



Městská část Praha – Žabčice

Úřad městské části Praha – Žabčice
Květnová 553/52, 182 02 Praha Žabčice;
tel. 266312765; fax: 283 910 721

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MČ PRAHA 8 -ŽABČICE

Zpráva o ročním hospodaření MČ, plnění rozpočtu, plnění plánu vedlejší hospodářské činnosti, zpráva o hospodaření s majetkem, o vyúčtování finančních vztahů ke SR, k rozpočtu hl. m. Prahy a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Zpracovala: Miroslava Koubová
finanční odbor
15. 5. 2017

Obsah:

I. Textová část

číslo stránky

1. Komentář k rozpočtu	3
2. Plnění rozpočtu příjmů	5
3. Plnění rozpočtu výdajů	11
4. Financování, účelové fondy	26
5. Majetek	27
6. Finanční vypořádání s rozpočty hlavního města Prahy, SR a PO	28
7. Rozvaha a výkaz zisků a ztrát Praha - Ďáblice	29
8. Ekonomické údaje	31
9. Hospodářská činnost , přiznání k dani z příjmu právnických osob	32

II. Tabulková část

Tabulka č. 1	Hodnocení plnění příjmů	6
Tabulka č. 2	Vyúčtování odvodu místních poplatků	7
Tabulka č. 3	Správní poplatky – přehled	8
Tabulka č. 4	Hodnocení plnění výdajů běžných	11-12
Tabulka č. 5	Hodnocení plnění výdajů kapitálových	25
Tabulka č. 6	Stav finančních prostředků na bank. účtech	26
Tabulka č. 7	Přehled hmotného a nehmotného majetku	27

III. Přílohová část

Příloha č. 1	Rozvaha – Bilance MČ Praha Ďáblice za období 12/2016
Příloha č. 2	Výkaz zisku a ztráty MČ Praha Ďáblice za období 12/2016
Příloha č. 3	Hodnocení plnění rozpočtu v závazných ukazatelích 2016
Příloha č. 4	Hodnocení plnění rozpočtu vedl. hospodářské činnosti 2016
Příloha č. 5	Zpráva inventarizační komise MČ Praha Ďáblice k 31. 12. 2016
Příloha č. 6	Rozvaha a výkaz zisků a ztrát za PO 2016
Příloha č. 7	Zpráva inventarizační komise PO k 31. 12. 2016
Příloha č. 8	Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2016
Příloha č. 9	Opatření ke zprávě o přezkoumání hospodaření 2016

1. KOMENTÁŘ K ROZPOČTU

Závěrečný účet o hospodaření MČ Praha 8 - Ďáblice je zpracován v souladu s účetními výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu a plánu hospodářské činnosti územních samosprávných celků za rok 2016.

Hospodaření městské části probíhalo v roce 2016 dle schváleného rozpočtu na rok 2016 (schválen na 9. zasedání ZMČ 21. 12. 2015 pod číslem 85/15/ZMČ).

V průběhu roku 2016 byla na základě usnesení rady městské části a zastupitelstva městské části provedena rozpočtová opatření, po jejichž realizaci vznikl upravený rozpočet městské části.

Rozpočtové příjmy byly rozpočtovými změnami v průběhu roku 2016 upraveny o 46.753.700,- Kč + 15.156.200,-Kč (ponechání investiční dotace) + 15.000.000,- Kč zapojení prostředků VHČ a to z důvodu:

1. navýšení vlastních příjmů:

- + 13.000,- Kč příjem z darů
- + 152.000,- Kč příjem ze správního příspěvku za zábor veřejného prostranství
- + 159.000,- Kč příspěvek firmy Kolektory a.s. dle smlouvy o spolupráci č. 039/2016
- + 600.000,- Kč příjem z přijatých sankcí (pokuta za odstoupení od smlouvy)
- + 1.000.000,- Kč příjem od společnosti Spiritex (plánovací smlouva)

2. navýšení neinvestičních dotací:

- + 119.200,- Kč dotace na posílení výdajů spojených s integrací žáků (výdaje na asistenty)
- + 37.900,- Kč navýšení výnosu skládky o meziroční inflaci
- + 4.600,- Kč dotace místní knihovny na nákup knih
- + 10.100,- Kč dotace na zkoušky odborné způsobilosti
- + 227.500,- Kč dotace pro jednotku dobrovolných hasičů na opravy vozidel a školení
- + 737.200,- Kč výnos daně z příjmu
- + 868.000,- Kč příjmy z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení
za 1. - 3. Q 2016 a doplatek za 4. Q 2015
- + 331.700,- Kč dotace na posílení mzdových výdajů ve školství
- + 350.000,- Kč navýšení výnosu daně z nemovitosti
- + 50.000,- Kč dotace na rozvoj městské zeleně (komunitní centrum Vlنا)

3. navýšení investičních dotací:

- + 20.000.000,- Kč na investiční akci „Přístavba a přestavba ZŠ“
- + 9.000.000,- Kč na investiční akci „Přístavba a přestavba ZŠ“
- + 80.000,- Kč investiční dotace v rámci Čistá energie Praha 2016 (akce výměny kotlů v bytových domech)
- + 3.405.500,- Kč investiční dotace na akci Zázemí Ďáblického parku – výstavbu budovy komunitního centra Vlنا
- + 2.300.000,- Kč investiční dotace na rozvoj městské zeleně – akce Zahrada (součást komunitního centra Vlنا)
- + 6.000.000,- Kč investiční dotace na rekonstrukci přístupových cest ke hvězdárně
- + 50.000,- Kč investiční dotace na rekonstrukci hasičské zbrojnice
- + 1.069.200,- Kč investiční dotace v rámci Operačního programu životního prostředí (akce Zateplení a výměna oken ZŠ)
- + 188.800,- Kč investiční dotace v rámci Operačního programu životního prostředí (akce Zateplení a výměna oken SK Ďáblice)

4. převody z vlastních fondů:

- + 15.000.000,- Kč převod z vlastního fondu hospodářské činnosti na akci Obecní dům Ďáblice
- + 15.156.200,- Kč ponechání nevyčerpaných účelových prostředků z roku 2015 – investiční dotace MHMP na akci Přístavba a přestavba ZŠ

V oblasti běžných i kapitálových výdajů došlo k úpravě rozpočtu ve všech kapitolách.

Rozpočtové výdaje byly rozpočtovými změnami v průběhu roku 2016 upraveny o 46.753.700,- Kč a to z důvodu:

1. změny rozpočtových výdajů na neinvestiční výdaje:

- + 159.000,- Kč na zajištění výdajů spojených s oslavami akce „Zažít Ďáblice jinak“ (159.000,- Kč), prostředky plynuly ze smlouvy o spolupráci s firmou Kolektory a.s. a byly řádně vyúčtovány
- + 10.100,- Kč zvýšení výdajů na školení – zkoušky odborné způsobilosti zaměstnanců potřebné pro výkon funkce
- + 227.500,- Kč zvýšení výdajů v oblasti poskytování neinvestičních příspěvků a náhrad (dotace pro jednotku dobrovolných hasičů- na opravy vozidel plus školení)
- + 80.000,- Kč zvýšení výdajů na nákup dětských herních prvků na hřiště u SK Ďáblice
- + 13.000,- Kč zvýšení výdajů na akci Čarodějnice 2016
- + 50.000,- Kč zvýšení výdajů na rozvoj městské zeleně
- + 15.000,- Kč zvýšení výdajů na nákup drobného dlouhodobého majetku pro komunitní centrum
- + 5.000,- Kč zvýšení výdajů na podporu činnosti tenisového spolku

2. změny v oblasti rozpočtovaných neinvestičních transferů příspěvkovým organizacím a rozpočtovaných převodů vlastním fondům:

- +331.700,- Kč (dotace na posílení mzdových výdajů ve školství)
- +119.200,- Kč na výdaje spojené s integrací žáků (výdaje na asistenty), dotace pro ZŠ

3. změny v oblasti rozpočtové nespecifikované rezervy:

- + 3.129.700,- Kč celková rezerva vytvořena za rok 2016 byla ve výši 4.991.300,- Kč, ve schváleném rozpočtu bylo 2.611.600,- Kč, celkem tedy tvorba byla ve výši 7.602.900,- Kč, z převážné části záměnou zdrojů z příjmů z dotací:
- 4.600,- Kč (záměna zdrojů krytí u dotace na nákup knih knihovna), 768.000,- Kč (záměna zdrojů krytí u příjmu z výnosu výherních hracích automatů), 737.200,- Kč z výnosu daně z příjmu PO, 37.900,- Kč z inflačního výnosu ze skládky, 152.000,- Kč ze zvýšeného příjmu ze záboru veřejného prostranství, 350.000,- Kč z výnosu daně z nemovitosti, převod části prostředků ze spoluúčasti zpět do nespecifikované rezervy (1.258.000,- Kč) po obdržení dotace z OPŽP, navýšení rezervy o 1.000.000,- Kč (příjem z plánovací smlouvy s firmou Spiritex), převod vlastních prostředků z akce Zázemí Ďáblického parku ve výši 3.405.500,- Kč po obdržení dotace z MHMP, zvýšení rezervy o částku 80.000,- Kč získanou z dotace na výměny kotlů v bytových domech.

čerpáno z ní bylo 2.801.900,- Kč na akce:

posílení rozpočtovaných mzdových výdajů pro odměny zastupitelům (rezignující místostarosta) 46.100,- Kč, navýšení výdajů na Zázemí Ďáblického parku o 200 000,- Kč, na akci Zahrada komunitního centra 2.300 000,- Kč, 15.000 na vyšší výdaje u nákupu tonerů, 700,- Kč vratka při finančním vypořádání, 4.600,- Kč na přednášky, besedy organizované v místní knihovně, 30.000,- Kč na podporu odvozu bioodpadu (rozšíření služeb), 151.500,- Kč na monitoring hluku po spuštění tunelu Blanka, 24.000,- Kč na výměnu systému Misys a 30.000,- Kč na tvorbu sociálního fondu. Výše nespecifikované rezervy k 31. 12. 2016 byla tedy 7.602.900,- Kč.

4. změny v oblasti rozpočtových kapitálových výdajů:

- z dotací: navýšení o 29.000.000,- Kč akci „Přístavba a přestavba ZŠ“ z dotace MHMP, navýšení o 1.069.200,- Kč výdaje na akci „Zateplení ZŠ“ z dotace OPŽP, navýšení o 188.800,- Kč na akci „Zateplení a výměna oken SK Ďáblice“ z dotace OPŽP, navýšení výdajů na rekonstrukci podlahy v hasičské zbrojnici o 50.000,- Kč, navýšení výdajů na rekonstrukci přístupových cest ke hvězdárně o 6.000.000,- Kč, zvýšení výdajů na rozvoj zeleně u komunitního centra Vlha o 2.300.000,- Kč, dotace na výstavbu budovy Zázemí Ďáblického parku – Vlha ve výši 3.405.500,- Kč, navýšení výdajů o částku 600.000,- Kč přijatou jako kompenzaci za odstoupení od smlouvy při výběrovém řízení na zhotovitele Obecního domu Ďáblice.

- ostatní úpravy rozpočtu: navýšení o 15.000.000,- Kč na akci „Obecní dům“ z vedlejší hospodářské činnosti, ponechání možnost čerpání nevyčerpané investiční dotace z roku 2015 ve výši 15.156.200,- Kč na akci „Přístavba a přestavba ZŠ“.

Rozpočet městské části byl navržen jako vyrovnaný. Celkové příjmy byly rozpočtovány ve výši 35.004.300,- Kč, běžné výdaje ve výši 25.109.200,- Kč a investiční výdaje ve výši 9.895.100,- Kč. Na základě příjmu dotací z MHMP na akci „Přístavba a přestavba ZŠ“ (29.000.000,-Kč), příjmů dotací na akce „Zateplení a výměna oken ZŠ“ a Zateplení a výměna oken SK Dáblice“, dotací na rozvoj zeleně (2.300.000,- Kč), rekonstrukce přístupových cest ke hvězdárně (6.000.000,- Kč), neinvestičních dotací, úspor v běžných výdajích (cca 3 mil. Kč oproti upravenému rozpočtu), nevyčerpaných rozpočtovaných výdajů na investiční akce, prioritní čerpání investiční dotace z roku 2015 na akci Přístavba a přestavba ZŠ, skončilo hospodaření MČ s přebytkem ve výši 52.234.716,77 Kč.

Hospodaření městské části (rozdíl příjmů a výdajů) skončilo v roce 2016 s **přebytkem** ve výši **52.234.716,77 Kč**. Součástí byly nevyčerpané investiční dotace ve výši 33.448.730,46 Kč. Celkové příjmy (tabulka č. 1) byly splněny na 299,94 % proti schválenému rozpočtu a na 109,03% proti upravenému rozpočtu. Na přebytku se velkou měrou podílela investiční výdajová stránka rozpočtu. Běžné výdaje byly vyčerpány z 115,18% oproti schválenému rozpočtu a z 90,64% proti upravenému rozpočtu. Kapitálové výdaje byly vyčerpány z 246,49% oproti schválenému rozpočtu a z 30,49% proti upravenému rozpočtu. V rámci roku se nepodařilo vyčerpat veškeré dotační prostředky na akci „Přístavba a přestavba ZŠ“ ve výši 26.673.456,35 Kč z důvodů čerpání nevyužití rezervy z předchozího roku a termínů stavby (pouze prázdninové termíny). Nepodařilo se také vyčerpat dotační prostředky na akci týkající se rozvoje městské zeleně, na akci Zahrada – komunitní centrum Vlka ve výši 989.074,97 Kč a na rekonstrukci přístupových cest ke hvězdárně ve výši 5.789.199,14 Kč. Důvodem bylo zajištění těchto dotací až v podzimním období a prvotní zadání projektových prací. O možnost využití těchto finančních prostředků v následujícím roce (2017) bylo požádáno v rámci finančního vypořádání za rok 2016.

Nevyčerpaná finanční rezerva rozpočtu skončila ve výši 7.602.900,- Kč.

2. PLNĚNÍ ROZPOČTU V OBLASTI PŘÍJMŮ

Celkové příjmy dosáhly za rok 2016 před konsolidací na úrovni města **105.890.802,09 Kč**. Upravené rozpočtové příjmy tak byly splněny na 109,03% . Daňové příjmy byly splněny z 101,77% (3.275.723,44 Kč), nedaňové příjmy 102,20 % (2.420.111,57 Kč), příjmy z přijatých transferů ze státního rozpočtu, z rozpočtu hl. města Prahy 109,47% (100.194.967,08 Kč).

Tabulka č. 1

HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ MČ PRAHA ĎÁBLICE ZA ROK 2016

POLOŽKA	TEXT	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST 2016	PROCENTO PLNĚNÍ	
					Skut./RS	Skut./RU
1332	znečištění životního prostředí	0,00	0,00	0,00	0%	0%
1341	poplatek ze psů	90 000,00	90 000,00	89 945,25	99,94%	99,94%
1342	rekreační poplatky	2 900,00	2 900,00	2 625,00	90,52%	90,52%
1343	zábory veřejného prostranství	80 000,00	232 000,00	282 942,00	353,68%	121,96%
1345	poplatky z ubytovací kapacity	14 000,00	14 000,00	18 846,00	134,61%	134,61%
1361	správní poplatky	30 000,00	30 000,00	29 940,00	99,80%	99,80%
1511	daň z nemovitosti	2 500 000,00	2 850 000,00	2 851 425,19	114,06%	100,05%
	DAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 1)	2 716 900,00	3 218 900,00	3 275 723,44	120,57%	101,77%
2111	příjmy z knihovny	6 000,00	6 000,00	6 953,00	115,88%	115,88%
2141	úroky	550 000,00	550 000,00	495 975,03	90,18%	90,18%
2212	přijaté sankční platby	0,00	600 000,00	612 700,00	0,00%	0,00%
	přijaté vratky transf. od jiných veřejných rozpočtů	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2221	dary	0,00	1 013 000,00	1 013 000,34	0,00%	0,00%
2322	přijaté pojistné náhrady	0,00	0,00	9 682,00	0,00%	0,00%
2324	příspěvky (mj. SDH Hovorčovice)	40 000,00	40 000,00	122 601,20	306,50%	306,50%
2328	neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2329	ostatní příjmy	0,00	159 000,00	159 200,00	0,00%	100,13%
2460	splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 2)	596 000,00	2 368 000,00	2 420 111,57	406,06%	102,20%
4131	převody z vl. fondů hospod. činnosti	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00%	0,00%
4133	převody z vlastních rezervních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4134	převody z rozpočtových účtů	150 000,00	180 000,00	8 862 409,27	0,00%	0,00%
4137	převody mezi MHMP a MČ	31 691 400,00	76 171 100,00	76 171 215,81	240,35%	100,00%
4139	ostatní převody z vlastních fondů	150 000,00	180 000,00	161 342,00	107,56%	89,63%
	PŘIJATÉ TRANSFERY (součet za třídu 4)	31 991 400,00	91 531 100,00	100 194 967,08	313,19%	109,47%
	PŘÍJMY CELKEM	35 304 300,00	97 118 000,00	105 890 802,09	299,94%	109,03%

Daňové příjmy zahrnují:

Poplatek ze psů

Skutečný výnos poplatku je za rok 2016 ve výši 119.927,- Kč. Z tohoto výnosu se dle Statutu o hl. městě Praze odvádí 25% (29.981,75 Kč) do rozpočtu hl. města Prahy. K 31. 12. 2016 byla odvedena celá částka 29.981,75 Kč, proto při finančním vypořádání za rok 2016 nevznikl Městské části Ďáblice žádný závazek vůči MHMP v oblasti tohoto příspěvku.

