1801900074, 1801900076, 1801900080, 1801900081, 1801900083, 1801900115, 1801900116, 1801900121, 1801900122, 1801900133, 1801900137, 1801900141, 1801100756, 1801100836, 1801600093, 1801800215, 1801800220, 1801800224, 1801800229, 1801800231, 1801800233, 1801800238, 1801800241, 1801800246, 1801900145, 1801900147, 1801900148, 1801900157, 1801900158, 1801900160, 1801900161, 1801900162, 1801900163, 1801900166, 1801900167, 1801900168, 1801900169, 1801900170, 1801600104, 1801600106, 1801600107, 1801600108, 1801600111, 1801600112, 1801800237, 1801100825, 1801100824, 1801100828, 1801600109, 1801900165
- VHČ - faktury došlé č.: 189120050, 1891200059, 1892200051, 1894200018 - 133, 1891200220, 1891200221, 1891200224, 1891200227, 1891200243, 1891200246, 1891200247, 1891200172, 1891200215, 1892200269, 1891200223

- VHČ - faktury vydané č.: 1894200036 - 1894200052, 1894200068, 1894200073, 1894200074, 1894200094, 1894200105, 18942000106, 1894200118, 1894200128, 1894200129, 1894200132, 1894200138 - 1894200142, 1894200193

Bankovní výpis

- HČ - č.: 005 - 012, 015 - 027, 036 – 059, 070 – 077, 091 – 100, 124 k účtu č. 27 - 2000709369/0800, č. 008 k účtu č. 19-2000709369/0800, č. 271 k účtu č.2000709369/0800, č. 033 k účtu č. 107-2000709369/0800, č. 004 k účtu č. 1222-2000709369/0800
- VHČ - č.: 176 - 197 k účtu č. 9021-2000709369/0800

Účetní doklad

- HČ - č.: 50000020, 50000006, 100000126, 300000067, 300000176, 100000435, 300000291, 900000014, 300000298, 300000299, 300000300, 300000309, 300000338, 300000376, 500000004, 300000399, 300000407, 300000408, 300000428, 300000429, 300000464, 300000512, 300000513, 300000495, 300000497, 100001208, 300000551, 100001379, 300000723, 300000735, 200000320, 100000788, 100000875, 650000467, 100001282, 100001498, 650000754, 100001762, 100001763, 650000840, 650000842, 100001821, 200000833, 650000545, 650000546, 900000075, 900000076, 900000077, 900000078, 900000079, 6500001215, 6500001216, 200001392, 900000134, 200000438, 200000442, 200001134, 200001926, 500000023, 500000039, 500000045, 500000056 - 500000058, 500000063 - 500000065, 300000790, 300000954, 300001024, 300001005, 300001040, 300001038, 300001119, 300001261, 300001299, 100002546, 500000045, 650001316, 650001318, 650001319, 650001320, 650001321, 650001322, 650001326, 650001331, 650001335, 650001337, 650001342, 650001343
- VHČ - č.: 360000017 - 360000019, 360000112 - 360000115, 360000120, 360000121, 360000122, 360000159, 360000163, 360000168, 360000184, 950000014, 950000025, 950000029, 950000051, 950000070, 950000095, 700000061, 700000084, 700000105, 950000001, 700000132, 700000270, 700000391, 700000759, 700001039, 750000183, 700001135, 700001329, 750000280, 750000283, 80000038, 80000039, 80000040, 80000044, 750000260, 750000262, 350000214, 350000222, 700001469

Pokladní doklad

- HČ č. 1805011370 – 1805011638, 1805011796 – 18050120001, 1805012211 – 1805012436, 1805012437 - 1805012658
- VHČ č. 1895100002 - 185100019, 1895100046 - 1895100069, 1895100120 - 1895100141, 1895100244 - 1895100256

Evidence majetku

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku k 7/2018, 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- HČ a VHČ k 31.12.2018 a příspěvkové organizace 1. Mateřská škola, Praha 9 – Újezd nad Lesy 190 16, Čentická 2222
- přílohy inventurních soupisů k 31.12.2018

Ostatní inventurní písemnosti

- Inventarizační zpráva ze dne 13.2.2019, Plán inventur na rok 2018 ze dne 1.11.2018 s přílohou č. 1 Seznam inventurních soupisů podle rozvahových účtů, příloha č. 2 Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventarizací k 31.12.2018, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům příspěvkové organizace 1. Mateřská škola, Praha 9 - Újezd nad Lesy, Čentická 2222, ze dne 30.1.2019

Mzdová agenda

- osobní spisy a mzdové listy zaměstnanců s osobním č. 0258, 0251, 0259, 0106, 0250, 0252, 0170
- platový výměr včetně zápočtu praxe a mzdové listy k osobním č. 0258, 0251, 0259, 0106, 0170

Odměňování členů zastupitelstva

- osobní č.: 4023, 4127, 4241, 0165, 4236, 4337, 4128, 4135, 4240, 4001, 4023, 4244, 4238, 4235, 4131, 4077, 4232, 4130, 4154, 4150, 4152, 4146, 4151, 4155

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace 1. Mateřské školy, Praha 9 – Újezd nad Lesy, Čentická 2222, ze dne 4.4.2018, Smlouva o výpůjčce ze dne 25.1.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018 příspěvkové organizace 1. Mateřské školy, Praha 9 – Újezd nad Lesy 190 16, Čentická 2222

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- rozvaha k 31.12.2018 příspěvkové organizace 1. Mateřské školy, Praha 9 – Újezd nad Lesy, Čentická 2222

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

- Kupní smlouvy č.: SML/0013/2018 ze dne 24.1.2018, SML/0221/2018 ze dne 9.7.2018, SML/0209/2018 ze dne 25.6.2018, SML/0239/18 ze dne 15.8.2018, SML/0272/2018 ze dne 10.9.2018, SML/0347/2018 ze dne 19.12.2018
- Smlouvy o převodu vlastnického práva k bytové jednotce č.: SML/0239/2017 ze dne 17.1.2018, SML/0285/2017 ze dne 23.5.2018

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouvy č.: SML/0022/2018 ze dne 28.1.2018, SML/0054/2018 ze dne 5.2.2018, SML/0056/2018 ze dne 5.2.2018, SML/0058/2018 ze dne 8.2.2018, SML/0064/2018 ze dne 16.2.2018, SML/0080/2018 ze dne 27.2.2018, SML/0082/2018 ze dne 28.2.2018, SML/0117/2018 ze dne 7.4.2018, SML/0149/2018 ze dne 19.4.2018, SML/0274/2018 ze dne 3.9.2018, SML/0278/2018 ze dne 6.9.2018, SML/0287 a 0290/2018 ze dne 18.9.2018, SML/0291/2018 ze dne 24.9.2018
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání č. SML/0060/2018 ze dne 19.2.2018
- Nájemní smlouva ze dne 14.3.2018, SML/0309/2018 ze dne 30.11.2018, nájemní smlouva ze dne 27.12.2018
- Smlouvy o nájmu hrobového místa č.: SML/0042/2018 ze dne 17.1.2018, SML/0077/2018 ze dne 14.2.2018, SML/0130/2018 ze dne 28.3.2018, SML/0167/2018 ze dne 23.4.2018, SML/0175/2018 ze dne 23.5.2018, SML/0188/2018 ze dne 1.6.2018, SML/0222/2018 ze dne 20.7.2018, SML/0322/2018 ze dne 5.11.2018, SML/0329/2018 ze dne 26.11.2018, SML/0339/2018 ze 12.12.2018, SML/0346/2018 ze dne 28.12.2018
- Pachtovní smlouva č. SML/0308/2018 ze dne 24.10.2018, Smlouva o nájmu pozemku č. SML/0269/2018 ze dne 25.10.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení služebnosti č.: SML/0191/2018 ze dne 19.4.2018, SML/0190/2018 ze dne 19.4.2018, SML/0226/2018 ze dne 23.7.2018