Celkový počet registrovaných držitelů psů bylo k 31. 12. 2016 366 (374 držitelů za rok 2015, 379 držitelů za rok 2014, 375 držitelů za rok 2013, 370 držitelů za rok 2012, 415 držitelů za rok 2011, 608 držitelů za 2010). K 31. 12. 2016 činily celkem nedoplatky 0,00 Kč, MČ se podařilo vybrat 100% poplatků od držitelů psů, stejně tak jako dlužné částky z předchozích let. (V případě, že držitel nezaplatí poplatek do lhůty splatnosti, správce poplatku zasílá upomínku, následuje platový výměr s navýšením poplatku až na trojnásobnou výši (dle vyhlášky) a finanční exekuce.)

Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt

Skutečný výnos poplatku je za rok 2016 ve výši 5.250,- Kč. Z tohoto výnosu se dle Statutu o hl. městě Praze odvádí 50% (2.625 Kč) do rozpočtu hl. města Prahy. K 31. 12. 2016 byla odvedena částka 2.625,- Kč, proto při finančním vypořádání za rok 2016 nevznikl Městské části Ďáblice žádný závazek vůči MHMP v oblasti tohoto příspěvku.

Plátcí tohoto poplatku potvrzují měsíčními a čtvrtletními výkazy účel pobytu, kdy převládají služební cesty nad rekreačním pobytem, ze kterého se vybírá tento poplatek. O vyúčtování odvodů poplatku ze psů a lázeňském poplatku, přehled dalších poplatků viz tabulka č. 2.

Vyúčtování odvodů místních poplatků za rok 2016

Druh poplatku	Skutečnost výnosu za rok 2016	Předpis odvodu MHMP	Odvedeno MHMP do 31.12.2016	Zbývá k odvodu při fin.vyrovnání	Celkové příjmy z poplatků
poplatek ze psů (pol 1341) 25% odvod	119 927,00	29 981,75	29 981,75	0,00	89 945,25
poplatek z rekreačního pobytu 50% odvod (pol 1342)	5 250,00	2 625,00	2 625,00	0,00	2 625,00
poplatek z ubytovací kapacity (pol 1345)	18 846,00	0,00	0,00	0,00	18 846,00
poplatek za užívání veřejného prostranství (pol 1343)	282 942,00	0,00	0,00	0,00	282 942,00
Celkem	426 965,00	32 606,75	32 606,75	0,00	394 358,25

Poplatek za užívání veřejného prostranství

Výnos z tohoto poplatku za rok 2016 činil 282.942,- Kč. Tento poplatek zahrnuje většinou platby za výkopové práce a umístění stavebního zařízení, následují skládky materiálu u rodinných domů, prodej vánočních stromků apod. Poplatníkem je každý občan, který využije veřejné prostranství pro osobní účel a je jeho povinnost nahlásit a uhradit poplatek min 2 dny před zahájením samotného záboru na úřadu městské části.

Poplatek z ubytovací kapacity

Tento poplatek je vybírán v zařízeních, které jsou zkolaudovány jako ubytovací zařízení a slouží k přechodnému ubytování za úplatu. Za rok 2016 výše tohoto poplatku dosáhla 18.846,- Kč.

Správní poplatky

Do těchto poplatků patří poplatky za veškerá správní řízení a úkony. Jejich výběr je závislý na počtu zpoplatňovaných správních úkolů a na výši sazeb za jejich provedení (podle zákona č. 368/1992 Sb. o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů). Poplatky za rok 2016 zahrnovaly poplatky z úkonů za ověřování, evidenci trvalého pobytu, výpisů z Czech Pointu, poplatky z knihovny za ověřování a výpisy, rybářské poplatky, poplatky z oblasti životního prostředí. Meziroční pokles příjmu ze správních poplatků za ověřování pokračuje i v roce 2016, klienti více využívají datových schránek. Naopak mírný nárůst oproti předchozím letům je v příjmech ze správních poplatků za rybářské lístky. Oproti předchozím letům MČ již nevybírá správní poplatek z výherních hracích přístrojů, výnosy z těchto správních poplatků jsou nulové, a to vzhledem k vyhlášené nulové toleranci hazardu na území MČ Praha Ďáblice.

RMČ Praha – Ďáblice využila v roce 2013 svých pravomocí ohledně připomínkování nové obecně závazné vyhlášky a usnesením č. 287/13/RMČ ze dne 29. 5. 2013 byla odsouhlasena nulová tolerance hazardu v MČ Ďáblice, na jehož základě došlo ke změně v obecně závazné vyhlášce hl. m. Prahy o místech a časech, kde jsou povoleny tyto činnosti. Hlavní město Praha s účinností od 4. 10. 2013 vydala OZV č. 10/2013, která zrušila OZV 18/2011 Sb. hl. m. Prahy. Touto OZV se stanoví místa a čas, na kterých lze provozovat loterie a jiné podobné hry dle zákona č. 202/1990 ve znění PP. Na území MČ Praha – Ďáblice se tak tyto loterie a jiné podobné hry již provozovat nesmí.

Stejně tak probíhalo řízení o zrušení výherních loterních terminálů na našem území. Tento typ loterie povoluje **nezávisle na MČ** samotné ministerstvo financí a její povolení pro firmu Merkur Casino a.s. bylo zrušeno 22. 7. 2014 Rozhodnutím ministerstva financí, proti kterému firma podala odvolání a následně rozklad. Toto řízení je ukončeno, v reálné praxi na území MČ Praha – Ďáblice již nejsou v provozu žádné loterijní terminály, ani výherní hrací přístroje.

Přehled o správních poplatcích za 2016 ukazuje tabulka č. 3

Správní poplatky - přehled příjmů za 2016

NÁZEV	1-12/2016
poplatek z ověřování	11 010,00
poplatek z EO	4 780,00
poplatek z Czech Pointu	2 800,00
poplatek ŽP + rybářský	11 350,00
poplatek z knihovny	0,00
mezisoučet	29 940,00
poplatek za VHP	0,00
celkem správní poplatky	29 940,00

Právní předpisy upravující místní poplatky:

- OZV č. 23/2003 Sb. hl. m. Prahy o místním poplatku ze psů ve znění OZV č. 18/2004 Sb. hl. m. Prahy a OZV č. 8/2011 Sb. hlavního města Prahy
- OZV č. 5/2011 Sb. hl. m. Prahy o místním poplatku za užívání veřejného prostranství ve znění pp (č. 22/2011, 17/2013)
- OZV č. 6/2011 Sb. hl. m. Prahy z ubytovací kapacity ve znění pozdějších předpisů (č. 12/2012)
- OZV č. 27/2003 Sb. hl. m. Prahy o místním poplatku za lázeňský nebo rekreační pobyt ve znění pozdějších předpisů (č. 3/2008, 7/2009 a 8/2011)
- zákon 202/1990 Sb., o loteriích a jiných hrách, 380/2015 Sb., o loteriích a jiných hrách.
- OZV č. 10/2013 Sb. hl. m. Prahy ve znění OZV č. 10/2015 Sb. hl. m. Prahy

Daň z nemovitostí

Podle zákona o dani z nemovitostí se jedná o 100% inkaso daně skutečně vybrané za nemovitosti na území městské části. Podstatná část této daně přichází na městskou část až v průběhu II. pololetí, což je dáno splatností této daně.

V roce 2016 skutečný příjem z daně z nemovitosti oproti rozpočtové výši byl na lehce nadprůměrné hodnotě za uplynulá léta (splněno na 114,06%). Výše tohoto příjmu za rok 2016 byl 2.851.425,19 Kč (oproti rozpočtované částce ve výši 2.500.000,- Kč).

Nedaňové příjmy zahrnují:

Příjmy z poskytování služeb v knihovně

Výše těchto příjmů za rok 2016 dosáhla 115,88%, což činilo 6.953,- Kč. V převážné většině se jedná o čtenářské poplatky v místní knihovně. Pracovní doba místní knihovny byla zkrácena na 44% původní doby.

Příjmy z úroků

Již od roku 2012 MČ Praha – Ďáblice zhodnocuje volné finanční prostředky na účtech Městské části Praha – Ďáblice. Na základě bezplatného průzkumu firmou Fincentrum byla pro zhodnocování volných prostředků vybrána banka J&T, na rozdíl od předchozích období, kdy městská část spolupracovala s bankou PPF. Za období 1/2015-12/2015 na účtech městské části přibýlo celkem na úrocích 495.975,03 Kč. Rozpočet tak byl splněn na 90,18%. Z fondu rezerv a rozvoje bylo využito 40 mil. Kč, z toho 15 mil. Kč na tříměsíční termínovaný vklad, který pokračoval v průběhu celého roku, 15 mil. Kč byl roční vklad vedlejší hospodářské činnosti z roku 2015-2016, ukončen byl v 3/2016, následoval roční vklad 10 mil. Kč z fondu rezerv a rozvoje, který byl také ukončen v 3/2016. V roce 2016 došlo oproti minulým obdobím (2013-14 příjem na úrocích byl 697.120,64 Kč, 2014-15 příjem na úrocích byl 740.899,72 Kč) k razantnímu poklesu úrokových sazeb a také k ukončování termínovaných vkladů samotnými bankami. Tento pokles a dostatek prostředků v bankách je hlavním důvodem neochoty jednotlivých bankovních institucí zhodnocovat větší objemy prostředků. Zhodnocování prostředků MČ bude tedy velmi obtížné.

Termínovaný vklad ve výši 15 mil. Kč s tříměsíční výpovědní lhůtou pokračoval do konce roku 2016, ukončen byl počátkem roku 2017 ze stejného důvodu jako předešlé termínované vklady.

Celková výše úroků z ročního termínovaného vkladu u J&T (1/2015-1/2016), z tříměsíčního termínovaného vkladu a z běžných účtů vedených také u PPF, dosáhla v roce 2016 celkem **495.975,03 Kč (90,18%)**.

Příjmy ze sankčních plateb

Celková výše sankčních plateb za rok 2016 dosáhla výše 612.700,- Kč, jedná se převážně o příjmy za sankce uložené za přestupky obyvatel. V roce 2016 byla uložena sankce za odstoupení od smlouvy při výběrovém řízení u veřejné zakázky na zhotovitele stavby Obecního domu Ďáblice ve výši 600.000,- Kč firmě TREPART s.r.o.

Příjmy z přijatých peněžních darů

Celková výše dosáhla 1.013.000,- Kč, jednalo se o příspěvek na akci „Pálení čarodějnic“ od jednotlivých účastníků akce a částka 1 mil. Kč byla přijata od zástupce firmy Spiritex na základě plánovací smlouvy uzavřené v roce 2016 pod interním číslem 070/2016.

Příjmy z přijatých pojistných náhrad

Celková výše dosáhla 9.682,- Kč, pojistné plnění od České pojišťovny, a.s. za škodní událost č. 5492824 týkající se poškození podlahy v ZŠ, opraveno bylo firmou Krostav.

Přijaté příspěvky a náhrady

Celková výše dosáhla 122.601,20 Kč, zahrnuje to především příspěvky od obce Hovorčovice (40.000,- Kč) na základě smlouvy pro sdružení dobrovolných hasičů, příspěvky z vedlejší hospodářské činnosti do sociálního fondu, vratky přeplatků za elektrickou energii, plyn, přeplatky za ostatní energie za uplynulá období (rok 2015-2016) v rámci ročního vyúčtování, příjem za vydané faktury z prosince roku 2015 od jiných MČ.

Splátky půjček od obyvatelstva – v 2016 nebyly půjčené žádné finanční prostředky obyvatelstvu

Ostatní příjmy

Dosáhly v roce 2016 výše 159.200,- Kč, jedná se o příspěvky firmy Kolektory, a.s. na úhradu výdajů spojených s akcí „Zažít Ďáblice jinak“. Příjem byl poskytnut na základě smlouvy o propagaci č. 039/2016.

Finanční vypořádání městské části se státním rozpočtem a rozpočtem hl. města Prahy za 2015

Tato vratka za 2015 činila 15.156.889,43 Kč a jednalo se zejména o vrátku nevyčerpané investiční dotace na akci Přístavba a přestavba ZŠ obdržanou a nevyčerpanou v roce 2015 (- 15.156.181,93 Kč) a doplatek podílu místních poplatků (-707,50 Kč).

Ve skutečnosti MČ odvedla 707,50 Kč do příjmů MHMP. V 4/2016 MČ obdržela souhlasné stanovisko usnesením 15/24 z 31.3. 2015 ZHMP na dočerpání nevyčerpané investiční dotace z 2015 pro rok 2016 ve výši 15.156.181,93 Kč.

Přijaté transfery zahrnují:

Přijaté dotace - plnění na 100,00% upraveného rozpočtu (76.171.215,81 Kč)

Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu byly ve výši 91.000,- Kč a zahrnovaly dotaci na příspěvek na výkon státní správy (91.000 Kč).

Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy Ministerstva financí byly v roce 2016 nulové.

Neinvestiční přijaté transfery z rozpočtu hl. m. Prahy byly v celkové výši 34.066.618,88 Kč a zahrnovaly dotaci, která byla součástí schváleného rozpočtu na rok 2016 (18.968.000,- Kč jako souhrnný dotační vztah a 12.632.400,- Kč jako výnos ze skládky), přičemž souhrnný dotační vztah byl na základě vyjednávání starostů zejména malých městských částí oproti minulým letům dvojnásobný. Součástí celkové výše transferů byly i účelové dotace (2.466.218,88 Kč - z toho 37.900,- Kč jako inflační výnos ze skládky 2015 - byla zahrnuta do kapitoly 10 Pokladní správa za účelem navýšení finanční rezervy v rozpočtu, 4.600,- Kč na nákup knih v místní knihovně, 10.100,- Kč na zkoušky odborné způsobilosti, 868.000,- Kč obdržného odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení za I. - III. čtvrtletí 2016 plus doplatek za 4. Q 2015, 227.500,- Kč na opravu vozidel u dobrovolného sdružení hasičů, 450.900,- na posílení mzdových výdajů ve školství, 80.000,- Kč z programu Čistá energie Praha na výměnu kotlů v bytových domech, 50.000,- Kč na neinvestiční výdaje spojené s rozvojem městské zeleně. U dotace z výherních hracích přístrojů se podařilo změnit způsob přerozdělování prostředků, které hl. m. Praha obdrží z odvodů tak, aby pokryly i městské části, které na svých územích žádné hrací přístroje nemají.

Součástí tohoto transferu je i navracená daňová povinnost městské části na dani z příjmů právnických osob hl. m. Prahy za rok 2015 ve výši 737.218,88 Kč, která byla zahrnuta do kapitoly 10 Pokladní správa za účelem navýšení finanční rezervy v rozpočtu.

Investiční přijaté transfery z rozpočtu hl. m. Prahy byly ve výši 40.755.500,- Kč na akce Přístavba a přestavba ZŠ, rozvoje městské zeleně, rekonstrukce přístupových cest, výstavbu budovy komunitního centra, rekonstrukci podlahy v hasičské zbrojnici.

Investiční přijaté transfery z Operačního programu životního prostředí byly ve výši 1.069.200,- Kč na akci Zateplení a výměna oken ZŠ a ve výši 188.800,- Kč na akci Zateplení a výměna oken SK Ďáblice.

Zapojení prostředků vedlejší hospodářské činnosti dosáhlo celkem výše 15.000.000,- Kč a bylo využito pro investiční akci – výstavbu Obecního domu Ďáblice.

3. PLNĚNÍ ROZPOČTU V OBLASTI VÝDAJŮ

Celkové výdaje dosáhly za rok 2016 před konsolidací na úrovni města částky **53.656.085,32 Kč**. Upravené rozpočtové výdaje tak byly vyčerpány z 47,79% . Běžné výdaje se na čerpání podílely 115,18% (29.265.578,07 Kč) proti schválenému rozpočtu a 90,64% proti upravenému rozpočtu, kapitálové výdaje pak 246,49 % (24.390.507,25 Kč) proti schválenému rozpočtu a 30,49% proti upravenému rozpočtu.