Dohody o pracovní činnosti

- osobní č.: 1136, 3022, 3073, 3139, 3141

Dohody o provedení práce

- osobní č. 3262, 3022, 3073, 3141

Smlouvy ostatní

- č.: SML/0043/2018 ze dne 1.2.2018, SML/0061/2018 ze dne 12.2.2018, SML/0069/2018 ze dne 21.2.2018, SML/0070/2018 ze dne 21.2.2018, SML/0087/2018 ze dne 15.3.2018, SML/0084/2018 ze dne 14.3.2018, SML/0215/2018 ze dne 29.6.2018, SML/0229/2018 ze dne 2.8.2018, SML/0233/2018 ze dne 8.8.2018, SML/0235/2018 ze dne 13.8.2018, SML/0237/2018 ze dne 16.8.2018, SML/0279/2018 ze dne 13.9.2018, SML/0307/2018 ze dne 17.10.2018, SML/0101/2018 ze dne 15.11.2018, SML/0266/2018 ze dne 6.8.2018
- dodatek č. 2 ke smlouvě o skladování č. SML/0235/2017/2 ze dne 28.3.2018, dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí právní pomoci č. SML/0138/2004/1 ze dne 25.1.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Studie volnočasových aktivit a sportu pro SO Praha 21"
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Modernizace vstupního prostoru MZŠ Polesná"
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „2 ks samojízdných sekaček Gianni Ferrari PG"
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Stavba č. 41271 Požární zbrojnice Újezd nad Lesy – dostavba"
- Podlimitní veřejná zakázka na dodávky „Univerzální kloubový komunální nosič"
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Oprava požárního vozidla T815CAS"
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Nákup komunálního vozidla"

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice: č. 9/12 Výčet zaměstnanců pověřených funkcí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní ze dne 10.12.2012, č. 8/12 Kontrolní řád ze dne 10.12.2012, č. 3/14 Hospodaření s majetkem ze dne 16.6.2014, č. 1/15 k účetnictví 28.1.2015, č. 2/15 Podrozvahové účty ze dne 28.1.20105, č. 5/16 Uzavírání, evidence a zveřejňování smluv MČ Praha 21 ze dne 1.7.2016, č. 2/17 Poskytování finančních prostředků z rozpočtu MČ Praha 21 ze dne 1.6.2017, č. 3/17 Organizační řád ze dne 1.11.20107 a příloha č. 2 ze dne 1.9.2018, č. 1/18 Rozpočtová pravidla MČ Praha 21 ze dne 1.4.20108, č. 2/18 Veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 1.4.20108
- Nařízení tajemníka: č. 1/18 Postup při prodeji nemovitostí ze dne 12.12.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č.: ZMČ18/0283/17 ze dne 18.12.2017, ZMČ18/0284/17 ze dne 18.12.2017, ZMČ18/0285/17 ze dne 18.12.2017, č. ZMČ18/0275/17 ze dne 18.12.2017, ZMČ19/0300/18 ze dne 19.3.2018, ZMČ20/0314/18 ze dne 11.6.2018, ZMČ20/0311/18 dne 11.6.2018, ZMČ1/0006/18 ze dne

5.11.2018, ZMČ1/0013/18 ze dne 5.11.2018, ZMČ1/0007/18 ze dne 5.11.2018, ZMČ1/0008/18 ze dne 5.11.2018, ZMČ1/0009/18 ze dne 5.11.2018, ZMČ1/0012/18 ze dne 5.11.2018, ZMČ1/0011/18 ze dne 5.11.2018, ZMČ2/0024/18 ze dne 21.12.2018, ZMČ2/0023/18 ze dne 21.12.2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ č.: RMČ71/1252/18 ze dne 16.1.2018, RMČ76/1342/18 ze dne 27.3.2018, RMČ77/1366/18 ze dne 10.4.2018, RMČ81/1436/18 ze dne 12.6.2018, RMČ84/1494/18 ze dne 28.8.2018, RMČ87/1550/18 ze dne 18.10.2018, RMČ87/1552/18 ze dne 18.10.2018, RMČ86/1533/18 ze dne 25.9.2018, RMČ86/1521/18 ze dne 25.9.2018, RMČ86/1525/18 ze dne 25.9.2018, RMČ86/1527/18 ze dne 25.9.2018, RMČ84/1507/18 ze dne 28.8.2018, RMČ87/1551/18 ze dne 18.10.2018, RMČS/0059/18 ze dne 18.12.2018

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut Fondu rezerv a rozvoje ze dne 21.6.2010, Statut Fondu zaměstnavatele ze dne 21.6.2010, Zásady pro poskytování finančního příspěvku z fondu zaměstnavatele v roce 2018 ze dne 18.12.2017

Objednávky

- Objednávka č. OBJ/622/18/OZPD/SLA ze dne 7.12.2018, OBJ/636/18/OZPD/VRB ze dne 12.12.2018, OBJ/601/18/OMI/VAN ze dne 3.12.2018, OBJ/600/18/OMI/VAN ze dne 3.12.2018, OBJ/605/18/OZPD/SLA ze dne 4.12.2018, OBJ/618/18/OZPD/SLA ze dne 7.12.2018, OBJ/567/18/OMI/LAM ze dne 21.11.2018, OBJ/535/18/KT/NED ze dne 21.11.2018, OBJ/634/18/OSKMA/SLA ze dne 12.12.2018

Finanční vypořádání

- finanční vypořádání za rok 2017, návrh finančního vypořádání za rok 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly UMCP21/05090/2018/KT/Bir v příspěvkové organizaci Masarykova základní škola, Praha 9 - Újezd nad Lesy, Polesná 1690 ze dne 27.3.2018, Protokol o výsledku kontroly UMCP21/127372018/KT/Bir Kontrola objednávek ze dne 8.8.2018, Protokol o výsledku kontroly UMCP21/13957/2018/KT/Bir Kontrola smluv ze dne 7.9.2018, Protokol o výsledku interního auditu SZúUMCP21/19176/2018 ze dne 5.12.2018

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

- Zpráva o plnění příkazu starosty č. 2/2018 k odstranění nedostatků zjištěných z přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017 ze dne 16.4.2018
- Zpráva o plnění příkazu starosty č. 5/2018 k odstranění nedostatků zjištěných z přezkoumání hospodaření MČ z 1. dílčího PH 2018 ze dne 22.10.2018

Dohoda o převedení drobného dlouhodobého hmotného majetku mezi vybranými účetními jednotkami

- Dohoda o převedení drobného dlouhodobého hmotného majetku mezi vybranými účetními jednotkami SML/0267/2018 ze dne 4.9.2018

Znalecký posudek

- Znalecké posudky č.: 5674/19/17 ze dne 11.4.2017, 3387-197/2017 a 3388-198/2017 ze dne 10.7.2017

Plán VHČ na rok 2018

- Plán VHČ na rok 2018 schválený usnesením ZMČ č. 18/0275/17 dne 18.12.2017

Písemnosti příspěvkové organizace 1. Mateřská škola, Praha 9 - Újezd nad Lesy, Čentická 2222

- Směrnice – Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne ze 1.9.1993, Vnitřní kontrolní systém – pravidla ze dne 1.9.2015, Inventarizace majetku ze dne 1.9.2015
- Nájemní smlouvy č. 237/2017 ze dne 29.9.2017, 226/2018 ze dne 1.10.2018, 225/2018 ze dne 1.10.2018, 227/2018 ze dne 1.10.2018, 228/2018 ze dne 1.10.2018
- Přijaté faktury: č. 00077, 00087, 00148, 00143, 00140, 00152, 00154, 00156, 00157, 00159, 00160, 00161, 00162, 00163, 00164, 00165, 00166
- Pokladní doklady č. 1 – 140
- Bankovní výpis č. 010 za 12/2018
- Účetní doklady č. 200007, 400001 – 40009, 300016, 200152, 200155 - 200164

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 21
MILAN SAMEC
STAROSTA MČ PRAHA 21

mc21es743ac4d1

V Praze dne 17.04.2019
ČJ: UMCP21/06245/2019/KT/Bir

Příkaz starosty č. 1/2019

k odstranění nedostatků zjištěných z přezkoumání hospodaření Městské části Praha 21 za r. 2018 dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha 21 ze dne 3.5.2019 provedeného zaměstnanci MHMP.

1. MČ uzavřela v r. 2018 se zaměstnankyní dohodu o pracovní činnosti na jednanou práci „Úprava a tvorba směrnic". Na základě této dohody však byly propláceny jiné práce, než na které byla dohoda sjednána (např. odpověď zastupiteli, rezignace zastupitele a úkony s tím spojené, obecné právní poradenství ....). Dále byl překročen rozsah práce (sjednáno 250 hodin, vykázáno a proplaceno 608 hodin.). Vyplácená finanční odměna (500 Kč / hod) neodpovídala kvalifikaci práce a jednalo se mnohdy o méně kvalifikovanou práci.

   Odpovídá: Tajemník ÚMČ

   Termín nápravy: do 31.8.2019

2. Vnitřní směrnice č. 9/12 Výčet zaměstnanců pověřených funkcí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního nebyla aktualizována s ohledem na změny podmínek v MČ. Nejsou tak aktuální vzory podpisů pověřených zaměstnanců.

   Odpovídá: Tajemník ÚMČ

   Termín nápravy: do 31.8.2019

3. MČ nemá plně funkční systém finanční kontroly hospodaření příspěvkové organizace 1. Mateřská škola, Praha 9 – Újezd nad Lesy, Čentická 2222, neboť organizace v souladu se zákony:
   a. Neúčtovala o předpisech pohledávek
   b. Neúčtovala o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku
   c. Neúčtovala o krátkodobých poskytnutých zálohách
   d. Nevedla účetnictví úplným a průkazným způsobem.

   Odpovídá: Starosta MČ Praha 21

   Termín nápravy: do 31.12.2019

V Praze dne 03 -05- 2019

Vyhotovila: [redacted]

sta[redacted]

Rozdělovník: [redacted] tajemnice ÚMČ

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 21
MILAN SAMEC
STAROSTA MČ PRAHA 21

mc21es743ac4d1

V Praze dne 17.04.2019
ČJ: UMCP21/06245/2019/KT/Bir

Příkaz starosty č. 2/2019

k odstranění nedostatků zjištěných z přezkoumání hospodaření Městské části Praha 21 za r. 2018 dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha 21 ze dne 3.5.2019 provedeného zaměstnanci MHMP bylo zjištěno následující:

1. MŠ neúčtovala v r. 2018 o předpisech pohledávek z nájmů na účtu 311 – Odběratelé. O výnosech z pronájmů nebytových prostor (kroužek angličtiny, cvičení, tance) bylo účtováno až na základě úhrady nájemného, a to ve výši platby poukázané nájemcem na bankovní účet. Správně mělo být účtováno k datu splatnosti uvedenému ve smlouvě na účet 311 – Odběratelé a na účet 603 – Výnosy z pronájmu. MŠ nepostupovala podle ustanovení bodu 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, které stanoví okamžik uskutečnění účetního případu, ve kterém dojde ke vzniku pohledávky.

2. Pořízení koloběžek v r. 2018 v částce 10 909 Kč bez DPH (v hodnotě 3 636 Kč/kus) bylo nesprávně zaúčtováno na účet 501 – Spotřeba materiálu (doklad č. 200152 ze dne 3.12.2018). Jelikož se jednalo o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku nad 3 tis. Kč, mělo být správně účtováno na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a pořízený majetek měl být rovněž zaveden do evidence majetku. V tomto případě nebylo dodrženo obsahové vymezení uvedené položky rozvahy podle ustanovení § 14 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, které vymezuje náplň účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

3. Bylo zjištěno, že o přijatých zálohových fakturách (zálohy na elektřinu, vodné, stočné a plyn) bylo v r. 2018 účtováno na základě úhrad na účet 241 – Běžný účet a do nákladů na účet 502 – Spotřeba energie (např. doklad č. 400005 ze dne 31.7.2018 ve výši 18 tis. Kč, 400008 ze dne 31.10.2018 ve výši 19 tis. Kč). Správně mělo být o poskytnutých zálohách účtováno na účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy a na účet 241 – Běžný účet. Nebylo postupováno podle ustanovení § 22 odst. 1 písm. d) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého položka „B.II.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy" obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh dodavatelům před splněním smlouvy dodavatelem.

4. V programu GINIS nebyly v r. 2018 vedeny popisy účetních dokladů, nebyly vedeny interní doklady, účetní doklady k platbám, nebyly vedeny podklady k účtování a nebyla zajištěna návaznost dokladů (např. doklad č. 300016 ze dne 31.12.2018, 400010 ze dne 31.12.2018, 510707 ze dne 31.7.2018, 300017 ze dne 31.12.2018).

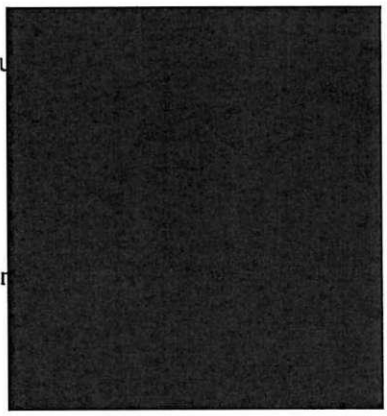
Závěr:
Vnitřní kontrolní systém MŠ nebyl v r. 2018 funkční a na základě výše uvedeného nelze potvrdit, že účetnictví organizace v programu GINIS bylo v r. 2018 vedeno úplným a průkazným způsobem tak, jak stanoví ustanovení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Odpovídá: ředitelka 1. MŠ Čentická

Termín nápravy: do 30.6.2019

V Praze dne 6.5.2019

Vyhotovila: Ing. Blanka Birková, referent interního au



Rozdělovník:

Helena Kuprová	ředitelka 1. MŠ Čentická
Ing. Lucie Ponicová	radní pro oblast školství
Bc. Markéta Slavíková	vedoucí Odboru školství a kultury
Ing. Jana Piknová	vedoucí Finančního odboru

Příloha č. 2

X. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací a hospodaření s jejich majetkem

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městskou části Praha 21 k 31. 12. 2018 bylo v souladu s rozpočtem na rok 2018. U tří příspěvkových organizací došlo ke 100 % vyčerpání provozního příspěvku a účelových příspěvků zřizovatele a to u MŠ Sedmikráska, Lišická, MŠ Rohožník, Žárovická, MŠ Sluníčko, Polesná. Jedna příspěvková organizace a to 1. MŠ Čentická nedočerpala poskytnutý neinvestiční příspěvek na provoz a nespotřebovaný příspěvek ve výši 42 088,98 Kč byl vrácen do rozpočtu městské části Praha 21 v březnu 2019. 1. MŠ Čentická vyčerpala provozní neinvestiční příspěvek a účelový příspěvek na 91,31 %. Příspěvková organizace MZŠ Polesná vyčerpala celý neinvestiční příspěvek na provoz, nedočerpala část neinvestičního účelového příspěvku na akci Poznávání řemesel ve spolupráci s Hospodářskou komorou ČR v roce 2018 a částku 36 980,00 Kč vrátila do rozpočtu zřizovatele v dubnu 2019.

Všechny příspěvkové organizace ze 100 % vyčerpaly dotace z MHMP a ze státního rozpočtu. Všechny příspěvkové organizace čerpaly rovněž dotaci z OP VVV na projekt Šablony I, kde využily možnost především personálně a odborně posílit pedagogy o asistenty, školní psychology a speciální pedagogy. MZŠ Polesná čerpala i Program MŠMT na podporu výuky plavání v ZŠ v roce 2018 a to ve výši 104.700,- Kč.

V příspěvkové organizaci MZŠ Polesná byl docílen zlepšený výsledek hospodaření ve výši 604 364,53 Kč, v 1.MŠ Čentická ve výši 8 300,- Kč, v MŠ Sedmikráska ve výši 10 970,37 Kč, v MŠ Rohožník ve výši 15 000,- Kč a v MŠ Sluníčko ve výši 22 030,- Kč.

Díky doplňkové činnosti vytvořily příspěvkové organizace MČ Praha 21 zlepšený hospodářský výsledek – zisk. O schválení přerozdělení zisku do fondů požádaly příspěvkové organizace Radu MČ Praha 21, a to v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, dle § 30 a 32.

Vyhodnocení vybraných ukazatelů rozpočtu za rok 2018 u jednotlivých zřízených příspěvkových organizací je uvedeno v přiložených tabulkách, kde je vidět plnění ukazatelů běžného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a plnění a čerpání jednotlivých fondů.

Příloha č. 3 k interní směrnici Kontrola příspěvků poskytnutých PO

Příloha k účetní uzávěrce

VYHODNOCENÍ VYBRANÝCH UKAZATELŮ ROZPOČTU ZA ROK 2018

PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE 1.MŠ, Čentická 2222, Praha-Újezd nad Lesy

BĚŽNÝ ROZPOČET (v Kč)		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	rozdíl
VÝNOSY CELKEM		4 855 000,00	5 825 500,00	5 825 487,58	12,42
V tom:					
příspěvek zřizovatele na provoz		800 000,00	800 000,00	757 911,02	42 088,98
účelově dotace od zřizovatele			30 000,00	30 000,00	0,00
účelové dotace z MHMP		316 000,00	316 000,00	316 000,00	0,00
účelové dotace z MŠMT		3 379 000,00	3 888 500,00	3 888 531,00	-31,00
dotace Šablony I. z MŠMT a EU			145 000,00	137 993,80	7 006,20
výnosy a tržby z vlastní činnosti		675 000,00	675 000,00	623 546,00	51 454,00
- v tom: výnosy z hospodář.činnosti					0,00
- stravné	602 0300	450 000,00	450 000,00	379 851,00	70 149,00
- nájemné	603 0150			8 300,00	-8 300,00
- úhrada služeb	602 0310	225 000,00	225 000,00	243 695,00	-18 695,00
- zapojeni fondů	648				0,00
NÁKLADY CELKEM		4 855 000,00	5 825 500,00	5 817 187,58	8 312,42
v tom: náklady na opravy	511	230 000,00	230 000,00	210 883,00	19 117,00
platy bez OON	521 0300	2 452 000,00	2 815 593,00	2 815 593,00	0,00
OON	521 0310	16 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00
náklady z Šablon I. celkem			145 000,00	137 993,80	7 006,20
odpisy majetku	551	51 000,00	51 000,00	50 304,00	696,00
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK				8 300,00	