Tabulka č. 4

PLNĚNÍ ROZPOČTU - BĚŽNÉ VÝDAJE MČ PRAHA - ĎÁBLICE 2016					
TEXT	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST 2016	PROCENTO PLNĚNÍ Skut./RS	Skut./RU
Kapitola 1 Rozvoj obce					
Běžné výdaje	0,00	567 500,00	518 655,00	0,00%	91,39%
Kapitola 2 Městská infrastruktura					
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 100 000,00	1 100 000,00	845 043,18	76,82%	76,82%
Mzdové výdaje na péči o zeleň	100 000,00	100 000,00	10 000,00	10,00%	10,00%
Komise životního prostředí	20 000,00	20 000,00	456,00	2,28%	2,28%
Ostatní péče o životní prostředí	906 000,00	1 087 500,00	760 794,40	83,97%	69,96%
Ostatní výdaje nakládání s odpady (příspěvek obyvatelstvu na TKO)	960 000,00	960 000,00	935 840,00	97,48%	97,48%
CELKEM Městská infrastruktura	3 086 000,00	3 267 500,00	2 552 133,58	82,70%	78,11%
Kapitola 3 Doprava					
Silnice	957 000,00	959 000,00	664 457,45	69,43%	69,29%
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	750 000,00	748 000,00	298 297,42	39,77%	39,88%
CELKEM Doprava	1 707 000,00	1 707 000,00	962 754,87	56,40%	56,40%
Kapitola 4 Školství a mládež					
Předškolní zařízení	200 000,00	200 000,00	141 051,00	70,53%	70,53%
Základní škola	4 892 000,00	5 342 900,00	5 072 879,00	103,70%	94,95%
<i>v tom:</i>	<i>4 552 000,00</i>	<i>4 552 000,00</i>	<i>4 552 000,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>100,00%</i>
Školská a kulturní komise	120 000,00	153 000,00	140 659,00	117,22%	91,93%
Neinvestiční transfery	460 000,00	460 000,00	460 000,00	100,00%	100,00%
Kompenzační příspěvky	1 900 000,00	1 900 000,00	1 592 500,00	83,82%	83,82%
Dětská hřiště a klub	311 600,00	391 600,00	262 764,00	84,33%	67,10%
CELKEM Školství a mládež	7 883 600,00	8 447 500,00	7 669 853,00	97,29%	90,79%
Kapitola 5 Zdravotnictví a sociální oblast					
Sociální komise	120 000,00	120 000,00	87 427,00	72,86%	72,86%
CELKEM Zdravotnictví a sociální činnost	120 000,00	120 000,00	87 427,00	72,86%	72,86%
Kapitola 6 Kultura sport a cestovní ruch					
Činnosti knihovnické	310 000,00	329 600,00	236 128,40	76,17%	71,64%
Ostatní záležitosti kultury - kronika	26 500,00	26 500,00	24 000,00	90,57%	90,57%
Ostatní záležitosti kultury - akce MČ	175 000,00	314 000,00	236 954,30	135,40%	75,46%
Ostatní záležitosti ochrany památek a péči o kulturní dědictví, církev	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Neinvestiční transfery nezisk. organizacím	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00%	100,00%
Neinvestiční transfery sdružením	55 000,00	60 000,00	50 500,00	91,82%	84,17%
Sportovní komise	45 000,00	45 000,00	27 215,00	60,48%	60,48%
CELKEM Kultura sport a cestovní ruch	621 500,00	785 100,00	584 797,70	94,09%	74,49%
Kapitola 7 Bezpečnost					

Požární ochrana - dobrovolná část	412 000,00	637 500,00	633 374,76	153,73%	99,35%
CELKEM Bezpečnost	412 000,00	637 500,00	633 374,76	153,73%	99,35%
Kapitola 8 Hospodářství					
Pořízení neinvestičního majetku (byty, nebytové prostory)	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%	0,00%
CELKEM Hospodářství	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%	0,00%
Kapitola 9 Vnitřní správa a samospráva					
Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	2 046 000,00	2 092 100,00	1 758 575,00	85,95%	84,06%
Nákup materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Nákup služeb	30 000,00	30 000,00	13 925,00	46,42%	46,42%
Ostatní nákupy	60 000,00	60 000,00	51 777,00	86,30%	86,30%
Dary obyvatelstvu	100 000,00	97 000,00	97 000,00	97,00%	100,00%
Celkem samospráva	2 236 000,00	2 279 100,00	1 921 277,00	85,92%	84,30%
Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	3 112 000,00	3 092 000,00	2 982 362,00	95,83%	96,45%
Nákup materiálu	340 000,00	375 000,00	228 718,89	67,27%	60,99%
Nákup vody, paliv a energie	322 000,00	322 000,00	234 304,00	72,77%	72,77%
Nákup služeb	1 990 000,00	1 994 100,00	1 540 897,61	77,43%	77,27%
Ostatní nákupy	305 000,00	335 000,00	106 581,89	34,94%	31,82%
Daně a poplatky SR	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%	0,00%
Ostatní neinvestiční transfery	157 500,00	187 500,00	114 982,00	73,00%	61,32%
Dary obyvatelstvu	100 000,00	103 000,00	103 000,00	103,00%	100,00%
Celkem vnitřní správa	6 331 500,00	6 413 600,00	5 310 846,39	83,88%	82,81%
CELKEM vnitřní správa a samospráva	8 567 500,00	8 692 700,00	7 232 123,39	84,41%	83,20%
Kapitola 10 Všeobecná pokladní správa					
Převod příspěvku do SF	150 000,00	180 000,00	160 447,05	106,96%	89,14%
Převod vlastním rezervním fondům	0,00	0,00	8 701 962,22	0,00%	0,00%
Převod rozpočtovému účtu	150 000,00	180 000,00	161 342,00	107,56%	89,63%
Nespecifikované rezervy	2 611 600,00	7 602 900,00	0,00	0,00%	0,00%
Převody mezi stat. Městy a jejich MČ - FV	0,00	700,00	707,50	0,00%	101,07%
CELKEM Všeobecná pokladní správa	2 911 600,00	7 963 600,00	9 024 458,77	309,95%	113,32%
CELKEM Běžné výdaje	25 409 200,00	32 288 400,00	29 265 578,07	115,18%	90,64%

Běžné výdaje zahrnují:

Úspory v čerpání běžných výdajů se projeví zejména v pokladní správě (7.602.900,- Kč) – nevyčerpaná finanční rezerva, která byla z největší části vytvořena z navracené daňové povinnosti za rok 2015, inflačním nárůstem z výnosu skládky, dotačními příspěvky za provozování výherních hracích automatů a úsporami v jednotlivých kapitolách. (čerpání výdajů se pohybuje od 56,40% v dopravě po 99,35% v kapitole bezpečnosti).

Kapitola 1 – rozvoj obce

Čerpání běžných výdajů se týkalo hlavně vybavení nového prostoru – budovy komunitního centra Vlňa. Byla vybavena drobným hmotným majetkem, materiálem a s tím spojenými službami v celkové výši 518.655,- Kč, rozpočet byl splněn na 91,39%. Velkou zásluhu na interiérové podobě budovy Vlňy má p. Petra Pekárková, která svým umem přispěla k rozvoji a celkovému vybavení tohoto místa.

Kapitola 2 – městská infrastruktura

Výdaje na péči o vzhled obce a veřejnou zeleň byly čerpány ve výši 845.043,18 Kč (76,82%), plus mzdové výdaje na brigádnické práce ve výši 10.000,- Kč (10.00% oproti upravenému rozpočtu). V roce 2016 se o zeleň v naší obci starala firma Bonsoft s.r.o., která vyhrála výběrové řízení na péči o zeleň a byla s ní na základě usnesení 99/15/RMČ z 13. 4. 2015 podepsána rámcová smlouva pod interním číslem 041/2015 na dva roky, tj. včetně roku 2016. Roční výdaje byly ve smlouvě rozpočtovány na 800.000,- Kč na každý rok. Výdaje této firmy na údržbu zeleně v roce 2015 činily 753.644,- včetně DPH, v roce 2016 716.225,25 Kč. Bylo provedeno 5 sečí travních ploch na území MČ, 6x celkové řezy živých plotů v celé lokalitě, vypleť živých plotů a stěn. Uskutečnilo se chemické odstranění přerostlého dřvu na chodnicích (šintování) ve výši 183.816,- Kč. Kromě výdajů plynoucích ze smlouvy, byly na objednávky zapojeny do údržby zeleně ještě tyto firmy: IRIS Španihel – 41.420,72,- Kč, tato firma se starala o vypleť záhonů, řez a kultivace stromku v ulici K Lomu (2x), řez stromů v ulici Hřenská, odstranění dvou kmenů ořechů v ulici K Náměstí, výsadba 1 stromu v ulici Zákupská, Agro Kmínek s.r.o. – 11.930,12 Kč (posekání pozemku před úřadem), firma Jiřího Fišera, které MČ část uhradila částku 3.750,- Kč (odkopání pařezu z chodníku), firma Cetus Plus, která zařídila výsadbu 2 stromů Acer campestre na adrese K Náměstí.

Firma Bonsoft s.r.o. dále na základě dílčí objednávky upravila cestu mezi poli směrem na Hřenskou, zajistila řez stromů u kontejnerových stání a řez stromů po kalamitě. Mzdové výdaje ve výši **10.000,- Kč** byly vynaloženy pro brigádnické práce spojené s bioodpadem.

Do konce roku 2016 nebyly vypořádány vztahy z firmou Meribel (SOD z 2014) z důvodu nekomunikace ze strany firmy Meribel. K narovnání vzájemných závazků a pohledávek vyřešila MČ vzájemným započtením v roce 2017.

Výdaje za příspěvek na odvoz TKO za II. pololetí roku pro obyvatele obce Ďáblice byly čerpány z 97,48 % a činily za rok 2016 ve výši **935.840,- Kč**. Tento příspěvek z 90% hradí městská část za obyvatele na podzim daného roku bezhotovostním převodem přímo na účet Magistrátu hl. města Prahy a dále pak bezhotovostním proplácením na účty jednotlivým bytovým sdružením, bytovým společnostem, sdružením nájemníků a majitelům bytových domů na základě předložené žádosti v určeném termínu. Příspěvek se vyplácí na základě usnesení 78/12/ZMČ z prostředků, které MČ získává na tzv. skládkovné (umístění skládky v katastru Ďáblic).

Výdaje komise životního prostředí byly vynaloženy ve výši **456,- Kč** na drobné občerstvení při organizaci veřejného úklidu.

Ostatní výdaje na péči o životní prostředí zahrnují platby za vývoz odpadkových košů, psích exkrementů, velkoobjemových kontejnerů, nákup drobného hmotného majetku (14.342,- Kč), materiál (4.349,- Kč), monitoring skládky (39.917,90 Kč), monitoring hluku (187.550 Kč), opravy (10.239,- Kč) - v celkové výši **760.794,40 Kč**. Výdaje na psí exkrementy pro naši městskou část zajišťovala v roce 2016 firma **Komwag a.s.** Celkové výdaje za období prosinec 2015 - listopad 2016 činily 110.424,- Kč. Za prosincové služby roku 2016 bylo vyfakturováno a uhrazeno v 1/2016 celkem 8.494,- Kč, již z rozpočtu roku 2017. Celkem má městská část na svém území 27 košů na psí exkrementy, vyváží se 4 - 5x za měsíc, jeden vývoz činí 2.117,50 Kč včetně DPH. Výdaje na bioodpad (duben-říjen) zajištěné firmou **Bonsoft s.r.o.**, činily 111.624,- Kč plus mzdové výdaje, částka uhrazena za odvoz běžných malých odpadkových košů byla ve výši 61.893,- Kč (firma A.S.A.), popelnice u úřadu stály MČ 7.068,- Kč, velkoobjemové kontejnery 70.234,- Kč (4x ročně od firmy A.S.A.) a úklid lokality Ďáblice při svozu malých odpadkových košů čerpá z rozpočtu MČ celkem 134.652,- Kč (firma A.S.A.).

Nákup drobného dlouhodobého majetku byl v roce 2016 v celkové výši **14.342,- Kč** (nákup 5ks odpadkových košů Dinova na psí exkrementy – 6.020,- Kč a nákup dvou fotopastí v celkové výši 8.322,- Kč od firmy Bartek rozhlas s.r.o.).

Celkové výdaje v kapitole 2 činily **2.552.133,58 Kč** (78,11% proti upravenému rozpočtu 2017).

Kapitola 3 – doprava

Běžné celkové výdaje na dopravu byly čerpány ve výši **962.754,87 Kč** (56,40%) převážně na údržbu silnic a chodníků, opravy chodníků, nákup drobného hmotného majetku, materiálu. Zimní údržba 11/2015-4/2016 byla provedena firmou **Purum s.r.o.**, vítězem výběrového řízení, na základě podepsané smlouvy pod interním číslem 082/2015 na maximální částku 807.553,- včetně DPH dle potřeb MČ. Z výše uvedené smlouvy bylo vyčerpáno

celkem 508.006,24 Kč (údržba silnic a chodníků zima 2015-2016), z toho úhrada z rozpočtu 2015 byla nulová pro mírnou zimu. Fakturace za 1-4/2016 pak byla ve výši 508.006,24 Kč, opět rozdělena na výdaje na silnice (325.124,42 Kč) a chodníky (182.882,05 Kč).

Zimní údržba 11/2016-4/2017 byla v režii firmy **Bonsoft s.r.o.**, která vyhrála výběrové řízení a byla podepsána smlouva č. 093/2016 na maximální částku 816.492,68 Kč včetně DPH dle potřeb MČ. Z rozpočtu roku 2016 za listopad byla čerpána částka 53.338,- Kč u silnic a za prosinec byla fakturace provedena v 1/2017, tzn. z rozpočtu roku 2017 – ve výši 70.999,- Kč.

(pozn. z rozpočtu roku 2016 tak bylo vyčerpáno 561.344,24 Kč na údržbu silnic a údržbu chodníků za 1 - 4/2016 a 11/2016. Obě smlouvy na zimní sezóny 2015-16 a 2016-17 byly koncipovány na jednotlivé výjezdy, nikoliv paušální částky.

Součástí výdajů na služby silnic v celkové výši **488.895,12 Kč** (2212 položka 5169) byly tedy výdaje ve výši 378.462,42 Kč na zimní údržbu 2015-16, výdaje na vánoční dekoraci od firmy **Eltodo** ve výši 75.626,- Kč, výdaje na jarní úklid silnic v hodnotě 27.212,90 Kč, montáž zpomalovacího pruhu od firmy **ADOZ Praha** v ulici Květnová u MŠ v hodnotě 4.573,80 Kč, ostatní výdaje na projekty DIO byly v hodnotě 3.020,- Kč. V položce oprav (2212 položka 5171) v celkové výši **121.975,33 Kč** se promítly opravy dopravního značení (750,-Kč), oprava komunikací od firmy **Stavební společnost Šlehofer, s.r.o.** ve výši 43.244,- Kč (ulice Myslivecká, Květnová, U Spojů, Zákupská, Kokořinská, Kučerová, Osinalická) a oprava povrchu komunikace Na Pramenech asfaltovým recyklátem v hodnotě 77.981,33 Kč od firmy **Cetus Plus, a.s.** V energiích je spotřeba energie za radar na ulici Dáblická (1.935,- Kč), ve výdajích na drobný hmotný majetek (položka 5137) se promítla realizace dopravního značení pro zákaz vjezdu nákladní tranzitní dopravy nad 3,5 t. provedenou firmou **DOZNA, s.r.o.**, ve výši **47.580,- Kč** a dopravní značení Zákaz stání v hodnotě **1.410,- Kč** od stejné firmy. V materiálu (položka 5139) pak označení MČ (**2.662,- Kč**).

Na údržbu chodníků bylo vyčerpáno ve službách (2219 položka 5169) za rok 2016 **182.852,46 Kč**. Částka obsahuje pouze výdaje ze zimní údržby 2015-16. V opravách chodníků (2219 položka 5171) bylo vyčerpáno **115.444,96 Kč** - opravy dlažby ve správě MČ v ulicích Na Blatech ve výši 54 232,96 Kč od firmy **Cetus Plus, a.s.** a opravy chodníků ve výši 60.032,- Kč od firmy **Depa, s.r.o.**, v ulicích Kokořinská, Dáblická, Legionářů, U Hájovery, Říjnová, Kučerové, Na Terasě.

Kapitola 4 – Školství a mládež

Běžné výdaje na školství je z největší části tvořeno příspěvkem městské části na provoz základní a mateřské školy ve výši **4.552.000,- Kč**. V roce 2016 byl celý tento příspěvek hrazen z rozpočtu MČ. Do výdajů MŠ (3111 položka 5171 – opravy) v celkové výši **136.891,-Kč** spadá oprava střechy MŠ v Kučerové ulici firmou **Apoklem, s.r.o.** (126.203,- Kč), oprava vstupní branky a zábradlí u budovy MŠ firmou pana **Petra Kohouta** ve výši 10.688,- Kč. Do položky ostatní služeb u výdajů MŠ (3113/5169) je částka **4.160,- Kč** vynaložená na deratizace od firmy p. **Libora Nováka**. Do položky oprav u ZŠ (3113 položka 5171) ve výši **23.119,- Kč** pak oprava stěrkové podlahy v šatnách ZŠ (firma **Krostav, s.r.o.** – 12.925,- Kč), oprava poškozené podlahy po vytopení (firma **Krostav, s.r.o.** – 10.194,- Kč, část byla uhrazena Českou pojišťovnou ve výši 9.682,- Kč). Ve službách (položka 5169) u ZŠ byly vynaloženy výdaje ve výši **7.060,- Kč** na demontáž rozvodů od firmy **Start Production, s.r.o.** a na deratizaci od firmy p. **Libora Nováka**. Městská část dále pojištění budov (**39.800,- Kč**). Pojištění budov a veškerého majetku má Městská část zajištěno smluvně, na základě průzkumu a předložení nabídek několika pojišťovacích ústavů firmou **Fincentrum**, u pojišťovny ČSOB.

Výdaje ZŠ byly navýšeny o částku **450.900,- Kč**, kterou MČ část obdržela dotačně od Magistrátu hlavního města Prahy pro účelové krytí na posílení mzdových výdajů ve školství pro rok 2016 a na zajištění integrace žáků.