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	Kč
stav investičního fondu (416) k 1.1.	126 213,00
přídel z odpisů majetku	50 304,00
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele, MHMP	
převody z rezervního fondu	
investiční dotace ze státních fondů	
z prodeje DHM-při schválení zřizovatelem	
z prodeje majetku ve vlastnictví PO	
ostatní zdroje - dary k investič.účelům	
ZDROJE FONDU CELKEM	176 517,00
financování investičních potřeb	
úhrada invest.úvěrů nebo půjček	
údržba a opravy nemov.majetku,který užívá org.pro svou činnost	
odvod do rozpočtu zřizovatele, pokud takový odvod uloží	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	
Stav investičního fondu k 31.12.	176 517,00

REZERVNÍ FOND	Kč	FOND ODMĚN	Kč
stav rezervního fondu k 1.1.	195 286,54	**stav fondu odměn k 1.1.**	137 752,00
příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	2 000,00	ze zlepšeného hosp.výsledku	8 000,00
nespotřebované prostředky z dotace EU	7 006,20		
peněžní neinvestiční dary		(až 80% ZHV) dle schvál.zřizov.	
Zdroje fondu celkem	204 292,74	**Zdroje fondu celkem**	145 752,00
k dalšímu rozvoji organizace		přednostně překročení	
k časovému překlenutí dočas.nesouladu mezi výnosy a náklady		prostředků na platy	
k úhradě ztráty z předchozích let		odměny zaměstnancům	
k úhradě sankcí za porušení rozpoč.kázně			
k posílení investičního fondu			
Použití rezervního fondu celkem		**Použití fondu odměn celkem**	
stav rezervního fondu k 31.12.		stav fondu odměn k 31.12.	145 752,00
Skutečný přepočtený stav pracovníků:	9,365		

Nedílnou součástí je komentář schválený a podepsaný organizací a zřizovatelem

Předkládá: Kuprová

[redacted]

Příloha č. 3 k interní směrnici Kontrola příspěvků poskytnutých PO Příloha k účetní uzávěrce

VYHODNOCENÍ VYBRANÝCH UKAZATELŮ ROZPOČTU ZA ROK 2018

MŠ SEDMIKRÁSKA

BĚŽNÝ ROZPOČET (v Kč)		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	rozdíl
VÝNOSY CELKEM		**8 519 000,00**	**10 032 900,00**	**10 294 118,15**	**261 218,15**
V tom:					0,00
příspěvek zřizovatele na provoz		842 000,00	842 000,00	842 000,00	0,00
účelové dotace od zřizovatele			50 000,00	50 000,00	0,00
účelové dotace z MHMP			540 700,00	540 700,00	0,00
účelové dotace z MŠMT		6 236 000,00	6 978 400,00	6 978 416,00	16,00
dotace Šablony I. z MŠMT a EU			180 800,00	308 068,86	127 268,86
výnosy a tržby z vlastní činnosti					0,00
- v tom: výnosy z hospodář.činnosti					0,00
- stravné	602 0300	780 000,00	780 000,00	620 510,00	-159 490,00
- nájemné	603 0150			14 550,00	14 550,00
- úhrada služeb	602 0310	660 000,00	660 000,00	652 200,00	-7 800,00
- zapojení fondů	648			61 931,22	61 931,22
NÁKLADY CELKEM		**8 149 000,00**	**10 032 900,00**	**10 305 088,52**	**272 188,52**
v tom: náklady na opravy	511	80 000,00	80 000,00	124 194,00	44 194,00
platy bez OON	521 0300	4 484 000,00	5 465 927,00	5 504 545,00	38 618,00
OON	521 0310	58 000,00	97 200,00	139 000,00	41 800,00
náklady z Šablon I. celkem			180 800,00	308 068,86	127 268,86
odpisy majetku	551	270 000,00	270 000,00	263 407,00	-6 593,00
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK					**10 970,37**

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	Kč
stav investičního fondu (416) k 1.1.	315 402,65
přídel z odpisů majetku	263 407,00
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele, MHMP	
převody z rezervního fondu	
investiční dotace ze státních fondů	
z prodeje DHM-při schválení zřizovatelem	
z prodeje majetku ve vlastnictví PO	
ostatní zdroje - dary k investič.účelům	
ZDROJE FONDU CELKEM	578 809,65
financování investičních potřeb	167 216,37
úhrada invest.úvěrů nebo půjček	
údržba a opravy nemov.majetku,který užívá org.pro svou činnost	
odvod do rozpočtu zřizovatele, pokud takový odvod uloží	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	167 216,37
Stav investičního fondu k 31.12.	411 593,28

ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI
PRAHA 21
FINANČNÍ ODBOR
Staroklánovická 260, 190 16 Praha - Újezd nad Lesy
IČO: 00240[redacted]

REZERVNÍ FOND	Kč	FOND ODMĚN	Kč
stav rezervního fondu k 1.1.	393 315,09	**stav fondu odměn k 1.1.**	47 322,27
příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	3 411,59	ze zlepšeného hosp.výsledku	7 960,36
nespotřebované prostředky z dotace EU	0,00		
peněžní neinvestiční dary	82 500,00	(až 80% ZHV) dle schvál.zřizov.	
Zdroje fondu celkem	479 226,68	**Zdroje fondu celkem**	55 282,63
k dalšímu rozvoji organizace		přednostně překročení	
k časovému překlenutí dočas.nesouladu mezi výnosy a náklady	61 931,22	prostředků na platy	
k úhradě prostředků z dotace EU z předch.roku	127 214,46	odměny zaměstnancům	
k úhradě sankcí za porušení rozpoč.kázně			
k posílení investičního fondu			
Použití rezervního fondu celkem	189 145,68	**Použití fondu odměn celkem**	0,00
stav rezervního fondu k 31.12.	290 081,00	stav fondu odměn k 31.12.	55 282,63
Skutečný přepočtený stav pracovníků:	17,4		

Zpracoval: [redacted]

MATEŘSKÁ ŠKOLA
SEDMIKRÁSKA
Lišická 1502 -2-
190 16 Praha - Újezd n./Lesy

Předkládá: Bc. Naděžda Kosanová [redacted]

Příloha č. 3 k interní směrnici Kontrola příspěvku poskytnutých PO Příloha k účetní uzávěrce

VYHODNOCENÍ VYBRANÝCH UKAZATELŮ ROZPOČTU ZA ROK 2018

PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE MŠ Rohožník, Žárovická 1653, Praha 9

BĚŽNÝ ROZPOČET (v Kč)		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	rozdíl
VÝNOSY CELKEM		5 938 000,00	6 923 200,00	7 139 949,46	216 749,46
V tom:		-			0,00
příspěvek zřizovatele na provoz		1 080 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00
účelové dotace od zřizovatele			30 000,00	30 000,00	0,00
účelové dotace z MHMP			337 100,00	337 100,00	0,00
účelové dotace z MŠMT		4 037 000,00	4 531 300,00	4 531 300,00	0,00
dotace Šablony I. z MŠMT a EU			153 800,00	229 463,30	75 663,30
výnosy a tržby z vlastní činnosti		820 000,00	820 000,00	808 082,00	-11 918,00
- v tom: výnosy z hospodář.činnosti				15 000,00	15 000,00
- stravné	602 0300	480 000,00	480 000,00	419 214,00	-60 786,00
- školné	602 0310	340 000,00	340 000,00	332 610,00	-7 390,00
- zapojení fondu	648			108 415,18	108 415,18
NÁKLADY CELKEM		5 938 000,00	6 923 200,00	7 124 949,46	201 749,46
v tom: náklady na opravy	511	183 000,00	183 000,00	190 475,62	7 475,62
platy bez OON	521 0300	2 922 000,00	3 602 320,00	3 651 024,00	48 704,00
OON	521 0310	18 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00
náklady z Šablon I. celkem			153 800,00	229 463,30	75 663,30
odpisy majetku	551	114 000,00	114 000,00	124 368,00	10 368,00
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK				15 000,00	

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	Kč
stav investičního fondu (416) k 1.1.	80 176,20
příděl z odpisu majetku	124 368,00
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele, MHMP	
převody z rezervního fondu	
investiční dotace ze státních fondu	
z prodeje DHM-při schválení zřizovatelem	
z prodeje majetku ve vlastnictví PO	
ostatní zdroje - dary k investič.účelům	
ZDROJE FONDU CELKEM	204 544,20
pořízení a tech.zhodnocení majetku	
úhrada invest.úvěrů nebo půjček	
údržba a opravy nemov.majetku	108 415,18
odvod do rozpočtu zřizovatele	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	108 415,18
Stav investičního fondu k 31.12.	96 129,02

REZERVNÍ FOND	Kč	**FOND ODMĚN**	Kč
stav rezervního fondu k 1.1.	142 986,00	**stav fondu odměn k 1.1.**	20 115,30
příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku		ze zlepšeného hosp.výsledku	
nespotřebované prostředky z dotace EU	62 978,70		
peněžní neinvestiční dary	6 000,00	(až 80% ZHV) dle schvál.zřizov.	
Zdroje fondu celkem	211 964,70	**Zdroje fondu celkem**	20 115,30
k dalšímu rozvoji organizace		přednostně překročení	
k čas.překl. dočas.nesoul. mezi výnosy a náklady		prostředku na platy	
k úhradě ztráty z předchozích let		odměny zaměstnancům	
k úhradě sankcí za porušení rozpoč.kázně			
k posílení investičního fondu			
ostatní čerpání	138 720,40		
Použití rezervního fondu celkem	138 720,40	**Použití fondu odměn celkem**	0,00
stav rezervního fondu k 31.12.	73 244,30	stav fondu odměn k 31.12.	20 115,30
Skutečný přepočtený stav pracovníků:	11,083		

Nedílnou součástí je komentář schválený a podepsaný organizací a zřizovatelem

Zpracoval: Polanská Předkládá: Mgr. Iveta Průš[redacted]

Dne: 26.2.2019

VYHODNOCENÍ VYBRANÝCH UKAZATELŮ ROZPOČTU ZA ROK 2018

PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE doplnit název **MŠ Sluníčko, Polesná 1690, 190 16 Praha 9 - Újezd nad lesy**

BĚŽNÝ ROZPOČET (v Kč)		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	rozdíl
VÝNOSY CELKEM		7 133 000,00	8 724 200,00	8 243 220,72	-480 979,28
V tom:					0,00
příspěvek zřizovatele na provoz		1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
účelové dotace od zřizovatele		0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
účelové dotace z MHMP		0,00	438 800,00	438 800,00	0,00
účelové dotace z MŠMT		4 781 000,00	5 503 600,00	5 503 659,00	59,00
dotace Šablony I. z MŠMT a EU			429 800,00	191 476,71	-238 323,29
výnosy a tržby z vlastní činnosti		1 352 000,00	1 352 000,00	966 089,35	-385 910,65
- v tom: výnosy z hospodář.činnosti			32 180,00	32 180,00	0,00
- stravné	602 0300	720 000,00	466 755,50	466 755,50	0,00
- nájemné	603 0150				0,00
- úhrada služeb	602 0310	521 000,00	429 210,00	429 210,00	0,00
- zapojení fondů	648		93 045,66	93 045,66	0,00
NÁKLADY CELKEM		7 133 000,00	8 724 200,00	8 265 250,72	-458 949,28
v tom: náklady na opravy	511	272 418,00	235 020,16	235 020,16	0,00
platy bez OON	521 0300	3 512 000,00	4 417 273,00	4 398 506,00	-18 767,00
OON	521 0310	20 000,00	93 000,00	80 440,00	-12 560,00
náklady z Šablon I. celkem			429 800,00	191 476,71	-238 323,29
odpisy majetku	551	140 582,00	97 872,00	97 872,00	0,00
HOSPODÁRSKÝ VÝSLEDEK		0,00	0,00	-22 030,00	

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	Kč
stav investičního fondu (416) k 1.1.	134 427,47
přídel z odpisů majetku	97 872,00
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele, MHMP	
převody z rezervního fondu	
investiční dotace ze státních fondů	
z prodeje DHM-při schválení zřizovatelem	
z prodeje majetku ve vlastnictví PO	
ostatní zdroje - dary k investič.účelům	
ZDROJE FONDU CELKEM	232 299,47
financování investičních potřeb	
úhrada invest.úvěrů nebo půjček	
údržba a opravy nemov.majetku,který užívá org.pro svou činnost	
odvod do rozpočtu zřizovatele, pokud takový odvod uloží	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	
Stav investičního fondu k 31.12.	232 299,47

REZERVNÍ FOND	Kč	FOND ODMĚN	Kč
stav rezervního fondu k 1.1.	408 434,01	**stav fondu odměn k 1.1.**	30 000,00
příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	4 298,00	ze zlepšeného hosp.výsledku	17 192,00
nespotřebované prostředky z dotace EU	172 279,20		
peněžní neinvestiční dary	16 300,00	(až 80% ZHV) dle schvál.zřizov.	
Zdroje fondu celkem	601 311,21	**Zdroje fondu celkem**	47 192,00
k dalšímu rozvoji organizace	93 045,66	přednostně překročení	
k časovému překlenutí dočas.nesouladu mezi výnosy a náklady		prostředků na platy	
k úhradě ztráty z předchozích let		odměny zaměstnancům	
k úhradě sankcí za porušení rozpoč.kázně			
k posílení investičního fondu šablony	191 476,71		
Použití rezervního fondu celkem	284 522,37	**Použití fondu odměn celkem**	
stav rezervního fondu k 31.12.	316 788,84	stav fondu odměn k 31.12.	47 192,00
Skutečný přepočtený stav pracovníků:		12,53	

Nedílnou součástí je komentář schválený a podepsaný organizací a zřizovatelem

Zpracoval: Martina Fuzzi

Mateřská škola Sluníčko
Praha 9-Újezd nad Lesy, Polesná 1690
PSČ 190 16

Předkládá: Mg[redacted]

Příloha č. 3 k interní směrnici Kontrola příspěvků poskytnutých PO

Příloha k účetní uzávěrce

VYHODNOCENÍ VYBRANÝCH UKAZATELŮ ROZPOČTU ZA ROK 2018

PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE Masarykova základní škola

BĚŽNÝ ROZPOČET (v Kč)		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	rozdíl
VÝNOSY CELKEM		**63 086 000,00**	**77 119 673,00**	**78 212 864,42**	**1 093 191,42**
V tom:					0,00
příspěvek zřizovatele na provoz		8 653 000,00	8 653 000,00	8 653 000,00	0,00
účelové dotace od zřizovatele			194 160,00	157 180,00	-36 980,00
účelové dotace z MHMP			2 494 400,00	2 494 400,00	0,00
účelové dotace z MŠMT		43 341 000,00	53 786 853,00	53 786 853,00	0,00
dotace Šablony I. z MŠMT a EU		0,00	924 200,00	1 294 597,57	370 397,57
výnosy a tržby z vlastní činnosti		11 092 000,00	11 067 060,00	11 826 833,85	759 773,85
- v tom: výnosy z hospodář.činnosti					0,00
- stravné		4 453 000,00	4 453 000,00	4 607 491,00	154 491,00
- nájemné	603 0150	0,00	0,00	385 206,00	385 206,00
- úhrada služeb	602 0310	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 380,00	380,00
- zapojení fondů	648	918 000,00	918 000,00	1 596 371,00	678 371,00
NÁKLADY CELKEM		**63 086 000,00**	**77 119 673,00**	**77 608 499,89**	**488 826,89**
v tom: náklady na opravy	511	200 000,00	1 461 000,00	1 647 513,32	186 513,32
platy bez OON	521 0300	30 926 000,00	40 165 804,00	40 165 804,00	0,00
OON	521 0310	200 000,00	542 000,00	542 000,00	0,00
náklady z Šablon I. celkem				610 528,00	610 528,00
odpisy majetku	551	1 200 000,00	1 200 000,00	1 131 947,00	-68 053,00
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK		**0,00**	**0,00**	**604 364,53**	**604 364,53**

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	Kč
stav investičního fondu (416) k 1.1.	1 636 466,35
přídel z odpisů majetku	1 131 947,00
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele, MHMP	
převody z rezervního fondu	
investiční dotace ze státních fondů	
z prodeje DHM-při schválení zřizovatelem	
z prodeje majetku ve vlastnictví PO	
ostatní zdroje - dary k investič.účelům	
ZDROJE FONDU CELKEM	**2 768 413,35**
financování investičních potřeb	350 119,35
úhrada invest.úvěrů nebo půjček	
údržba a opravy nemov.majetku,který užívá org.pro svou činnost	635 477,60
odvod do rozpočtu zřizovatele, pokud takový odvod uloží	600 000,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	**1 585 596,95**
Stav investičního fondu k 31.12.	**1 182 816,40**