Výdaje na školskou a kulturní komisi činily **140.659,- Kč** (117,22% rozpočtové částky). V roce 2016 proběhla řada úspěšných akcí této komise: Masopust – výdaje činily 48749,- Kč, každoroční Pálení čarodějnic – 52.501,- Kč plus 20.000,- Kč za ohňostroj, který je hrazen z akcí MČ, Pravěká bojovka – 5.590,- Kč, Dětský den – 3.469,- Kč, Noc kostelů a s touto akcí spojený koncert v kapli Nejsvětější trojice – 7.303,- Kč, Drakiáda s programem pro děti za 5.000,- Kč, Divadlo pro děti – 4.000,- Kč, Adventní koncert v kapli Nejsvětější trojice – 8.989,- Kč, Mikuláš – 4.000,- Kč, Dýňování – 1.058,- Kč. Na část výdajů školské a kulturní komise byla využita dotace v rámci příjmů z výherních hracích automatů ve výši 100.000,- Kč, tzn., že ve skutečnosti z rozpočtu MČ bylo vydáno 40.659,- Kč, a o částku

100.000,- Kč byla navýšena nespecifická rezerva roku 2016. Školní a kulturní komise v čele s Mgr. Simonou Dvořákovou nad rámec svých naplánovaných činností uspořádala největší akci MČ a to akci „Zažít Ďáblice jinak“ konanou v září, která byla hrazena z prostředků od firmy Kolektory, a.s. a měla obrovský úspěch.

Výdaje na příspěvek pro děti do 15 let (dle usnesení 56/15/ZMČ) byl vyčerpán z 83,82% a celkové výdaje byly ve výši **1.592.500,- Kč**. Každoročně městská část proplácí částku 2.500,- Kč na dítě do 15let jako kompenzaci za existenci skládky na území Městské části Praha Ďáblice.

Náklady na opravy a údržbu hřišť na území obce činily **262.764,- Kč** a byly vyčerpány z 84,33% proti schválenému rozpočtu. Největšími položkami byly zredukované náklady na mzdy včetně pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení (137.852,- Kč oproti roku 2015 -251.591,-Kč), zbývající část byla použita na opravy 17 ks laviček, basketbalového koše (11.454,-), technickou kontrolu dětských prvků ze zákona (13.298,- Kč) provedenou firmou **Prolemax**, vyhotovení geometrického plánu na šatny SK od ing. **Tomáše Mrvika** za 6.000,- Kč, spotřebu materiálu a energie, nájemného (5.267,- Kč). Na opravách se nejvýrazněji podílel **p. Kohout Petr**. Nejvýraznější položkou byl nákup dětských prvků na dětské hřiště u SK Ďáblice v hodnotě **80.000,- Kč** hrazené z příjmů za hrací a výherní automaty, nákup basketbalového koše z internetového obchodu Žijeme sportem cz. (4.900,- Kč) a vytvoření laminátového banneru s logem MČ panem **Janem Boučkem** a umístěného na hřišti SK Ďáblice (3.995,- Kč).

V rámci neinvestičních transferů byl poskytnut dar sdružení Ďáblík (ve výši 30.000,- Kč a to záměnou zdrojů z příjmů za výherní automaty), sdružení Parkán (30.000,- Kč) a SK Ďáblice ve výši 400.000,- Kč. Příspěvek pro SK Ďáblice byl poskytnut na základě veřejnoprávní smlouvy, která byla řádně vyúčtována. Zčásti byla poskytnuta tzv. záměnou zdrojů z příjmů za provozované výherní automaty (přerozdělení od Magistrátu hl. města Prahy) a to ve výši 354.000,- Kč, zbývající část 46.000,- Kč byla hrazena z prostředků MČ.

Kapitola 5 – zdravotnictví a sociální oblast

Výdaje na sociální komisi činily v roce 2016 celkem **87.427,- Kč**, byly vyčerpány proti rozpočtu z 72,86%. Největším výdajem jsou akce pro seniory – výlety realizované sociální komisí (jedná se o jarní a podzimní výlet – 33.513,- Kč), permanentky do bazénů (10.700,- Kč, sociální komise hradí část permanentek do bazénu), adventní posezení seniorů (14.358,- Kč), na sportovní a vzdělávací akce seniorů (besedy – 1.580,- Kč, lektorky na PC a cvičení 15.380,- Kč), vítání občánků MČ (8.093,- Kč), jarní posezení seniorů (3.803,- Kč), dále pak na sportovní cvičení. U řady akcí se senioři alespoň částečně podílejí o výdaje sociální komise svými příspěvky. Na část výdajů sociální komise byla využita dotace v rámci příjmů z výherních hracích automatů ve výši 50.000,- Kč, tzn., že ve skutečnosti z rozpočtu MČ bylo vydáno 37.427,- Kč, a o částku 50.000,- Kč byla navýšena nespecifická rezerva roku 2016.

Kapitola 6 – kultura, sport a cestovní ruch

Výdaje na knihovnické služby dosáhly v roce 2016 celkem částky **236.128,40 Kč** a byly vyčerpány z 76,17%. Největší položkou jsou náklady na mzdové prostředky 108.102,-Kč, přičemž provozní doba místní lidové knihovny se zvýšila na cca 44% celkového pracovního úvazku oproti roku 2015. Nákup knih dosáhl výše 50.000,- Kč, z toho 4.600,- Kč činila dotace z MHMP, 45.400,- Kč dotace za výherní hrací automaty, ze schváleného rozpočtu tak MČ neuhradila za knihy nic, navýšila si o 50.000,- Kč nespecifikovanou rezervu roku 2016. Stejná dotace byla využita i na nákup projektoru do knihovny z internetového obchodu v částce 13.990,- Kč a pro úhradu besedy v hodnotě 1.000,- Kč. Nespecifická rezerva tak byla navýšena o 14.990,- Kč. Služby telekomunikací stály MČ 7.747,- Kč, služby na energie 42.882,- Kč. Spotřeba materiálu činila 3.034,- Kč, údržba oken 2 952,40 Kč, servis programů 5.421,- Kč, besedy 1.000,- Kč.

Výdaje na kroniku městské části byly vyčerpány z 90,57% a celková výše činila **24.000,- Kč** (odměna kronikáři).

Výdaje na akce městské části dosáhly **236.954,30 Kč**, (135,40%), podstatnou část byly výdaje na ohňostroj při akci „Pálení čarodějnic“ (20.000,- Kč), pomoc při pořádání Dětského dne (12.000,- Kč), soutěž o nejlepší logo pro komunitní centrum Vlín (21.000,- Kč), nákup 10 ks pivních setů pro akce MČ (22.889,- Kč) a největší akce roku 2016 – akce Zažít Ďáblice jinak (celková výše akce 166.205,30 Kč). Tato akce byla z 95,66 % hrazena s příspěvkem firmy

Kolektory a.s., která na základě smlouvy o spolupráci přispěla na tuto akci 159.000,- Kč. Tyto prostředky byly použity na samotné oslavy výročí MČ Praha Ďáblice na technické, hudební, kulturní a sportovní vyžití občanů naší MČ.

Na část výdajů u akcí MČ byla využita dotace v rámci příjmů z výherních hracích automatů ve výši 42.889,- Kč, tzn., že ve skutečnosti z rozpočtu MČ bylo vydáno na akce MČ 35.065,30 Kč, zbývající část ve výši 42.889,- Kč byla hrazena z dotace MHMP a část ve výši 159.000,- Kč z příspěvku firmy Kolektory, a.s.

Výdaje sportovní komise dosáhly výše **27.215,- Kč** (60,48%) a podstatnou část tvořily prostředky na akci Dětský den.

V rámci neinvestičních transferů byl poskytnut dar sdružení chovatelů na uspořádání výstavy (ve výši 10.000,- Kč), Ochranářům přírody dar ve výši 10.000,- Kč, Náboženské obci ČČSH dar 5.500,- Kč, Spolku pro Ďáblice příspěvek 5.000,- Kč, sdružení tenistů 10.000,- Kč, spolku stolních tenistů 10.000,- Kč. U 99% výše uvedených darů sdružením se záměnou zdrojů krytí použily prostředky dotace MHMP z příjmů z výherních hracích přístrojů a naše prostředky původně na tyto dary určeny navýšily nespecifikovanou rezervu MČ.

Kapitola 7 – bezpečnost

V rámci neinvestičních transferů byl poskytnut příspěvek na provoz sdružení dobrovolných hasičů ve výši **633.374,76 Kč (153,73%)**, z části jako účelová dotace od Magistrátu hl. města Prahy ve výši **227.500,- Kč**, z části jako příspěvek na provoz SDH od městské části ve výši 405.874,76 Kč a v neposlední řadě příspěvek od obce Hovorčovice ve výši 40.000,- Kč. Oddílu mladých hasičů MČ uhradila částku **10.000,- Kč** jako příspěvek na jejich letní soustředění.

Dotaci MHMP ve výši 227.500,- využila JSDH následovně: 210.582,- Kč na opravu vozidla CAS 32 TATRA 148 RZ 8A5 0875 firmou **Požární technika Komet, s.r.o.**, 9.418,- Kč na opravu hasičských vozů Ford Transit a Liaz firmou **Michala Davida** a 7.500,- Kč na školení členů JSDH od firmy **Petry Felgrové**.

Příspěvek poskytnutý MČ Praha- Ďáblice JSDH ve výši **405.874,76 Kč** využila takto: energie, plyn, vodné (54.794,- Kč), telefonní služby (3.614,- Kč), pojištění členů a vozidel (7.580,- Kč), webové služby (1.080,- Kč), materiál (44.054,30 Kč), služby (56.007,- Kč - svolávací systém FIREPORT, periodické revize, deratizace, výlet mladých hasičů), pohonné hmoty (34.358,- Kč), drobný hmotný majetek (170.963,46 Kč – akční sety Drager PSS 400 2x od firmy **Drager Safety, s.r.o.**, za 115.646,96 Kč, zásahové přilby Drager 3ks za 27.297,- Kč od firmy **Duffek, s.r.o.**, držáky na svítidla, svítidla, sorbční rohože, vyprošťovací plachty, sada hadic), ochranné pomůcky a oděvy (8.189,- Kč – firma **Flopp, s.r.o.**), školení (17.500,- Kč – **Petra Felgrová**, z toho 7.500,- Kč z dotace MHMP), poštovné (2.420,- Kč), pohoštění (773,- Kč), dálniční známka (1.500,- Kč), opravy (542,- Kč).

Kapitola 8 – hospodářství

Výdaje nebyly v roce 2016 čerpány.

Kapitola 9- vnitřní správa a samospráva

1. Celkové výdaje na **samosprávu** čerpány z 85,92% v částce **1.921.277,- Kč**. Na mzdové prostředky, včetně odměn zastupitelům, dohod o pracovních činnostech a uhrazené pojistné zaměstnavatelem připadla částka 1.758.575,- Kč. Na nákup telekomunikačních služeb 13.925,- Kč (96,03%), cestovné (32.257,- Kč), občerstvení (19.520,- Kč). Dary obyvatelstvu byly vyčerpány z 100%, a to ve výši 97.000,- Kč oproti upravenému rozpočtu, zejména pro jednotlivce (dary členům komisí a výborů) za významnou práci pro MČ. Ostatním občanům, kteří věnovali svůj čas městské části, byly poskytnuty dary a náúčtovány na vnitřní správu, kde jsou i rozpočtovány.

Od roku 2015 na základě připomínky auditorské skupiny MHMP, nerozlišuje MČ položky materiál, služby, právní a poradenské služby, služby pošt na samosprávu (zastupitele) a vnitřní správu (úřad). Dle rozpočtové skladby se výdaji na samosprávu rozumí pouze výdaje určené samotným zastupitelům, tzn., že se nerozlišují podle toho, kdo je objednává. Proto rozbor ostatních služeb, právních, poradenských, službách IT bude v odstavci vnitřní správy.

2. Celkové výdaje na **vnitřní správu** dosáhly **5.310.846,39 Kč (83,88%)**. Tvořeny jsou mzdovými prostředky, včetně dohod o pracovních činnostech a uhrazeného pojistného ve výši 2.982.362,- Kč (95,83%). Nákup materiálu byl vyčerpán z 67,27%, celková výše byla 228.718,89 Kč (převážnou část dělají výdaje na tonery (110.493,- Kč),

kancelářský papír, hygienické potřeby, drogerie a potřeby kancelářské (53.057,89 Kč), odborné publikace a zákony (13.594,- Kč), drobný hmotný majetek (51.574,- Kč – 3x tiskárna HP Color Laser Jet Pro od firmy Berolina cz, s.r.o. za 32.601,- Kč, dokovací stanice Lenovo z internetového obchodu Alza cz., s.r.o. za 4.814,- Kč, externí disky, vysavač, monitor). Výdaje na nákup energií byla vyčerpána z 72,77% ve výši 234.304,- Kč. Nákup všech služeb byl ve výši 1.540.897,61 Kč (právní, poradenské a konzultační služby – 572.201,- Kč, školení celkem za 40.935,50 Kč, zpracování dat, IT služby – 191.034,65 Kč přesný rozklad viz níže, ostatní služby – 573.976,37 Kč, přesný rozklad druhů služeb viz níže, telekomunikační služby (86.176,09 Kč), pošta (16.197,- Kč), pojištění (51.231,- Kč), nájemné (9.146,- Kč). Ostatní služby (opravy – 17.347,49 Kč, programové vybavení – 51.531,40 Kč, cestovné (24.445,- Kč), pohostění, výdaje na péči o nalezená zvířata, příspěvky a náhrady, aj. tvořily výdaje ve výši 13.258,- Kč. Ve srovnání s předchozími lety se výdaje na vnitřní správu pohybují na stejné úrovni.

V oblasti právních služeb (položka 5166) v celkové výši **572.201,- Kč** městská část v roce 2016 využívala pro soudní spory s firmou A.S.A. advokátní kancelář **Vyskočil, Krošlák, s.r.o.** (47.643,75 Kč) a advokátní kancelář **Dohnal&Bernard** (29.040,- Kč), pro pracovněprávní otázky a obecné konzultace ohledně smluv, judikatury k nemovitým věcem, darovacích smluv, přechodu vlastnictví, připomínek k územnímu plánu, revize smluv advokátní kancelář **Dohnal&Bernard** (440.039,25 Kč), pro zpracování znaleckého posudku k pozemku kancelář **Balcar a spol.** (27.225,- Kč), pro vypracování urbanistické studie haly s hřištěm **Ing. Arch. Arnošta Navrátila** (59.290,- Kč), pro studii dopravního řešení návsi a komunikací firmu **CAMA Architekti, s.r.o.** (47.190,- Kč), pro akustické měření a kontrolu starých učeben ZŠ **Akustické centrum Ing. Davida Kaila** (21.780,- Kč), pro závěrečné vyhodnocení Zateplení Sk Dáblice firmu **Energomex, s.r.o.** (8.470,- Kč), pro závěrečné vyhodnocení Zateplení ZŠ **Michala Palečka** (2.000,- Kč), pro studii srážkových vod v Dáblících **Ing. Kateřinu Jarošovou** (5.000,- Kč), pro shromáždění a vyhodnocení podkladů pro majetkoprávní jednání k řešení odvodu dešťových vod p. **Jiřího Abraháma** (25.000,- Kč), zpracování ideové studie na řešení parkovacích ploch u hvězdárny provedla firma **Reinvest, s.r.o.** (36.300,- Kč), konzultaci k podnětům k ÚOHS firma **Kruták&Partners** (5.324,- Kč). Z výše uvedených výdajů bylo dle rozpočtové skladby přeúčtováno na vedlejší hospodářskou činnost 17.061,- Kč a přímo na investiční akce 165.040,- Kč. Ve výdajích vnitřní správy tak bylo účtováno o částce 572.101,- Kč.

V oblasti ostatních služeb (položka 5169) vnitřní správy výdaje činily **573.976,37 Kč** a obsahovaly prostředky na nákup stravenek pro zaměstnance dle KS (183.242,- Kč), opravy a servisy služebního vozidla firmou Autobranka (7.418,- Kč), služby spojené s IT p. Francová (34.547,51 Kč), Vladimír Máša – nastavování letního a zimního času, opravy telefonní ústředny úřad (2.100,- Kč), pravidelná revize požární techniky (1.444,70Kč), deratizační práce od firmy Libor Novák (4.560,- Kč), služby spojené s tvorbou web stránek Dáblice (21.725,- Kč), televizní a rozhlasové poplatky dle zákona (6.258,- Kč), školení řidičů (2.760,- Kč), revize plynových zařízení od firmy Plynoservis Jílek (1.972,30 Kč), dálkový přístup do katastru (1300,- Kč), přístup do internetového portálu (605,- Kč), inzerce při hledání zaměstnanců (19.970,- ředitel ZŠ), podpisové certifikáty (2.266,38 Kč), tisk a úprava Dáblického Zpravodaje (199.964,-Kč), parkovné 700,- Kč (parkovací karta), ostatní – výměna záložních baterií, tisk plakátů, vizitek, cyklus fotografií (19.513,37 Kč), zpracování žádostí o granty (52.030,- Kč), mytí oken a koberců (11.600,- Kč).

Od roku 2014 oproti předchozím letům sleduje MČ dle novely o rozpočtové skladbě nově zvlášť služby za informační technologie, na položce 5168. Její výše v roce 2016 dosáhla **191.034,65 Kč** a obsahuje aktualizace katastrálního systému Misys od firmy Gepro (Plachý) dle smlouvy (31.895,- Kč), roční servis mzdového programu Datacentrum (16.940,- Kč), zajištění dálkového přístupu přes klíčenky od firmy Corpus (30.879,20 Kč), služby spojené s účetním systémem Ginis (46.004,20 Kč), servis systému evidence obyvatel od firmy Triada (4.740,- Kč), platbu za program Personální kancelář (1.475,- Kč), servis programu Corpus – odstranění zranitelných míst (26.577,65Kč), servis webových stránek ÚMČ, služby externího IT pracovníka (32.523,- Kč). (pozn. v roce 2015 MČ uhradila opět na tři roky systém Codexis – přehled právních informací, zákonů, vyhlášek v celkové výši 54.450,- Kč)

Čerpání SF bylo ve výši 114.982,- Kč, dary obyvatelstvu 103.000,- Kč.

Kapitálové výdaje zahrnují:

Čerpání celkových kapitálových výdajů v roce 2016 bylo oproti schválenému rozpočtu na 246,49%, oproti upravenému rozpočtu pak na 30,49%. Celková suma profinancovaná na investiční akce v roce 2016 byla **24.390.507,25 Kč**. Rozpočet se upravoval zejména z důvodu výstavby Centra II. – Obecní dům (+ 15.600.00,- Kč, upravený rozpočet pak 15.900.00,- Kč, skutečnost 376.915,40 Kč), pro investici na akci Zahrada – komunitní centrum Vlha (+ 4.250.000,- Kč na stavbu, rozvoj zeleně a zařízení, skutečnost 1.310.925,03 Kč), pro akci Rekonstrukce přístupových cest ke hvězdárně (+ 6.000.000,- Kč v rozdělení na chodníky a silnice, skutečnost byla 213.800,86 Kč), zajištění prací pro přístavbu ZŠ z důvodu rozšíření kapacity školy (+ 44.156.200,- Kč, upravený rozpočet pak 46.256.200,- Kč, skutečnost 17.482.725,58 Kč), získání dotace na rekonstrukci podlah v hasičské budově (+ 52.000,- Kč, skutečnost 51.325,- Kč).

Kapitola 1 – Rozvoj obce

Výdaje čerpány z 60,80% proti upravenému rozpočtu. V roce 2016 se jednalo o tři základní akce v této kapitole.

1. Zázemí Ďáblického parku

Historicky: akce z roku 2013 (zaúčtováno v rozpracovaných investicích 965.143,- Kč), na kterou se převedlo v roce 2014 částka 4.500.00,- Kč z fondu rezerv a rozvoje, celkem byla v roce 2014 vyčerpána částka 826.952,89 Kč. Proběhlo výběrové řízení na zhotovitele a smlouva č. 072/2014 byla podepsána s firmou PP servis, s.r.o. na částku 6.753.193,- Kč včetně DPH. Skutečně proinvestováno v roce 2014 bylo z této smlouvy 530.438,59 Kč, na začátku roku 2015 byla s touto firmou ukončena spolupráce z důvodu nespokojenosti s plněním smlouvy.

V roce 2015 bylo na tuto akci rozpočtováno **7.200.000,- Kč** (3.673.047,11 Kč - zbytek z fondu rezerv z roku 2014). Vyčerpáno na akci za daný rok bylo celkem **4.006.821,56 Kč**. Z kraje roku to byla poslední úhrada firmě PP servis, se kterou se ukončila spolupráce, ve výši 279.723,20 Kč včetně DPH, které odvedla MČ přímo na finanční úřad. Za archeologický průzkum ze zákona u firmy Archaia Praha o.p.s. se doplatila částka 49.827,80 Kč, za administraci nového zadávacího řízení veřejné zakázky bylo uhrazeno 30.250,- Kč firmě MA Projekt s.r.o., firmě Architekti Headhand s.r.o. za úpravu projektu dle usnesení 72/15/RMČ a vícetisky městská část zaplatila 57.354,- Kč, za právní pomoc při ukončení smluvního vztahu částku 26.136,- Kč Advokátní kanceláři Dohnal&Bernard, za instalaci bezpečnostního oplocení během pozastavení stavby bylo vyplaceno firmě DePa s.r.o. celkem 49.682,- Kč. V září roku 2015, přesněji 4. 9. 2015, byla podepsána na základě nového výběrového řízení smlouva (pod interním číslem 068/2015) o výstavbě Zázemí Ďáblického parku s vítězem výběrového řízení firmou Šulc&syn a.s. Celková částka plynoucí ze smlouvy o dílo byla na částku 5.898.100,- Kč bez DPH, DPH z této částky činí 1.238.601,- Kč a bude přímo odváděno městskou částí na finanční úřad v rámci přenesené daňové povinnosti. Z této smlouvy byly za rok 2015 uhrazeny přímo firmě Šulc&syn celkem tři dílčí faktury v hodnotě 2.882.136,- Kč a odvedeno na finanční úřad DPH ve výši 605.248,56 Kč. Za technický dozor během roku 2015 bylo vyplaceno panu ing. Dytrychovi celkem 25.375,- Kč a za revizi nové smlouvy Advokátní kanceláři Dohnal&Bernard částku 1.089,- Kč.

V roce 2016 bylo na akci vyčleněno z rozpočtu MČ **4.500.000,- Kč**, po rozpočtových opatřeních byl upravený rozpočet 4.432.500,- Kč na samotnou stavbu a 100.000,- Kč na stroje, zařízení. Skutečně profinancováno bylo v tomto roce **4.198.385,93 Kč** na stavbu a **93.673,97 Kč** na položku stroje a zařízení. Firmě Šulc&syn byly uhrazeny celkem jedna dílčí a jedna konečná faktura v hodnotě 3.712.748,27 Kč včetně dodatku č. 1 (interní číslo smlouvy 022/2016 a částku 52.423,- Kč bez DPH). Celková částka SOD 068/2015 byla 7.200.132,83 Kč. Stejná firma vzešla v zakázce na přístupovou cestu k samotné budově, včetně zbudování terasy a byla podepsána SOD č. 042/2016 se závazkem 430.532,83 Kč, která byla uhrazena v konečném vyúčtování v částce 418.731,39 Kč. Za technický dozor vyplývající ze smlouvy 062/2014 během roku 2016 bylo vyplaceno panu ing. Dytrychovi celkem 35.000,- Kč. Elektro-práce při vybavování budovy provedl p. Neubert Tomáš dle objednávky 189/16 a bylo vyplaceno 15.905,- Kč, instalátéřské práce při vybavování budovy provedl p. Zdeněk Plíšek dle obj.158/16 za 6.800,- Kč, dodatečnou překládku telekomunikačního vedení dle obj. 24/16 bylo uskutečněno Českou telekomunikační infrastrukturou za 9.201,27 Kč, firma Lama Operations, s.r.o. dodala dle obj. 200/16 zabezpečovací bezdrátový systém, a dle obj. 263/16 požární systém pro budovu komunitního centra v celkové hodnotě 93.673,97 Kč.

Tímto byla akce ukončena a předána do užívání k září 2016 v celkové hodnotě **10.090.977,35 Kč** (včetně položek 6122, kam byly náúčtovány zabezpečovací systémy).

2. Obecní dům Ďáblice

Akce Obecní dům byla zahájena v roce 2012. Za roky 2012-2014 bylo vynaloženo 1.555.950,- Kč z velké části na studie stavby, soutěž o podobě, dokumentaci, projektu, obstarání stavebního povolení. V roce 2015 byl schválen rozpočet ve výši **700.000,- Kč** na doplatek plynoucí ze smlouvy (interní číslo 024/2013) s firmou A. L. T. architekti v.o.s. Rozpočtovaná částka se v průběhu roku navýšila o **308.000,- Kč** na nutné úpravy projektu v oblasti audio-videa a pro přípravu dokumentace pro výběr zhotovitele. V roce 2015 byla uhrazena celkově částka **983.779,- Kč**, čímž byla uhrazena celá smlouva výše uvedené firmy plus jednotlivé objednávky a technická pomoc.

Z této částky bylo vyplaceno firmě A. L. T. architekti v.o.s. na základě smlouvy z roku 2013 č. 024 částka 496.100,- Kč včetně DPH, na základě objednávek pak 116 765,- Kč za začlenění provozu České pošty a ordinace lékařů do dokumentace pro stavební povolení, správní poplatky Praze 8 ve výši 10.000,- Kč, firmě p. Polydorové za vyjádření DOSS pro stavební řízení celkem 36.300,-Kč dle obj. 24/14, za pořizování podkladů pro veřejnoprávní jednání dle obj. 42/15 firmě Tomáše Baleje celkem 40.000,- Kč, za právní rešerše a konzultace zadávacího řízení celkem 2.904,- Kč advokátní firmě Dohnal&Bernard, za zpracování podkladů pro výběr zhotovitele stavby – sestavení tendrové dokumentace dle obj. 52/15 částka 257.830,-Kč a za vícepráce na dokumentaci pro provedení stavby audiosystému pro víceúčelový sál dle obj. 72/15 21.780,- Kč firmě A. L. T. architekti v.o.s., za technickou pomoc a zpracování připomínek panu ing. Dytrychovi částka 2.100,- Kč.

V roce **2016** bylo na akci vyčleněno ve schváleném rozpočtu 300.000,- Kč, posléze rozpočtovým opatřením byly zapojeny prostředky vedlejší hospodářské činnosti ve výši 15.000.000,- Kč a dalším rozpočtovým opatřením byly navýšeny rozpočtované prostředky o 600.000,- Kč, která MČ získala ze sankce z výběrového řízení. Celkem upravený rozpočet na akci Obecní dům Ďáblice byl ve výši **15.900.000,-Kč** a skutečně profinancováno bylo **376.915,40 Kč**.

Na základě obj. 85/16 s firmou Eurotender, s.r.o. vyhlásila veřejná zakázka, jejíž administraci měla uvedená firma na starosti. Celkem za administraci veřejné zakázky bylo firmě Eurotender, s.r.o. vyplaceno 82.280,- Kč. Firma A.LT Architekti, v.o.s., uspořádala osobní prezentaci na ZMČ týkající se vizualizace exteriéru a interiéru, za služby bylo uhrazeno 59.895,- Kč. Za spolupráci při výběru zhotovitele dle smlouvy 071/2016 byla uhrazena první dílčí faktura ve výši 44.818,40 Kč. Smlouva byla uzavřena s firmou A.LT Architekti, v.o.s., pod interním číslem 071/2016 na celkovou částku 627.477,60 (autorský dozor, spolupráce při výběru zhotovitele). Za zpracování kontrolního rozpočtu pro výběr zhotovitele dle obj. 83/16 bylo zaplacené firmě Alterinvesta 36.300,- Kč, právní pomoc poskytla advokátní kancelář Dohnal&Bernard, za kterou MČ uhradila 58.806,- Kč, menší konzultaci poskytla AK Kruták&Partners za cenu 5.324,- Kč. Archeologický průzkum byl dojednan smlouvou č. 58/16 s firmou ZIP o.p.s. za částku 89.492,- Kč, která byla v roce 2016 zároveň uhrazena. Na konci roku 2016 byla výběrovým řízením vybrána firma Trepert, s.r.o., která ale od smlouvy odstoupila. Byla uložena sankce za odstoupení od smlouvy při výběrovém řízení u veřejné zakázky na zhotovitele stavby Multifunkčního obecního domu ve výši 600.000,- Kč a o tuto částku byly navýšeny rozpočtové prostředky na samotnou stavbu. Dle usnesení č. 110/16/ZMČ k veřejné zakázce pak byla vybrána firma První KEY – STAV, a.s., se kterou byla podepsána SOD č. 104/2016 na výstavbu Obecního domu Ďáblice v celkové hodnotě 35.989.950,- Kč bez DPH. (DPH ve výši 7.557.889,50 Kč bude odvádět zadavatel v rámci přenesené daňové povinnosti). Vzhledem k uzavření smlouvy 22.11.2016, první fakturace je očekávána až v roce 2017.

3. Zahrada – komunitní centrum Vlín

Po zavedení budovy Vlín do užívání rozběhla MČ akci Zahrada, která má za úkol vytvořit podmínky pro užívání celého prostoru kolem budovy a blízkého parku a hřiště k většině kulturních, společenských a sportovních aktivit občanů Ďáblic. Z nespecifikované rezervy byly rozpočtovým opatřením č. 6 převedeny prostředky ve výši 2.300.000,- Kč na přípravu a zpracování projektu a pokrytí výstavby Zahrady komunitního centra (revitalizace veřejného prostranství). Rozpočtovým opatřením č. 8, pak byly prostředky ve výši 800.000,- Kč převedeny ze stavební investice na stroje a zařízení, a 350.000,- Kč na jiné projekty. Usnesením č. 19/18 z 15.9.2016 ZHMP a rozpočtovým opatřením č. 9, získala MČ dotaci na tento projekt od MHMP ve výši 2.300.000,- Kč, který navýšil výdaje v rozdělení na 670.000,- Kč na stroje a zařízení, 1.630.000,- Kč na stavební záležitosti. Celkem tedy upravený rozpočet na akci Zahrada byl v členění **1.470.000,- Kč** na stroje a zařízení a **2.780.000,- Kč** na stavební záležitosti. Profinancováno bylo v roce 2016 **608.075,04 Kč** u zařízení a **702.849,99 Kč** u revitalizace.

Přednostně se hradily výdaje z dotace MHMP, prostředky MČ rozpočtované na danou akci zůstaly nevyčerpané a budou využity v roce 2017.

Byla uzavřena obj. č. 49/16 u firmy Architekti Headhand, s.r.o. na částku 24.200,- Kč, úkolem bylo vytvoření a prezentace konceptu Zahrady, příprava pro zadávací dokumentaci. Dále obj. 139/169 pro jednostupňovou dokumentaci ke stavebnímu povolení v hodnotě 157.300,- Kč u stejné firmy. Uhrazeno v roce 2016 byla první část – 24.200,- Kč. S firmou Šulc&Syn, a.s. byla podepsána smlouva včetně jednoho dodatku pod číslem 038/2016 na celkovou částku 650.950,96 Kč, ze které byla uhrazena částka 640.802,69 Kč. Účelem bylo vytvoření parkovací plochy, pochozí střechy a terénní úpravy kolem budovy Vlna. Technickou pomoc poskytl Ing. Josef Dytrych, uhrazeno bylo 14.700,- Kč, terénní úpravy strojově provedl Dr. Rudolf Půlpán na základě obj.202/16, zaplacen bylo 7.260,- Kč a vybudování ohniště dle projektu Architektů Headhand vytvořila firma Iris Španihel, s.r.o. dle objednávky 262/16 v celkové částce 15.887,30 Kč. Celkem za stavební záležitosti bylo uhrazeno z dotace **702.849,99 Kč**. Dle smlouvy č. 068/2016 s firmou HAGS Praha, s.r.o., zakoupila MČ lanovou pyramidu do nově vznikajícího dětského parku v hodnotě 492.015,04 Kč. Tento majetek byl zadán do majetku ihned po montáži a byl zpřístupněn k užívání. Součástí uhrazených prostředků z dotace bylo také zakoupení nerezové skluzavky, její instalace na střechu budovy Vlny a vytvoření dopadové plochy v hodnotě 116.060,- Kč od firmy MaWER cz. Z dotace bylo na zařízení profinancováno **608.075,04 Kč**. O možnost čerpání nevyčerpané dotace ve výši 989.074,97 Kč bylo požádáno v rámci finančního vypořádání za rok 2016. V roce 2016 byly uzavřeny objednávky na kovářské práce u pana Vladimíra Sailera (245.751,- Kč), objednávka na výrobu kamenného stolu u Mgr. Martina Širokého (60.379,- Kč), které budou proplaceny z rozpočtu 2017.

Kapitola 2 – Městská infrastruktura

Pro rok 2016 byly v této kapitole rozpočtovány prostředky ve výši 200.000,- Kč na rekonstrukce kontejnerových stání. Prostředky nebyly čerpány.

Kapitola 3 – Doprava

Schválený rozpočet obsahoval částku 250.000,- Kč na realizaci **bezpečnostních prahů v ulici Květnová a Šenovská** a 150.000,- Kč na přístupovou cestu ke hvězdárně. Na podzim roku 2016 obdržela MČ na základě usn.19/68 ZMHP celkem 6.000.000,- Kč na rekonstrukce přístupových cest ke hvězdárně. Výdaje tak byly navýšeny a upravený rozpočet byl v rozdělení **4.250.000,- Kč** u přístupových cest – silnic a **2.150.000,- Kč** přístupové cesty – chodníky. Uhrazeno bylo za rok 2016 **213.800,86 Kč**.

Realizace bezpečnostních prahů byla připravena již od roku 2014 včetně dokumentace a výběrového řízení. Původní plán z roku 2015 v hodnotě 470.000,- Kč byl přehodnocen a rozhodnutím RMČ následně zrušen pro finanční náročnost. Část projektu byl přepracován pro výstavbu prahů v jiné podobě. Prostředky v kapitole doprava byly v roce 2014 vynaloženy na dokumentaci a výběrové řízení v celkové výši 74.700,- Kč, kterou zajistila firma Pro-Consult ve výši 66.550,- Kč, za technickou pomoc p. Dytrycha na této akci uhradila MČ 3.150,- Kč, za správní poplatky 5.000,- Kč. V roce 2015 za úpravy projektu uhradila MČ firmě Pro – Consult dle objednávek 225-226/16 částku 16.940,- Kč a s výstavbou se započalo v roce 2016 a hrazena byla z dotace MHMP. Dle obj. č. 198/16 s firmou Čeřovský Martin byly zhotoveny a nainstalovány dva zpomalovací prahy v obou směrech v ulici Květnová a Šenovská a úhrada byla ve výši 184.120,86 Kč, uhrazeno bylo povolení DIO a DIR v hodnotě 9.680,- Kč stejné firmě a 20.000,- Kč za inženýrskou činnost Ing. Janě Koukalové.