REZERVNÍ FOND	Kč	FOND ODMĚN	Kč
stav rezervního fondu k 1.1.	1 637 350,22	**stav fondu odměn k 1.1.**	1 121 740,68
příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	72 387,72	ze zlepšeného hosp.výsledku	289 549,00
nespotřebované prostředky z dotace EU	391 208,60		
peněžní neinvestiční dary	27 365,00	(až 80% ZHV) dle schvál.zřizov.	
Zdroje fondu celkem	**2 128 311,54**	**Zdroje fondu celkem**	**1 411 289,68**
k dalšímu rozvoji organizace	1 711 653,77	přednostně překročení	
k časovému překlenutí dočas.nesouladu mezi výnosy a náklady		prostředků na platy	
k úhradě ztráty z předchozích let		odměny zaměstnancům	
k úhradě sankcí za porušení rozpoč.kázně			
k posílení investičního fondu			
Použití rezervního fondu celkem	**1 711 653,77**	**Použití fondu odměn celkem**	**0,00**
stav rezervního fondu k 31.12.	**416 657,77**	stav fondu odměn k 31.12.	**1 411 289,68**

Zpracoval: P. Mrkva

Předkládá: [redacted]

PŘÍLOHA Č. 3
K ZÁVĚR. ÚČTU
2018

Městské části Tabulka A

Inventarizační zpráva

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:
Městská část Praha 21
Sídlo:
Staroklánovická 260
Praha 9 – Újezd nad Lesy
IČ: 00240923
Kód inv.místa:
200158
Datum vyhotovení:
13. 2. 2019

Druh provedené inventarizace	**Periodická**
Předmět inventarizace	**Majetek, pohledávky,závazky,podrozv.účty**
Datum zahájení inventarizace	**12. 11. 2018**
Datum ukončení inventarizace	**25. 01. 2019**
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	**31.12.2018**
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb, ve znění pozdějších předpisů
Způsob provedení inventur	**Fyzická a dokladová**

Členové inventarizační komise

HIK	předseda: Ing. Josef Orlovský, v.z. Ing. Josef Roušal – pověřený tajemník ÚMČ člen: Ing. Vlasta Berková člen: Ing. Zuzana Voříšková člen: Ing. Josef Roušal

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace

Naplnění plánu inventur:
Inventarizace probíhala v souladu s plánem inventur na rok 2018, který byl schválen Milanem Samcem, starostou MČ Praha 21, dne 1. 11. 2018

Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:

ANO

Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:

2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech

Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:
účet
výše Kč 0,00
zdůvodnění
návrh vypořádání
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:
účet
výše Kč 0,00
zdůvodnění
návrh vypořádání
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Dokumentace uložena (kontaktní osoba):
Ing. Vlasta Berková

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Seznam příloh:

Za HIK: předs[redacted]
člen:
člen:
člen:
Statutární zá[redacted] místa (starosta/tka):
Milan Samec

Podpis, razítko ..

Plnění plánu na rok 2018

PŘÍLOHA Č. 4 K ZÁVĚREČNÉMU ÚČTU 2018

IČO:00240923 MČ Praha 21 VHČ

NÁKLADY

SU	AU	UZ	Text	Plán rok 2018	rokk 2018	%
501	**0000**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_BYTY	80 000,00	43 528,00	54,41
501	**0060**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_TĚLOCVIČNA	3 000,00	0,00	0,00
501	**0070**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_KANCELÁŘ	8 000,00	1 346,00	16,83
501	**0071**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_ÚDRŽBA	0,00	2 611,00	0,00
501	**0100**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_OSTATNÍ	2 000,00	758,00	37,90
501	**0150**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_NEBYTOVÉ PROSTORY	0,00	165,00	0,00
1091	**0160**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_ZS	25 000,00	10 912,88	43,65
501	**0200**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_LEVEL	30 000,00	37 011,00	123,37
501	**260**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_SKAUTI, MěP	0,00	11 253,00	0,00
501	**0280**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_HŘBITOV		12 660,00	0,00
501	**0300**		SPOTŘEBA MATERIÁLU_IDEAL LUX	0,00	0,00	0,00
501			Spotřeba materiálu	148 000,00	120 244,88	81,25
502	**0000**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_VOLNÉ BYTY	5 000,00	5 569,00	111,38
502	**0060**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_TĚLOCVIČNA_ELEKTŘINA	46 000,00	0,00	0,00
502	**0130**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_SKAUTI A MP	65 000,00	0,00	0,00
502	**0150**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_NEBYTOVÉ PROSTORY	80 000,00	13 714,19	17,14
502	**0160**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_ZS	70 000,00	8 263,42	11,80
502	**0200**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_LEVEL	424 000,00	359 904,00	84,88
502	**0210**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_LEVEL_voda	0,00	131 534,00	0,00
502	**0212**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_LEVEL_el.	0,00	39 732,00	0,00
502	**0215**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_LEVEL_voda	0,00	25 500,00	0,00
502	**0252**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_Ideal Lux_el.	0,00	185 313,27	0,00
502	**0253**		SPOTŘEBA ENERGIÍ_Ideal Lux_voda	0,00	14 611,00	
502			Spotřeba energie	690 000,00	784 140,88	113,64
				838 000,00	904 385,76	107,92
511	**0000**		OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ_BYTY	400 000,00	309 638,55	77,41
511	**0100**		OPRAVY_OSTATNÍ	90 000,00	35 086,60	38,99
511	**0110**		OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ_NOVOSIBŘINSKÁ 673	100 000,00	2 453,00	2,45
502	**0130**		OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ_Skautská klubovna a MP	10 000,00	0,00	0,00
511	**0154**		OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ_POLICIE HULICKÁ	90 000,00	29 626,50	32,92
511	**0160**		OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ_ZS	150 000,00	180 084,61	120,06
511	**0200**		OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ_LEVEL	400 000,00	58 534,74	14,63
511	**0260**		OSTATNÍ SLUŽBY_SKAUTI a MěP	0,00	1 300,00	0,00
511	**0280**		OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ_Hřbitov	0,00	30 862,00	0,00
511	**0291**		OPRAVY_PŘÍSPĚVEK SVJ	1 450 000,00	1 475 084,00	101,73
511			Opravy a udržování	2 690 000,00	2 122 670,00	78,91
512	0078		CESTOVNÉ	0,00	272,00	0,00
512			CESTOVNÉ	0,00	272,00	0,00
518	**0000**		OSTATNÍ SLUŽBY_BYTY	250 000,00	97 319,11	38,93
518	**0014**		PRÁVNÍ SLUŽBY	180 000,00	70 038,83	38,91
518	**0018**		POPLATKY BANKY	20 000,00	14 439,00	72,20
518	**0060**		KULTURA_OST.SLUŽBY	60 000,00	52 678,51	87,80
518	**0071**		ÚDRŽBA_TELEFON	8 000,00	2 487,60	31,10
518	**0080**		ZPRAVODAJ	120 000,00	146 179,40	121,82
518	**0090**		CAN-J-SERVIS_TISK PRO VEŘEJNOST	67 000,00	75 421,06	112,57
518	**0100**		OSTATNÍ SLUŽBY_VHČ A BH	25 000,00	182 687,80	730,75
502	**0130**		OSTATNÍ SLUŽBY_Skautská klubovna a MP	5 000,00	0,00	0,00
518	**0150**		OSTATNÍ SLUŽBY_NEBYTOVÉ PROSTORY	25 000,00	0,00	0,00