Do majetku MČ byly prahy aktivovány v hodnotě **305.440,86 Kč** a akce tak byla ukončena.

O možnost čerpání nevyčerpané dotace ve výši 5.786.199,14 Kč bylo požádáno v rámci finančního vypořádání za rok 2016. Rozpočet byl vyčerpan z 85,52% a celkové výdaje na tuto kapitolu činily **213.800,86 Kč**.

Kapitola 4 – Školství

Výdaje čerpány z 36,92% proti upravenému rozpočtu. V roce 2016 se jednalo o tři základní akce v této kapitole.

1. Přístavba a přestavba ZŠ

velkým úkolem bylo i nadále řešit kapacitní problém v základní škole, a proto se v roce 2014 započalo s akcemi na získání dotací pro přístavbu ZŠ, spolu s analýzami dostavby. V roce 2014 došlo k navýšení rozpočtu o dotaci

z Magistrátu hlavního města Prahy o celkem 7.000.000,- Kč na přestavbu vnitřního prostředí s cílem získat dvě další třídy. Na tuto akci bylo v roce 2014 vyčerpáno 1.056.938,- Kč. Dotační prostředky tak nebyly vyčerpány a MČ podala k 31. 12. 2014 žádost o možnost jejich využití i v následujícím roce 2015.

Rozpočet na akci pro rok 2015 činil **8.110.000,- Kč** pro překlenutí časového nesouladu při možnosti čerpání dotace z MHMP. Usnesením 5/10 z 26. 3. 2015 ZHMP byla ponechána městské části možnost čerpání investiční účelové dotace z roku 2014 i v roce 2015 ve výši 6.267.800,- Kč. Dále bylo usnesením č.5/12 z 26. 3. 2015 ZHMP přiděleno MČ Praha – Ďáblice celkem 20 mil. Kč na pokračování v plánované akci pro rok 2015. Obě tyto částky tak navýšily náš rozpočet.

Ze smlouvy (číslo 064/2014) uzavřené v roce 2014 s panem Ing. Arch. Václavem Škardou (vítězem výběrového řízení na celý projekt) zbývalo uhradit 2.002.550,- Kč (v roce 2014 uhrazeno 217.800,- Kč) včetně DPH. Během roku byla v řádném výběrovém řízení na samotnou vnitřní přestavbu dvou tříd vybrána firma Krostav s.r.o., se kterou byla na základě usnesení č. 38/15/ZMČ podepsána smlouva o dílo (030/2015) ve výši 4.911.979,- Kč + 3 dodatky ve výši 908.341,53 Kč včetně DPH, celkem tedy na 5.820.320,53 Kč včetně DPH. Usnesením RMČ č. 153/15/RMČ byla na základě výběrového řízení podepsána smlouva (049/2015) na výměnu oken ve výši 445.446,44 Kč s firmou Krostav a.s., a se stejnou firmou se následně řešila havárie sociálního zařízení v druhém patře ZŠ ve výši 1.981.502,- Kč (usnesení č. 141/15/RMČ), smlouva pod interním číslem 055/2015.

Za rok 2015 bylo uhrazeno celkem **10.404.820,07 Kč**. Významnou měrou se na tom podílela úhrada smlouvy firmy Krostav č. 030/2015 ve výši 5.796.980,- Kč, čímž byla tato smlouva uhrazena, dále pak smlouva č. 049/2015 firmy Krostav ve výši 445.446,44 Kč (smlouva plně uhrazena) a smlouva č. 055/2015 s firmou Krostav – uhrazeno 1.968.055,- Kč, smlouva tímto také uhrazena. Dvě nové třídy byly uvedeny do provozu k 31. 8. 2016, byla provedena aktivace majetku a zadání technického zhodnocení ZŠ ke stejnému datu, stejně tak se postupovalo při aktivace výměny oken a havárie WC. Ze smlouvy č. 064/2014 s panem Ing. Arch. Václavem Škardou bylo v roce 2015 uhrazeno celkem 1.587.762,- Kč, ze smlouvy zbývá uhradit 414.788,- Kč v následujícím roce. Část dotace ve výši 706.800,- Kč byla usnesením 8/41 z 18. 6. 2015 ZHMP převedena z investiční na neinvestiční a byla využita na nákup vybavení do učeben a nákup skříněk do nově vzniklých šaten. Tato částka byla plně využita. Firmě A.W.A.L. byla uhrazena částka 18.150,- Kč na základě obj. 178/15 za hlukovou studii ze stavební činnosti, firmě EKOLA s.r.o. pak částka 70.180,- Kč za kontrolu hlukového dopadu ve dvou nově vzniklých třídách (obj.147/15) a za projekt úpravy akusticky funkčních interiérů (obj.158/15). Za samotnou realizaci při stavebních úpravách získala firma EKOLA s.r.o. částku 268.086,63 Kč, čímž byl problém akustiky ve třídách vyřešen. Za správní poplatky za vydání stavebního povolení ke komunikaci u přístavby uhradila MČ Praze 8 10.000,- Kč, za správní poplatek za vydání stavebního povolení k umístění lapolu 3.000,- Kč, za vydání územního souhlasu na kanalizační přípojku 500,- Kč, za vydání stavebního povolení k přestavbě dvou tříd 5.000,- Kč. Firma Amsor s.r.o. bezpečnostně ohradila plotem staveniště v částce 53.246,- Kč, firma Krostav vystavěla provizorní bránu pro sklad materiálu za 20.000,- Kč a za přípravné práce k samotné stavbě získala od MČ 80.319,- Kč. Světelně technická studie byla uhrazena doc. Ing. Janu Kaňkovi ve výši 8.470,- Kč, technická pomoc Ing. Dytrycha byla ve výši 60.550,- Kč, za měření a hodnocení výskytu radonu na stavebním pozemku 4.719,- Kč firmě FK Trading s.r.o. a za právní služby AK Dohnal&Bernard 4.356,- Kč.

Investiční účelovou dotaci z roku 2014 ve výši 6.267.800,- Kč tak MČ plně využila a vypořádala s MHMP. Z dotace ve výši 20.000.000,- Kč za rok 2015 využila v tomto roce MČ 4.843.238,07 Kč a žádala MHMP o možnost převedení a využití této investiční dotace na danou akci i v roce 2016.

Schválený rozpočet roku 2016 obsahoval rozpočtované prostředky ve výši 2.100.00,- Kč, v průběhu roku bylo schváleno ponechání nevyčerpaných účelových investičních prostředků usn. č. 15/24 ZHMP a rozpočtovým opatřením byly opětovně zařazeny k použití ve výši 15.156.181,93 Kč. Usn. č. 18/21 a č.14/23 ZHMP byly schváleny nové dotace na tuto akci ve výši 29.000.000,- Kč. Upravený rozpočet tak činil **46.256.200,- Kč** a profinancováno v roce 2016 bylo **17.482.725,58 Kč**.

Součástí profinancované částky za rok 2016 byla další úhrada sml. 064/2014 s Ing. Arch. Václavem Škardou, včetně dodatku 020/2016 a obj. č. 74/16, 20/2016, 168/16, 356/16, 357/16 v částce celkem 674.817,- Kč. Obsahem dodatku bylo zřízení kanalizační přípojky, problematika lapolu, prostředí kuchyně, objednávky byly na změny v návrhu umývárny, střešní nástavby, zajištění inženýringu a samostatného stavebního povolení na řešení dopravy u ZŠ v rámci přístavby, projektu opravy nevyhovujícího prostředí kuchyně a jídelny včetně projektu VZT a MAR, zpracování aktualizace studie dostavby. V tomto roce byla podepsána smlouva č. 031/2016 s firmou Sinreco, s.r.o. na technický dozor v průběhu samotné přístavby na celkovou částku 1.335.445,- Kč včetně DPH, ze které v roce 2016 bylo uhrazeno 612.018,- Kč. Zadání veřejné zakázky a zpracování případných dodatků bylo zadáno Ing. Janu Pumprovi a byla podepsána příkazní smlouva č. 089/2016 a 046/2016 v celkové hodnotě 75.000,- Kč, ze kterých bylo v roce 2016 uhrazeno 40.000,- Kč, uhrazena byla i smlouva z roku 2015 č. 095 ve výši 69.900,- Kč za zpracování podkladů

veřejné zakázky. Řešena v rámci přestavby byla i havarijní akustika pod tělocvičnou, byla podepsána smlouva č. 057/2016 a dodatek č. 1 (078/2016) s firmou Šulc&syn v celkové částce 465.759,25 Kč, které byly i uhrazeny. S firmou České Teplo bylo smluvně dojednáno převedení kotelny ZŠ do venkovních prostor a následný pronájem kotelny na období 8/2016 - 5/2017 v hodnotě 1.702.523,24 Kč, ze smlouvy č. 051/2016 a obj. č. 23/16 bylo v roce 2016 uhrazeno 971.972,43 Kč. Na základě výběrového řízení veřejné zakázky a usn. č. 104/16/ZMČ byla vybrána firma VW Wachal, a.s., se kterou byla podepsána SOD č. 050/2016 v hodnotě 49.887.244,- Kč na samotnou dostavbu ZŠ, která byla navýšena v roce 2016 o dva dodatky v hodnotě 1.250.175,12 Kč. Z této smlouvy MČ uhradila v roce 2016 celkem 14.111.082,73 Kč. Archeologický průzkum formou dohledu byla sjednána obj. 170/14 s firmou Archaia Praha a MČ uhradila částku 9.147,60 Kč z celkové dohodnuté ceny 83.828,80 Kč. Z ostatních výdajů na akci v roce 2016 byly zejména: projekt na strukturovanou kabeláž a wifi od firmy Forgys s.r.o. v hodnotě 42.350,- Kč, právní služby AK Dohnal&Bernard a Kruták&Partners celkem za 141.933,- Kč, měření dozvuku a vyhodnocení akustiky Ing. Davil Kail 16.910,- Kč, zpracování dokumentace pro provedení stavby v oboru elektro-osvětlení učeben od Ing. Milana Vávry za 22.022,- Kč, geodetické vytyčení bodů od sousedních nemovitostí za 4.054,- Kč Miroslavem Gemátem, montáž bezpečnostních folií na skleněné výplně za 16.770,60 Kč firmou Glassgarant Praha, s.r.o., kontrolní měření po úpravě stropu pod tělocvičnou firmou Ekola s.r.o. za 26.620,- Kč, stejnou firmou provedená měření, realizace akustických úprav na chodbách a měření zvukové a kročejové neprůzvučnosti před úpravou - celkem za 132.495,- Kč, přípravné práce na částečnou kolaudaci, úpravu podlahy, bezpečnostní oplocení dvora firmou Krostav, s.r.o. v částce 32.439,- Kč, demontáž podia a osvětlení p. Petrem Kohoutem za 2.500,- Kč, za technickou pomoc Ing. Josefa Dytrycha uhradila MČ celkem 81.880,- Kč, poplatek MČ Praha 8 byl za 5.000,- Kč a platba firmě A.W.A.L. za 3.025,- Kč (přepočtení hlukové studie).

Do majetku obce jako technické zhodnocení budovy ZŠ byla zadána úprava stropu pod tělocvičnou ve výši 624.874,25 Kč, stavební úpravy učeben 1.NP a hygienického zázemí za 6.532.479,39 Kč. Byla vyčerpána dotace z roku 2015 ve výši 15.156.181,93 Kč a z nové dotace bylo vyčerpáno 2.326.543,65 Kč. O možnost čerpání nevyčerpané dotace ve výši 26.673.456,35 Kč bylo požádáno v rámci finančního vypořádání za rok 2016 v roce 2017.

2. Zateplení a výměna oken ZŠ

jedná se o investiční projekt dotačně podpořený v rámci 64. výzvy Operačního programu Životní prostředí, v prioritní ose 3 – Udržitelné využívání zdrojů energie, podoblast podpory 3.2.1. Realizace úspor energie. Akceptace žádosti ze strany poskytovatele dotace proběhla 14. 4. 2015.

Projekt spočíval v zateplení obálky budovy a ve výměně otvorových výplní, čímž se snížila energetická náročnost budovy a zprostředkovaně došlo i ke snížení emisí díky úspoře energií.

Smlouva č. 14192893 o poskytnutí podpory ze SFŽP v rámci OPŽP (smlouva č. 76/2015) byla uzavřena mezi MČ Praha – Dáblice a SFŽP ČR dne 2. 10. 2015. Spolu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace tvoří nejdůležitější dokumenty projektu, z nichž vyplývá závazek poskytovatele dotace plnit příjemci dotace na základě předložených faktur od dodavatelů předmětné zakázky, a to do výše 90% uznatelných nákladů.

Akce byla v souladu s podmínkami poskytovatele realizačně ukončena k 31. 12. 2015 a k tomuto datu také finančně vypořádána. Veškeré výdaje roku 2015 týkající se tohoto projektu jsou vyčísleny níže:

Dodavatel	fakturovaná částka	finanční podpora	Náklady pro MČ
Vanderlaan s.r.o. (č. fa. 15012200398)	956 200	860 580	95 620
Vanderlaan s.r.o. (č. fa. 15012200452)	493 478	444 130	49 348
Vanderlaan s.r.o. (č. fa. 15012200499)	1 212 581	1 091 323	121 258
Vanderlaan s.r.o. (č. fa. 15012200453)	292 981		292 981
Vanderlaan s.r.o. (č. fa. 15012200497)	390 282		390 282
Vanderlaan s.r.o. (č. fa. 15012200498)	1 078 233		1 078 233
Ing. Arch. Škarda (č. fa. 15012200139)	182 952		182 952
Ing. Arch. Škarda (č. fa. 15012200254)	20 328		20 328
VI.Michek – statek (POU 15020000085)	230 000		230 000
AK Dohnal & Bernard, s.r.o. (fa. č. 15012200321)	6 534		6 534
AK Dohnal & Bernard, s.r.o. (fa. č. 15012200438)	15 972		15 972
Správní poplatek MČ Praha 8	5 000		5 000
Ing. Josef Dytrych (poměr.část fa. č. 15012200136)	2 100		2 100

Ing. Josef Dytrych (poměr.část fa. č. 15012200193)	1 050		1 050
Ing. Josef Dytrych (poměr.část fa. č. 15012200277)	700		700
Ing. Josef Dytrych (č. fa. 15012200500)	80 850	72 765	8 085
Celkem	4 969 241	2 468 798	2 500 443

Na akci byly v roce 2013 a 2014 vynaloženy výdaje 13.000,- firmě TNT za přípravu žádosti a firmě Raen 12.705,- Kč za energetický audit. Tyto výdaje se zahrnují do neuznatelných výdajů, tzn. navýšily tak náklady MČ.

Akce byla realizována v druhé polovině roku 2015 firmou Vanderlaan s.r.o. (IČ. 45537305), která byla vybrána na základě výběrového řízení jako zhotovitel zateplení. S touto firmou byla uzavřena smlouva o dílo dne 29. 4. 2015 (smlouva č.033/2015). V rámci této SOD se obě strany dohodly na podobě fakturace – dílčí měsíční faktury. Tyto faktury byly předkládány Městskou částí Praha – Ďáblice Fondu k posouzení. Faktura na částku 956 200 Kč byla předložena jako první. Na jejím základě byla vygenerována 1. žádost o platbu a v listopadu 2015 byla MČ poukázána částka ve výši 90% nákladů této faktury (860 580 Kč). V listopadu MČ Praha – Ďáblice podala žádost o změnu projektu, jejímž cílem bylo náklady na výplně otvorů (okna, dveře) začlenit do způsobilých nákladů. Této žádosti bylo vyhověno. Mezi MČ Praha – Ďáblice a SFŽP ČR byl uzavřen dne 15. 12. 2015 dodatek č. 1 ke smlouvě č. 14192893 o poskytnutí podpory ze SFŽP v rámci OPŽP (č. sml 096/2015). V průběhu listopadu a prosince předkládala MČ další faktury vztahující se k SOD se zhotovitelem k posouzení (faktury na částku 493 478 Kč a 1 212 581 Kč). Tyto faktury spolu s částečnými náklady na TDI (níže v textu) se staly podkladem pro 2. žádost o platbu, zaslanou v prosinci. Výsledkem žádosti bylo plnění ze strany Fondu ve výši 1 608 218 Kč.

V průběhu realizace došlo k dílčím změnám oproti původnímu projektu, které zadavatel nemohl předvídat a které si vynutily uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo, uzavřeného dne 23. 11. 2015 (dodatek č. sml. 093/2015). Následně byl uzavřen ještě dodatek č. 2, dne 15. 12. 2015. (dodatek č. 2 ČJ 004/2016). Informace o změnách projektu a z toho plynoucích víceprací a méněprací byla předána poskytovateli dotace, který důvody i charakter změn akceptoval. Faktury vztahující se k dodatkům Fond stále posuzuje, je reálné očekávat další plnění. Realizace akce byla dozorována Ing. Josefem Dytrychem (příkazní smlouva č. 062/2014), jehož služby v souhrnné výši za 84 700,- Kč vyhodnotil Fond jako uznatelný náklad a míře dané podmínkami pro žadatele a příjemce podpory se na nich podílel. Ostatní výdaje ve výše uvedené tabulce byly posouzeny jako neuznatelné a šly k tíži MČ (projektová dokumentace a autorský dozor Ing. arch. Škardy, poplatek odboru výstavby MČ Praha 8, poradenské a právní služby AK Dohnal & Bernard, s.r.o., náklady spojené s umístěním lešení na pozemku a budově nepatřící MČ, které vznikly na základě smlouvy o nájmu (č. sml. 062/2015) uzavřené mezi MČ Praha – Ďáblice a p. Vladimírem Michkem).

V roce 2016 došlo k úhradě firmě Vanderlaan s.r.o. ve výši 78.211,40 Kč (zbytek z SOD se zhotovitelem – výplň otvorů), náklady spojené s podáním žádosti a následnou administrací projektu firmě TNT consulting s.r.o. ve výši 176.660,- Kč, za autorský dozor Ing. Arch. Václavu Škardovi 108.900,- Kč a Ing. Palečkovi za energetický audit 6.500,- Kč. Celkem za rok 2016 bylo profinancováno **370.271,40 Kč**.

Podrobné členění dle avíza pro příjemce podpory v rámci OPŽP, které dokládá dosavadní výši podpory přijaté Městskou částí Praha – Ďáblice k 31. 12. 2015 je 2 331 642,18 Kč z Fondu soudržnosti EU a 137 155,41 Kč ze SFŽP. MČ Praha – Ďáblice na základě uvedeného vyčíslení vlastních nákladů na tuto akci požádala Magistrát hl. města Prahy o poskytnutí finančních prostředků z rezervy ve schváleném rozpočtu HMP na pokrytí svých výdajů spojených s projektem Zateplení ZŠ U Parkánu 17 (částka 2 751 100 Kč). Žádost byla podána v únoru 2016. Magistrát hl. m. Prahy žádost posoudil kladně a Zastupitelstvo hl. m. Prahy schválilo svým usnesením č. 16/16 ze dne 28. 4. 2016 poskytnutí prostředků na akci zateplení realizovanou v rámci OPŽP v požadované výši.

V únoru 2016 byla také podána žádost o navýšení způsobilých výdajů projektu (zohlednění víceprací, viz minulý text, a ostatních nákladů projektu – snaha o jejich dodatečné zařazení do způsobilých výdajů), kterou poskytovatel dotace posuzuje. Tyto možné finanční nároky jsou zohledněny v dodatku č. 2 k uvedené smlouvě č. 14192893, jehož uzavření schválila Rada MČ Praha – Ďáblice svým usnesením 326/16/RMČ ze dne 9. 5. 2016. V roce 2016 došlo ke kladnému vyřízení žádosti a výše podpory přijaté Městskou částí Praha – Ďáblice k 31. 12. 2016 je navýšena a činí 3.341.442,36 Kč z Fondu soudržnosti EU a 196.555,42 Kč ze SFŽP.

3. **Zateplení a výměna oken SK Ďáblice** – jedná se o investiční projekt dotačně podpořený v rámci 64. výzvy Operačního programu Životní prostředí, v prioritní ose 3 – Udržitelné využívání zdrojů energie, podoblast podpory 3.2.1. Realizace úspor energie. Akceptace žádosti ze strany poskytovatele dotace proběhla 16. 4. 2015 (CJ 0651/2015_MCPD).

Projekt spočíval v zateplení obálky budovy šaten sportovního klubu TJ a ve výměně některých otvorových výplní, čímž se snížila energetická náročnost budovy a zprostředkovaně došlo i ke snížení emisí díky úspoře energií.

Smlouva č. 15249063 o poskytnutí podpory ze SFŽP v rámci OPŽP (smlouva č. 086/2015) byla uzavřena mezi MČ Praha – Ďáblice a SFŽP ČR dne 5. 11. 2015. Spolu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace tvoří nejdůležitější dokumenty projektu, z nichž vyplývá závazek poskytovatele dotace plnit příjemci dotace na základě předložených faktur od dodavatelů předmětné zakázky, a to do výše 90% uznatelných nákladů.

Akce byla v souladu s podmínkami poskytovatele realizačně ukončena k 31. 12. 2015 a k tomuto datu také finančně vypořádána. Veškeré výdaje roku 2015 týkající se tohoto projektu jsou vyčísleny níže:

Dodavatel	fakturovaná částka	finanční podpora	náklady MČ
XEDOS s.r.o. (č. fa. 15012200495)	1 463 997	1 317 598	146 400
XEDOS s.r.o. (č. fa. 15012200496)	432 702	64 509	368 193
Headhand s.r.o. (č. fa. 15012200298)	36 300		36 300
Ing. Josef Dytrych (č. fa. 15012200494)	47 600	42 840	4 760
MČ Praha 8	5 000		5 000
Headhand s.r.o. (č. fa. 15012200493)	9 680		9 680
TNT consulting s.r.o. (15012200501)	84 095		84 095
Náklady roku 2015	2 079 374	1 424 947	654 428

Na akci byly v roce 2013 vynaloženy výdaje 22.990,- firmě Energomex s.r.o. za energetický audit. Tyto výdaje se zahrnují do neuznatelných výdajů, tzn. navýšily tak náklady MČ.

Akce byla realizována v druhé polovině roku 2015 firmou XEDOS s.r.o. (IČ. 27121852), která byla vybrána na základě výběrového řízení jako zhotovitel zateplení. S touto firmou byla uzavřena smlouva o dílo dne 4. 9. 2015 (smlouva č.069/2015). V rámci této SOD se obě strany dohodly na podobě fakturace – jediná faktura za celé dílo v momentě jeho faktického ukončení. Tato faktura (v částce 1 463 997,- Kč) byla předložena Městskou částí Praha – Ďáblice Fondu k posouzení a následně zhotoviteli v plné výši uhrzena. Poskytovatel dotace uznal veškeré náklady a uhradil 90% nákladů této faktury MČ. V průběhu realizace došlo k dílčím změnám oproti původnímu projektu, které zadavatel nemohl předvídat a které si vynutily uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo, uzavřeného dne 24. 11. 2015 (dodatek č. sml. 094/2015). Informace o změnách projektu a z toho plynoucích víceprací a méněprací byla předána poskytovateli dotace, který důvody i charakter změn akceptoval. Fakturace na základě uzavřeného dodatku byla ve výši 432 702,- Kč, z nichž poskytovatel dotace uhradil 64 509,- Kč. Realizace akce byla dozorována Ing. Josefem Dytrychem (příkazní smlouva č. 062/2014), jehož služby v souhrnné výši za 47 600,- Kč vyhodnotil Fond jako uznatelný náklad a na 90% úhrady se podílel. Ostatní výdaje ve výše uvedené tabulce byly posouzeny jako neuznatelné (projektová dokumentace a autorský dozor firmy Headhand s.r.o., poplatek odboru výstavby MČ Praha 8 a náklady spojené s podáním žádosti a následnou administrací projektu firmě TNT consulting s.r.o.) a šly k tíži MČ.

Podrobné členění dle avíza pro příjemce podpory v rámci OPŽP, které dokládá dosavadní výši podpory přijaté Městskou částí Praha – Ďáblice k 31. 12. 2015 je 1 345 782,89 Kč z Fondu soudržnosti EU a 79 163,64 Kč ze SFŽP.

MČ Praha – Ďáblice na základě uvedeného vyčíslení vlastních nákladů na tuto akci požádala Magistrát hl. města Prahy o poskytnutí finančních prostředků z rezervy ve schváleném rozpočtu HMP na pokrytí svých výdajů spojených s projektem Zateplení SK Ďáblice (částka 654 428 Kč). Žádost byla podána v únoru 2016. Magistrát hl. m. Prahy žádost posoudil kladně a Zastupitelstvo hl. m. Prahy schválilo svým usnesením č. 16/16 ze dne 28. 4. 2016 poskytnutí prostředků na akci zateplení realizovanou v rámci OPŽP v požadované výši.

V únoru 2016 byla také podána žádost o navýšení způsobilých výdajů projektu (zohlednění víceprací, viz minulý text, a ostatních nákladů projektu – snaha o jejich dodatečné zařazení do způsobilých výdajů), kterou poskytovatel dotace posuzuje. Tyto možné finanční nároky budou zohledněny v dodatku č. 1 k uvedené smlouvě č. 15249063, jehož uzavření očekáváme v první polovině roku 2016.

V roce 2016 došlo ke kladnému vyřízení žádosti a výše podpory přijaté Městskou částí Praha – Ďáblice k 31. 12. 2016 je navýšena a činí 1.524.125,73 Kč z Fondu soudržnosti EU a 89.653,54 Kč ze SFŽP.

Obě poslední dvě jmenované akce byly v roce 2016 ukončeny a zadány do majetku MČ.

Kapitola 6 – Kultura a sport

V roce 2016 pokračuje každoroční zapojení rozpočtových prostředků do vedlejší hospodářské činnosti, kterými se hradí nájemné u sportovního zařízení Kokořínská 400. Pro rok 2016 to byla částka 45.100,- Kč dle splátkového kalendáře. Rozpočet byl vyčerpan z 100,00% a celková uhrazená částka byla ve výši **45.100,- Kč**.

Kapitola 7 – Bezpečnost

V roce 2016 byla rozpočtovým opatřením a dle usnesení č. 17/56 ZHMP investiční účelová dotace ve výši **50.000,- Kč**, která byla navýšena prostředky MČ o **2.000,- Kč** a provedena rekonstrukce podlah v hasičské zbrojnici, kdy byla upravena spádovost podlahy v celkové výši 51.325,- Kč firmou RNDr. Jaroslava Liznera.

Rozpočet byl vyčerpan z 98,70% a celková uhrazená částka byla ve výši **51.325,- Kč**.

Kapitola 8 – Hospodářství

Pokračuje každoroční zapojení rozpočtových prostředků do vedlejší hospodářské činnosti, kterými se hradí nájemné u půdních vestaveb, které budou splaceny v roce 2022 -2023. Pro rok 2016 to byla částka **247.384,08 Kč** dle splátkového kalendáře.

Výdaje na tuto kapitolu byly využity z 98,95% v celkové výši **247.384,08 Kč**.

Tabulka č. 5

PLNĚNÍ ROZPOČTU - INVESTIČNÍ VÝDAJE MČ PRAHA - ĎÁBLICE 2016					
TEXT	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST 2016	PROCENTO PLNĚNÍ	
				Skut./RS	Skut./RU
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
Kapitola 1 Rozvoj obce					
Centrum I. - Zázemí Ďábl.parku	4 500 000,00	4 432 500,00	4 198 385,93	93,30%	94,72%
Centrum I. - Zázemí Ďábl.parku zařízení	0,00	100 000,00	93 673,97	0,00%	93,67%
Centrum II. - Obecní dům	300 000,00	15 900 000,00	376 915,40	125,64%	2,37%
Centrum III. - Zahrada střed zařízení ORG 80255	0,00	1 470 000,00	608 075,04		
Centrum III. - Zahrada střed stavba Org 80255	0,00	2 780 000,00	702 849,99	0,00%	0,00%
celkem	4 800 000,00	24 682 500,00	5 979 900,33	124,58%	24,23%
Kapitola 2 Městská infrastruktura					
Kontejnerová stání	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%	0,00%
celkem	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%	0,00%
Kapitola 3 Doprava					
Ostatní komunikace	150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00%	0,00%
Přechod Květnová x Hřenská	250 000,00	4 250 000,00	213 800,86	85,52%	5,03%
celkem	400 000,00	6 400 000,00	213 800,86	53,45%	3,34%
Kapitola 4 Školství a mládež					
Přístavba ZŠ	2 100 000,00	46 256 200,00	17 482 725,58	832,51%	37,80%
Zateplení a výměna oken ZŠ	2 100 000,00	2 100 000,00	370 271,40	17,63%	17,63%
Zateplení a výměna oken SK Ďáblice	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
celkem	4 200 000,00	48 356 200,00	17 852 996,98	425,07%	36,92%
Kapitola 6 Kultura a sport					
Sportovní zařízení Kokoř.400	45 100,00	45 100,00	45 100,00	100,00%	100,00%
celkem	45 100,00	45 100,00	45 100,00	100,00%	100,00%
Kapitola 7 Bezpečnost					
Vnitřní rekonstrukce podlah - dotace	0,00	52 000,00	51 325,00	0,00%	0,00%
celkem	0,00	52 000,00	51 325,00	0,00%	0,00%
Kapitola 8 Hospodářství					
Bytové hospodářství (půdní vestavby spl.2023)	250 000,00	250 000,00	247 384,08	98,95%	98,95%
celkem	250 000,00	250 000,00	247 384,08	98,95%	98,95%
		79 985			
CELKEM Kapitálové výdaje	9 895 100,00	800,00	24 390 507,25	246,49%	30,49%

4. FINANCOVÁNÍ

Stavy a obraty na bankovních účtech zřízených městskou částí k 31. 12. 2016

Tabulka č. 6

STAV FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH K 31.12.2016			
Název účtu	Počáteční stav	Konečný stav v Kč	Změna stavu
Základní běžný účet hlavní činnosti	24 025 077,20	67 501 385,76	43 476 308,56
Účet sociálního fondu	260 270,93	292 529,01	32 258,08
Účet fondu rozvoje a rezerv	13 025 131,82	31 751 281,95	18 726 150,13
Depozitní účet	3 227,42	1 169 432,61	1 166 205,19
Základní běžný účet vedlejší hospod. činnosti	6 287 022,88	6 713 117,92	426 095,04
Termínované vklady hlavní činnost	25 000 000,00	15 000 000,00	-10 000 000,00
Termínované vklady vedlejší hospod. činnosti	15 000 000,00	0,00	-15 000 000,00

Všechny účty jsou vedeny u PPF, kromě termínovaných vkladů. Ty byly vytvořeny z finančních prostředků z fondu rezerv a rozvoje (25.000.000,- Kč) a zčásti (15.000.000,- Kč) ze základního běžného účtu vedlejší hospodářské činnosti.

Zhodnocování finančních prostředků městské části:

Na základě uzavřené Rámcové smlouvy o platebních a bankovních službách mezi městskou částí a J&T bankou měla v roce 2016 městská část v této bance vytvořen termínovaný vklad ve výši 40.000.000,- Kč, který je tvořen 25.000.000,- Kč z fondu rezerv a rozvoje a 15.000.000,- Kč z účtu vedlejší hospodářské činnosti.

a) Termínovaný vklad je uzavřen dle usnesení č. 350/13/RMČ v tomto rozsahu:

15.000.000,- Kč s tříměsíční výpovědní lhůtou s možností automatického dalšího prodloužení při úrokové míře 0,40%
Tento termínovaný vklad byl po celý rok 2016.

b) Termínovaný vklad je uzavřen dle usnesení č. 76/15/RMČ v tomto rozsahu:

10.000.000,- Kč roční termínovaný vklad v období 3/2015 - 3/2016 při úrokové míře 1,8% ukončen k 31.3.2016

15.000.000,- Kč roční termínovaný vklad v období 3/2015 - 3/2016 při úrokové míře 1,8% ukončen k 31.3.2016

Celková výše úroků z termínovaných vkladů u J&T, běžných účtů vedených u PPF dosáhla v roce 2016 celkem 495.975,03 Kč (90,18%) a byla zapojena do rozpočtu běžného roku 2016 (nenavýšila výši Fondu rezerv a rozvoje).

Účelové fondy

Stavy v účelových fondech podává tabulka č. 6 vypovídající o stavu finančních prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2016.

Sociální fond – financování z fondu probíhalo prostřednictvím příjmů a výdajů rozpočtu roku 2016. Zůstatek se převádí do následujícího roku. Čerpají se výdaje podle odsouhlasené Kolektivní smlouvy.

Fond rezerv a rozvoje – tvorba a čerpání fondu probíhá prostřednictvím příjmů a výdajů rozpočtu roku 2016.

Zůstatek fondu se převádí do následujícího roku. V roce 2016 bylo na tento účet převeden zůstatek (úspora příjmů a výdajů za rok 2015 na běžném účtu) celkem 8.701.962,22 Kč. Zůstatek tohoto účtu je tedy vytvářen meziročními přírůstky. Počáteční stav roku 2011 ve výši 14.232.564,92 se do roku 2016 navýšil celkem o **37.068.717,03 Kč**. Úsporami za rok 2010 – 5.868.957,48 Kč, za rok 2011 – 8.688.926,95 Kč, za rok 2012 – 3.429.355,92 Kč, za rok 2013 – 3.660.966,37 Kč, za rok 2014 – 6.617.846,27 Kč a výše jmenovanou úsporou za rok 2015 – 8.701.962,22 Kč, dále pak o úroky ze zůstatku na účtu celkem za roky 2011-2016 o částku 100.701,82 Kč. Naopak byl ponížen o částku 4.550.000,- Kč převodem v roce 2014 na akci Zázemí Ďáblického parku a také se z tohoto účtu vyčleňují prostředky pro zhodnocování v podobě termínovaných vkladů, k 31. 12. 2016 je na termínovaném účtu 15.000.000,- Kč. Konečný stav na účtu Fondu rezerv a rozvoje je tedy k 31. 12. 2016 ve výši **31.751.281,95 Kč** plus **15.000.000,- Kč** uložených na termínovaných vkladech.

5. Majetek

O přehledu majetku, jeho počátečním a konečném stavu k 31. 12. 2016 vypovídá tabulka č. 7. Na konci roku byla na základě inventarizace majetku vytvořena zpráva inventarizační komise, která je přílohou č. 5 a v případě příspěvkové organizace příloha č. 7.