518	**0154**	OSTATNÍ SLUŽBY_POLICIE HULICKÁ	0,00	2 546,00	0,00
518	**0160**	OSTATNÍ SLUŽBY_ZS	75 000,00	70 352,96	93,80
518	**0180**	OSTATNÍ SLUŽBY_POZEMKY	40 000,00	1 201,00	3,00
518	**0200**	OSTATNÍ SLUŽBY_LEVEL	50 000,00	70 847,95	141,70
518	**0280**	OSTATNÍ SLUŽBY_HŘBITOV	200 000,00	3 390,00	1,70
518	**0290**	SVJ_POJISTKA	70 000,00	52 879,00	75,54
518	**0292**	SVJ_SPRÁVA	180 000,00	181 776,00	100,99
518	Ostatní služby		1 375 000,00	1 024 244,22	74,49
			4 065 000,00	3 147 186,22	77,42
521	**0073**	MZDY	1 650 000,00	1 631 958,00	98,91
521	**0158**	MZDY_OON_ZAMĚSTNANCI	150 000,00	197 600,00	131,73
521	**0198**	OON_nezaměstnanci	0,00	0,00	0,00
521	**0248**	MZDY_NÁHRADY	35 000,00	7 097,00	20,28
521	Mzdové náklady		1 835 000,00	1 836 655,00	100,09
524	**0074**	ZDR.POJIŠTĚNÍ ZAMĚSTNANCŮ	163 000,00	164 371,00	100,84
524	**0075**	SOC.POJIŠTĚNÍ ZAMĚSTNANCŮ	454 000,00	456 538,00	100,56
524	Zákonné sociální pojištění		617 000,00	620 909,00	100,63
525	**0076**	KOOPERATIVA_POJIŠTĚNÍ	7 000,00	7 980,00	114,00
525	Jiné sociální pojištění		7 000,00	7 980,00	114,00
			2 459 000,00	2 465 544,00	100,27
532	**0000**	Daň z nemovitosti	0,00	4,00	0,00
532	Daň z nemovitostí		0,00	4,00	0,00
538	**0000**	JINÉ DANĚ A POPLATKY	30 000,00	0,00	0,00
538	**0014**	SOUDNÍ POPLATKY	90 000,00	0,00	0,00
538	Jiné daně a poplatky		120 000,00	0,00	0,00
			120 000,00	4,00	0,00
542	0000	**00000000**	0,00	0,00	0,00
542	**0000**	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00
542	Jiné pokuty a penále		0,00	0,00	0,00
549	**0016**	HALÉŘOVÉ VYROVNÁNÍ	0,00	0,79	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti		0,00	0,79	0,00
				0,79	0,00
553	0000	Prodaný dlouhodobý majetek_byty	0,00	2 303 474,33	0,00
554	0000	prodané pozemky	0,00	135 324,65	0,00
556	0000	Tvorba a zaúčtování opravných položek	0,00	-15 739,99	0,00
557	000	Nákldady z vyřazených pohledávek_nedobytnost	0,00	2 940,00	0,00
				2 425 998,99	0,00
				2 425 998,99	0,00
Náklady celkem			**7 482 000,00**	8 943 119,76	119,53

VÝNOSY

SU	*AU*	*UZ*	*Text*	*Plán rok*	rok 2018	%
602	**0063**		VSTUPNÉ_KULT.PŘEDSTAVENÍ	0,00	0,00	0,00
602	**0080**		INZERCE VE ZPRAVODAJI	220 000,00	236 144,14	107,34
602	**0090**		KOPÍROVÁNÍ PRO VEŘEJNOST	5 000,00	3 115,52	62,31
602	**0185**		VÝNOSY_ÚKLID_ZASTÁVEK	6 000,00	4 600,00	76,67
602	**0186**		VÝNOSY_automat na jízdenky	0,00	5 000,00	0,00
602	**0191**		VÝNOSY VĚCNÁ BŘEMENA	50 000,00	676 000,00	1 352,00
602	**0192**		ULOŽENÍ INŽ.SÍTÍ	100 000,00	247 050,00	247,05
602	**0271**		automat na jízdenky	0,00	0,00	0,00
602	Výnosy z prodeje služeb			381 000,00	1 171 909,66	307,59

603	**0000**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_BYTY	4 500 000,00	5 230 320,00	116,23
603	**0060**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_TĚLOCVIČNA	300 000,00	248 141,32	82,71
603	**0061**	VÝNOSY Z PRONÁJMU -Sál	0,00	2 520,83	0,00
603	**0145**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_VÝVĚSKY	15 000,00	14 120,00	94,13
603	**0146**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_REKLAMNÍ PANELY	0,00	0,00	0,00
603	**0150**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_NEBYTOVÉ PROSTORY	350 000,00	454 917,00	129,98
603	**0151**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_GARÁŽ LOMECKÁ	3 000,00	2 976,00	99,20
603	**0171**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_MEDISAL	145 000,00	133 823,50	92,29
603	**0172**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_LINK-MED	94 000,00	93 600,00	99,57
603	**0173**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_FRNKOVÁ	57 000,00	57 000,00	100,00
603	**0174**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_HAVRÁNKOVÁ	152 000,00	152 520,00	100,34
603	**0175**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_GYNEKOLOGIE	48 000,00	48 500,00	101,04
603	**0176**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_FEUEREISLOVÁ	120 000,00	120 120,00	100,10
603	**0177**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_MEDICUR	52 000,00	52 500,00	100,96
603	**0178**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ZS_PREVEDIG	115 000,00	115 200,00	100,17
603	**0180**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_POZEMKY	572 000,00	649 735,71	113,59
603	**0190**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_ANTÉNY	500 000,00	414 458,76	82,89
603	**0205**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_LEVEL_BANKOMAT ČSOB	29 000,00	28 800,00	99,31
603	**0208**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_LEVEL_DDM	750 000,00	750 000,00	100,00
603	**250**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_IDEAL LUX	0,00	122 172,00	0,00
603	**0280**	VÝNOSY Z PRONÁJMU_HROBOVÁ MÍSTA	50 000,00	93 200,00	186,40
603		Výnosy z pronájmu	7 852 000,00	8 784 625,12	111,88
604	0100	Prodej zboží_knihy	0,00	64 400,00	0,00
604		Prodej zboží_knihy	0,00	64 400,00	0,00
641	0000	SMLUVNÍ POKUTY A PENÁLE	0,00	95 827,10	
641	**0015**	POKUTY A ÚROKY	0,00	0,00	0,00
641		Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	95 827,10	0,00
644	0072	VÝNOSY Z PRODEJE MATERIÁLU	0,00	11 900,00	0,00
644		Výnosy z prodeje materiáli	0,00	11 900,00	0,00
646	0000	PRODEJ BYTŮ	5 000 000,00	5 138 341,00	102,77
646	**0079**	PRODEJ DDHM	0,00	6 085,00	0,00
646		Výnosy z prodeje DHM kromě pozemků	5 000 000,00	5 144 426,00	102,89
647	0180	VÝNOSY Z PRODEJE POZEMKY	0,00	143 461,00	0,00
647		VÝNOSY Z PRODEJE POZEMKY	0,00	143 461,00	0,00
649	0000	OSTATNÍ VÝNOSY	0,00	0,00	0,00
649	0014	OSTATNÍ VÝNOSY_vrácene soudní polatky	0,00	19 440,00	0,00
649	**0016**	HALÉŘOVÉ VYROVNÁNÍ	0,00	8,86	0,00
649	**0027**	DP_2018	0,00	-601 926,71	0,00
649	**0150**	Nebytové prostory	0,00	0,00	0,00
649		Ostatní výnosy z činnosti	0,00	-582 477,85	0,00
			5 000 000,00	4 813 136,25	96,26
662	**0017**	ÚROK	0,00	3 660,00	0,00
662		Úroky	0,00	3 660,00	0,00
664	**0180**	Výnosy z přecenění RH	0,00	32 052,00	0,00
				35 712,00	0,00
Výnosy celkem			**13 233 000,00**	**14 869 783,03**	112,37
Hospodářský výsledek			**5 751 000,00**	5 926 663,27	103,05

Datum: 29.1.2019

Vypracovala: Jitka Heřmánková

Vedouci Odboru VHČ: Pavel Zeman

PŘÍLOHA č. 5 k ZÁVĚR. ÚČTU 2018

Zůstatky bankovních účtů

12/2018

Rok: **2018**

UCS: 00240923 **MČ Praha 21**

SU /AU	Název BÚ	Stav k 1.12	Obrat účtu MD	Obrat účtu DAL	AS účtu
231/0100	Příjmy	68 055 923,13	8 422 450,10	25 362 338,33	51 116 034,90
231/0110	Dotace EU	818 165,20	0,00	0,00	818 165,20
231/0211	Odvod rekr.popl.+popl.ze psů-MHMP	-47 705,00	0,00	22 133,25	-69 838,25
231/0800	Transparentní účet	4 501 793,79	8 000 413,00	11 601 240,34	900 966,45
236/0010	FRR - příjem	10 111 856,01	5 900 265,84	550 130,00	15 461 991,85
236/0100	Fond zaměstnavatele - příjmy	486 670,60	0,00	486 670,60	0,00
241/0010	.	20 760 671,04	1 738 295,93	1 250 693,08	21 248 273,89
241/0020		3 547 027,22	152,72	40,00	3 547 139,94
245/0040	Depozitní účet	3 412 723,27	4 917 692,00	0,00	8 330 415,27
Celkem		**111 647 125,26**	**28 979 269,59**	**39 273 245,60**	**101 353 149,25**

*** Konec za ÚČS: 00240923 ***

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00240923**

Název: **Městská část Praha 21**
Úřad Městské části

UCS: 00240923 **MČ Praha 21**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A	**NÁKLADY CELKEM**		**108 591 680,26**	**8 943 119,76**	**126 044 611,47**	**7 130 492,54**
I.	**Náklady z činnosti**		**89 165 209,58**	**8 943 119,76**	**107 088 596,19**	**7 130 492,54**
1.	Spotřeba materiálu	501	2 614 847,66	120 244,88	1 971 894,06	149 921,20
2.	Spotřeba energie	502	1 135 546,15	784 140,88	1 112 530,56	405 276,90
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				77 000,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	10 451 404,05	2 122 670,00	7 184 459,04	2 172 342,88
9.	Cestovné	512	44 594,00	272,00	50 876,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	327 769,77		347 499,27	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	10 559 303,32	1 024 244,22	10 380 035,73	955 188,89
13.	Mzdové náklady	521	36 661 703,00	1 836 655,00	30 123 298,00	2 008 460,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 475 817,00	620 909,00	9 646 243,00	683 076,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	139 972,00	7 980,00	117 805,00	8 766,00
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	277 000,00		208 100,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532		4,00		4,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	9 000,00		5 000,00	18 500,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	53 916,00		1 000,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	320 904,52		322 130,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období – Hlavní činnost 1	Běžné období – Hospodářská činnost 2	Minulé období – Hlavní činnost 3	Minulé období – Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548	2 094 000,00		34 337 800,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	9 361 057,80		9 741 731,30	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553		2 303 474,33		
31.	Prodané pozemky	554		135 324,65		795 900,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	23 747,50	-15 739,99	-8 153,50	-143 944,32
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	15 874,80	2 940,00		
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	3 371 605,01		1 227 744,73	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	227 147,00	0,79	318 603,00	0,99
II.	**Finanční náklady**		**4 965,33**		**8 034,68**	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	4 965,33		8 034,68	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	**Náklady na transfery**		**19 421 505,35**		**18 947 980,60**	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	19 421 505,35		18 947 980,60	
V.	**Daň z příjmů**					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B	**VÝNOSY CELKEM**		**96 420 957,11**	**14 869 783,23**	**96 327 999,85**	**12 249 466,55**
I.	**Výnosy z činnosti**		**7 046 752,76**	**14 834 071,05**	**13 107 477,48**	**11 821 924,09**
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 425 452,00	1 171 909,66	1 275 963,00	392 196,67
3.	Výnosy z pronájmu	603		8 784 625,12		11 109 172,34
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		64 400,02		13 000,13
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 098 002,00		2 788 408,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	578 473,25		502 186,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		95 827,10		1 099,80
10.	Jiné pokuty a penále	642	197 803,10		114 958,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644		11 900,00		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období – Hlavní činnost 1	Běžné období – Hospodářská činnost 2	Minulé období – Hlavní činnost 3	Minulé období – Hospodářská činnost 4
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		5 144 426,00		
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647		143 461,00		657 731,76
16.	Čerpání fondů	648	2 094 000,00		8 113 351,78	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	653 022,41	-582 477,85	312 610,70	-351 276,61
II.	**Finanční výnosy**		**12 580,25**	**35 712,18**	**12 575,39**	**427 542,46**
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	12 580,25	3 660,18	12 575,39	2 904,77
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		32 052,00		424 637,69
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	**Výnosy z transferů**		**82 859 118,08**		**76 789 017,02**	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	82 859 118,08		76 789 017,02	
V.	**Výnosy ze sdílených daní a poplatků**		**6 502 506,02**		**6 418 929,96**	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	6 502 506,02		6 418 929,96	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ**					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-12 170 723,15	5 926 663,47	-29 716 611,62	5 118 974,01
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-12 170 723,15	5 926 663,47	-29 716 611,62	5 118 974,01

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.05.2019, 14:24:54

Podpis statutárního orgánu:

.....

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Mgr. Vítězslava Lauberová

.....

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00240923**

Název: **Městská část Praha 21**
Úřad Městské části

UCS: 00240923 **MČ Praha 21**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období: Běžné Brutto 1	Běžné Korekce 2	Běžné Netto 3	Minulé 4
	AKTIVA CELKEM		**1 498 194 617,29**	**251 292 968,72**	**1 246 901 648,57**	**1 246 236 334,18**
A	**Stálá aktiva**		**1 357 269 292,33**	**249 554 433,69**	**1 107 714 858,64**	**1 059 451 978,08**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		**7 082 545,68**	**5 284 593,16**	**1 797 952,52**	**2 194 816,52**
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	3 941 124,91	2 143 172,39	1 797 952,52	2 194 816,52
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	3 141 420,77	3 141 420,77		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**1 350 186 746,65**	**244 269 840,53**	**1 105 916 906,12**	**1 057 257 161,56**
1.	Pozemky	031	364 376 888,16		364 376 888,16	358 324 164,81
2.	Kulturní předměty	032	66 000,00		66 000,00	66 000,00
3.	Stavby	021	930 554 248,45	220 099 436,02	710 454 812,43	678 521 038,28
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	25 587 433,60	9 976 996,98	15 610 436,62	9 817 059,50
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 179 247,53	14 179 247,53		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	111 677,25	14 160,00	97 517,25	104 597,25
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	8 302 877,46		8 302 877,46	9 026 125,52
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	1 302 374,20		1 302 374,20	1 302 374,20
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	5 706 000,00		5 706 000,00	95 802,00
III.	**Dlouhodobý finanční majetek**					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období – Běžné – Brutto 1	Běžné – Korekce 2	Běžné – Netto 3	Minulé 4
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	**Dlouhodobé pohledávky**					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B	**Oběžná aktiva**		**140 925 324,96**	**1 738 535,03**	**139 186 789,93**	**186 784 356,10**
I.	**Zásoby**		**167 412,88**		**167 412,88**	**15 746,00**
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	167 412,88		167 412,88	15 746,00
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**		**39 404 762,83**	**1 738 535,03**	**37 666 227,80**	**52 332 116,17**
1.	Odběratelé	311	1 906 654,78	1 574 915,03	331 739,75	372 215,19
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 240 790,19		1 240 790,19	1 117 698,07
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	235 100,00	163 620,00	71 480,00	99 752,50
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné Brutto 1	Běžné Korekce 2	Běžné Netto 3	Minulé 4
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				15 874,80
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	18 949 455,40		18 949 455,40	18 603 775,60
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	17 072 762,46		17 072 762,46	32 122 800,01
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**101 353 149,25**		**101 353 149,25**	**134 436 493,93**
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	8 330 415,27		8 330 415,27	7 018 810,27
9.	Běžný účet	241	24 795 413,83		24 795 413,83	16 437 438,08
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	52 765 328,30		52 765 328,30	72 162 171,34
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	15 461 991,85		15 461 991,85	38 818 074,24
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné 1	Období Minulé 2
	PASIVA CELKEM		**1 246 901 648,57**	**1 246 236 334,18**
C.	**Vlastní kapitál**		**1 198 433 509,86**	**1 182 671 496,66**
I.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**		**1 155 816 211,40**	**1 108 554 056,13**
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 304 780 850,85	1 261 438 604,85
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	28 200 979,40	29 218 712,48
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-180 404 117,53	-180 404 117,53
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	3 150 368,67	32 052,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	88 130,01	-1 731 195,67
II.	**Fondy účetní jednotky**		**15 461 991,85**	**40 718 074,24**
6.	Ostatní fondy	419	15 461 991,85	40 718 074,24
III.	**Výsledek hospodaření**		**27 155 306,61**	**33 399 366,29**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-6 244 059,68	-24 597 637,61
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	33 399 366,29	57 997 003,90
D.	**Cizí zdroje**		**48 468 138,71**	**63 564 837,52**
I.	**Rezervy**			
1.	Rezervy	441		
II.	**Dlouhodobé závazky**		**3 695 718,27**	**3 685 277,27**
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	282 995,00	272 554,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	3 412 723,27	3 412 723,27
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	**Krátkodobé závazky**		**44 772 420,44**	**59 879 560,25**
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	106 480,00	
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	205 864,00	158 515,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné 1	Období Minulé 2
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	24 933,00	3 445,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 117 852,00	816 268,00
13.	Zdravotního pojištění	337	500 634,00	365 854,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	608 792,00	363 126,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	814 081,00	479 517,00
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	17 739 236,37	34 261 158,71
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	213 527,37	360 118,38
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	929 119,30	1 684 599,56
37.	Dohadné účty pasivní	389	19 866 421,40	19 349 205,60
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 645 480,00	2 037 753,00

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.05.2019, 14:21:06

Podpis statutárního orgánu:

.....

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Mgr. Vítězslava Lauberová

.....