MAJETEK k 31.12.2016			
Název účtu	Počáteční stav	Konečný stav v Kč	Změna stavu
Drobný dlouhodobý nehmotný maj.	370 003,90	390 414,30	20 410,40
Stavby	530 495 959,69	555 451 974,27	24 956 014,58
Movité věci a soubory movitých věcí	10 363 526,95	10 399 161,26	35 634,31
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 168 180,69	9 422 541,06	1 254 360,37
Pozemky	240 253 264,71	242 252 374,71	1 999 110,00
Nedokončený dlouhodobý hm.maj.	22 816 699,70	18 721 288,33	-4 095 411,37
Zálohy na dlouhodobý hmot.majetek	151 935,00	151 935,00	0,00
Oprávky k drobnému nehm. Majetku	-370 003,90	-390 414,30	-20 410,40
	-179 348	-189 069	
Oprávky ke stavbám	293,63	897,63	-9 721 604,00
Oprávky k movitým věcem	-5 886 030,01	-5 925 291,01	-39 261,00
Oprávky k drobnému hmot. Majetku	-8 168 180,69	-9 422 541,03	-1 254 360,34

Z výše uvedené tabulky je zřetelný nárůst v roce 2016 u staveb o **24.956.014,58 Kč** oproti roku 2015 – týká se to technického zhodnocení ZŠ ve výši 12.522.271,- Kč (nové dvě třídy, sociální zařízení, zateplení), aktivace nového majetku – budova komunitního centra Vlna ve výši 9.997.313,38 Kč, technického zhodnocení budovy hasičské zbrojnice o 51.325,- Kč (rekonstrukce podlahy), technické zhodnocení budovy SK Ďáblice ve výši 2.079.374,34 Kč, zařazení bezpečnostních prahu na komunikaci Květnová a Šenovská ve výši 305.730,86 Kč.

Pokles nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku je způsoben zejména prohlášením zmařené investice usnesením č.133/16/ZMČ ve výši 2.587.250,95 týkající se původního projektu chráněných bytů na místě, kde vzniká nový Obecní dům Ďáblice a ukončením řady investic.

Drobný dlouhodobý majetek jsme za rok 2016 pořídili v celkové výši **1.254.360,37 Kč** (vybavení učeben ZŠ, vybavení budovy komunitního centra Vlna, převedení bezúplatné majetku z SDH na majetek MČ, vybavení jednotky SDH dýchacími přístroji apod.), movitý majetek doznal změny ve výši **35.634,31 Kč**, drobný nehmotný majetek jsme navýšili o **20.410,40 Kč**.

Mezi dlouhodobě rozpracované investice patří Bytový dům Akcíz z let 2006-2008 v celkové hodnotě za část projektu 371.035,- Kč. Významnější je rozpracovaná investice ZŠ ve výši 12.911.869,94 Kč, rozpracovaná stavba Obecního domu ve výši zhruba 4.761.132,40 Kč, rozpracovaná revitalizace Zahrady – 702.849,- Kč.

6. Vyúčtování s rozpočty hl. města Prahy a se státním rozpočtem

Na základě usnesení Zastupitelstva hl. m. Prahy a Rady hl. m. Prahy obdržela městská část v průběhu roku 2016 účelové dotace z rozpočtu hlavního města Prahy a ze státního rozpočtu. O tyto účelové dotace se zvýšil rozpočet městské části (viz 1. Komentář k rozpočtu). Účelové dotace podléhaly vyúčtování v rámci finančního vypořádání naší městské části s rozpočtem hl. m. Prahy za rok 2016 a se státním rozpočtem prostřednictvím rozpočtu hl. města Prahy za rok 2016.

Finanční vypořádání vztahů mezi městskou částí a hl. m. Prahou a mezi městskou částí a státním rozpočtem vycházejí ze zásad stanovených zejména zákony č. 218/2000 Sb., a č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

V záznamu finančního vypořádání za rok 2016 je i částka 33.448.730,46 Kč, kterou tvoří nevyčerpané prostředky z investičních dotací na akci „Přístavba a přestavba ZŠ“, z investiční akce rozvoje městské zeleně Zahrada – komunitní centrum Vlka, z investiční akce na rekonstrukci přístupových cest ke hvězdárně, obdržených od Magistrátu hlavního města Prahy v roce 2016. Zároveň s finančním vypořádáním byly městskou částí zaslány žádosti o možnosti čerpat tyto prostředky i v roce 2017, který bylo v průběhu dubna 2017 vyhověno.

Městská část Praha - Ďáblice

1. odvede při finančním vypořádání celkem	33.448.770,46 Kč
z toho:	
a) do státního rozpočtu celkem	0,00 Kč
- vrátka účelových prostředků poskytnutých během roku 2015 z MF ČR	
b) do rozpočtu hl. m. Prahy celkem	33.448.770,46 Kč
- Vratka účelových prostředků poskytnutých v průběhu roku 2016 (pol. 4137)	33.448.730,46 Kč
- Doplatky ze zkoušek odborné způsobilosti	40,00 Kč
2. obdrží při finančním vypořádání celkem	0,00 Kč
a) ze zdrojů státního rozpočtu celkem	0,00 Kč
dokrytí vynaložených nákladů na volby do zastupitelstev obcí	
b) ze zdrojů hlavního města Prahy celkem	0,00 Kč
dokrytí nákladů na zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že městská část odvede ze svého rozpočtu 33.448.770,46 Kč a obdrží do svého rozpočtu 0,00 Kč.

Konečná výše odvodu (přídělu) vyplývající z finančního vypořádání za rok 2016 bude městským částem hl. m. Prahy sdělena po projednání návrhu finančního vypořádání za rok 2016 v Zastupitelstvu hl. m. Prahy (červen 2016) a po uzavření finančního vypořádání hl. m. Prahy se státním rozpočtem.

V době tvorby tohoto dokumentu (5/2017) byla schválena žádost MČ o možnost využít investiční dotační prostředky z roku 2016 i v roce 2017 usnesením č. 25/18 z 30.3.2017 ZHMP. Městská část odvede ze svého rozpočtu v rámci finančního vyúčtování pouze 40,- Kč

Finanční vypořádání s příspěvkovými organizacemi

Vztahy mezi příspěvkovými organizacemi a jejich zřizovatelem jsou vymezeny zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Městská část má jednu příspěvkovou organizaci – Základní a mateřskou školu U Parkánu 18, její příjmy a výdaje hrazené rozpočtem městské části jsou v kapitole 04 Školství.

Náklady na provoz v hlavní činnosti příspěvkové organizace byly finančně kryty vlastními výnosy, dary a hlavně příspěvky od zřizovatele.

Výkazy o hospodaření příspěvkové organizace jsou v příloze č. 6 a 7.

Finanční vypořádání u poskytnutých darů – TJ Ďáblice, SDH Ďáblice, a u ostatních obdarovaných sdružení, došlo ve stanovených termínech a řádně.

7. Rozvaha a výkaz zisků a ztrát městské části

Rozvaha městské části

Rozvaha za celou rozpočtovou organizaci (Příloha č. 1) sestavená k 31. 12. 2016 zachycuje přehled o majetku městské části (aktiva) v celkové výši 755.896.865,58 Kč a zdrojích jeho financování (pasiva) v celkové výši 755.896.865,58 Kč.

V prvním sloupci aktiv (brutto) je u jednotlivé položky rozvahy uvedena informace o jejím stavu neupravená o výši oprávek a opravných položek k 31. 12. 2016. V druhém sloupci (korekce) je uvedena informace o výši oprávek a opravných položek. Ve třetím sloupci (netto) je uvedena informace o stavu dané položky upravená o výši oprávek a opravných položek, které se vztahují k dané položce. Ve čtvrtém sloupci (netto minulé období) je u jednotlivých položek rozvahy uvedena informace o stavu k 31. 12. 2015 upravená o výši oprávek a opravných položek, které se vztahují k dané položce.

V prvním sloupci pasiv (běžné období) je u jednotlivé položky rozvahy uvedena informace o jejím stavu k 31. 12. 2016. V druhém sloupci pasiv (minulé období) je u jednotlivé položky rozvahy uvedena informace o jejím stavu k 31. 12. 2015.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty (Příloha č. 2) sestavený k 31. 12. 2016 zachycuje náklady, výnosy a výsledek hospodaření účetní jednotky - městské části.

První a druhý sloupec výsledovky zachycuje náklady, výnosy a hospodářský výsledek za rok 2016 v rozdělení na hlavní činnost (hlavní činností se rozumí činnosti, pro které byla účetní jednotka zřízena) a na hospodářskou činnost (hospodářskou činností se rozumí činnosti stanovené jako vedlejší podnikatelské - v městské části je to především správa bytového fondu).

Třetí a čtvrtý sloupec výsledovky zachycuje náklady, výnosy a hospodářský výsledek za minulé období, tj. k 31. 12. 2015 opět v rozdělení na hlavní činnost a na hospodářskou činnost.

Náklady hlavní činnosti MČ Praha Ďáblice byly za rok 2016 ve výši 32.777.481,93 Kč, z hospodářské (výdělečné) činnosti pak ve výši 4.458.865,95 Kč. Výnosy za rok 2016 u hlavní činnosti činily 39.428.797,50 Kč, u hospodářské činnosti 4.502.909,65 Kč. **Hospodářský výsledek před zdaněním za rok 2016 činil u hlavní činnosti 6.651.315,57 Kč (zisk), u hospodářské činnosti 44.043,70 Kč (zisk).** Ve srovnání s rokem 2015 hl. činnost dosáhla vyššího zisku (cca o 6,6 mil. Kč, způsobené vyššími příjmy v transferech a vyššími náklady) a zisk u vedlejší hospodářské činnosti o 890 tis. Kč nižší, (výnosy 2015 byly vyšší, z menší části dané prodejem pozemků).

Hospodářský výsledek vedlejší hospodářské činnosti je ve výkaze „zkreslen“ o již zaúčtovaný předpis daně z příjmů právnických osob, který ve veřejné správě musí MČ zaúčtovat do nákladů. Bez tohoto předpisu daně z příjmů hospodářský výsledek u vedlejší hospodářské činnosti činil v roce 2016 441.395,29 Kč. Celkově MČ skončila v zisku ve výši 7.092.710,86 Kč a předpokládáme výnos z DPPO za rok 2016 ve výši 397.351,59 Kč, který by MČ měla obdržet od Magistrátu hlavního města Prahy v letním období roku 2017.

Tento předpoklad může být odlišný od skutečnosti. Důvodem je předpis daně zaúčtovaný v 12/2016 a skutečný výpočet na základě uzávěrky roku v 2/2017.

Přehled o výsledku hospodaření

Výsledek hospodaření celkem (za hlavní i hospodářskou činnost) uvedený ve Výkazu zisku a ztráty se významně liší od salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu (dle tohoto výkazu zpracovaná tabulka č. 3). Výsledek hospodaření uvedený ve Výkazu zisku a ztrát je sestaven na aktuální bázi, tj. jako rozdíl mezi skutečnými realizovanými **výnosy** bez ohledu na to, zda byly zaplacený nebo nebyly, a skutečnými **náklady** bez ohledu na to, zda byly zaplacený nebo nebyly. V nákladech se objevují i nepeněžní náklady, jako jsou odpisy, opravné položky a další. Kdežto výsledek rozpočtového hospodaření z finančního výkazu je zpracován na bázi hotovostní, tj. jako rozdíl mezi skutečnými příjmy a skutečnými výdaji peněžních prostředků.

Celkový výsledek hospodaření - výsledek hospodaření běžného účetního období

je ve výši – **6.695.359,27 Kč** - z toho:

výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši	6.651.315,57 Kč
výsledek hospodaření v hospodářské činnosti ve výši	44.043,70 Kč
ponížený o předpis daně z příjmu 2015	

Celkový výsledek hospodaření bude proúčtován ve prospěch účtu 432 - výsledek hospodaření minulých účetních období po jeho schválení ZHMP.

Stručné vysvětlení rozdílu mezi Závěrečným účtem a schválením účetní závěrky:

Závěrečný účet – obsahuje jak **výsledek hospodaření městské části** – tzn. rozdíl mezi příjmy a výdaji, **tak hospodářský výsledek** – tzn. rozdíl mezi náklady a výnosy. Výsledek hospodaření městské části je laicky řečeno, zůstatek na běžném účtu. Je to rozdíl mezi veškerými příjmy, které městská část v rámci jednoho kalendářního roku obdržela a veškerými výdaji, které městská část v rámci jednoho kalendářního roku vydala. Pak dokument obsahuje výkazy jako je Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát a mnoho dalších podkladů dle zákona o rozpočtových pravidlech. A právě ve Výkazu zisků a ztrát se můžeme dočíst o tzv. **hospodářském výsledku**, který se schvaluje v rámci schvalování účetní závěrky. Je to rozdíl mezi náklady a výnosy za kalendářní rok. Nikoli mezi příjmy a výdaji.

Zastupitelé tak v rámci závěrečného účtu schvalují i hospodářský výsledek (účetní závěrku), který v rámci schvalování účetní závěrky RMČ schválila samostatně usnesením č. 521/17/RMČ k 27.3.2017 a č. 520/17/RMČ u PO. ZMČ schválení účetní závěrky přijalo usnesením č.156 a 157/17/ZMČ.

8. EKONOMICKÉ ÚDAJE

Pohledávky a závazky městské části

K 31. 12. 2016 eviduje městská část **pohledávky** v celkové výši **1.530.336,95 Kč** - z toho:

pohledávky sledované na účtu 311 (odběratele) ve výši 116.783,28 Kč, tj. z pronájmu bytů, nebytových prostorů, pozemků, dále ostatní pohledávky, jako např. platby za inzeráty, přefakturace služeb, nezaplacené poplatky z prodlení. pohledávky sledované na účtu 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti) ve výši 183.827,85 Kč, které vznikly nezaplacením místních pokut za přestupky (55.700,- Kč), neuhrazenou pokutou u firmy Superplay (101.000,- Kč), pohledávkou za TSK (20.467,85 Kč), neuhrazeným zábořem (903,- Kč) a soudním řízením s FO (5.757,- Kč).

ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 1.229.725,82 Kč - přijaté krátkodobé zálohy sledované na účtu 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy), tj. zúčtovatelné zálohy za teplo, plyn, elektrickou energii, vodné a stočné, odvoz odpadu, zálohy na opravy (638.090,- Kč) a 377 (ostatní krátkodobé pohledávky – 446.171,48 Kč), 381 (náklady příštích období – 129.857,72 Kč), a 388 dohadné účty aktivní – 15.606,62 Kč.

K 31. 12. 2016 eviduje městská část **závazky** v celkové výši **11.322.533,25 Kč** z toho:

krátkodobé závazky ve výši 8.233.267,86 Kč - přijaté krátkodobé zálohy na účtech 324 (krátkodobé přijaté zálohy – 449.867,76 Kč) a 374 (ostatní krátkodobé závazky), tj. především zúčtovatelné zálohy s nájemníky, dále na účtech 343 (daň z přidané hodnoty – 11.224,56 Kč), a 349 (závazky k vybraným místním vládním institucím), tj. závazky ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy, k finančnímu úřadu (5.939.099,13 – pozůstatky minulých let Kč), na účtu 333 (jiné závazky vůči zaměstnancům – 484,- Kč), na účtech 384 (výnosy příštích období 1.180.765,46 Kč), 389 (dohadné účty pasivní – 645.175,95 Kč), na účtu 321 (dodavatelé 2.689,- Kč) tj. nezaplacené dodavatelské faktury a na účtu 378 (ostatní krátkodobé závazky – 3.962,- Kč).

dlouhodobé závazky sledované na účtu 459 (ostatní dlouhodobé závazky) jsou ve výši 3.089.265,39 Kč, tj. zejména závazky hl. činnosti vůči vedlejší hospodářské činnosti (poplatkové prázdniny u půdních vestaveb na dobu určitou) a depozita.

Vymáhání pohledávek

Při vymáhání nezaplacených pokut a místních poplatků v hlavní činnosti se postupuje dle zákonů č. 280/2009 Sb., daňový řád č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, č. 200/1990 Sb., zákon o přestupcích vše v platném znění, přičemž jsou využívány tyto prostředky: výzvy k zaplacení nedoplatku, exekuce příkázáním pohledávky na peněžní prostředky povinné osoby na účtech vedených u bank, exekuce srážkami ze mzdy a přihlášky pohledávky do osobního bankrotu u fyzických osob a přihlášky do insolvenčního řízení u právnických osob.

Při vymáhání ostatních pohledávek, především nedoplatků na nájemném a službách za byty a nebytové prostory, se postupuje dle zákonů č. 500/2004 Sb., správní řád a č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, vše v platném znění, a postupuje se následujícím způsobem: k zaplacení dlužného nájemného vč. služeb je dlužník vyzván zasláním doporučené upomínky nebo v případě vzniku přeplatku na vyúčtování služeb, tepla a vody je tento přeplatek použit na úhradu dlužné pohledávky. Jestliže dlužník nereaguje na zasloupanou upomínku, zašle městská část dlužníkovi výzvu k úhradě dlužné pohledávky s možností uzavření splátkové dohody. Ta je sepsána s dlužníkem a úřadem městské části, schvaluje rada městské části, případně zastupitelstvo městské části. Pokud dlužník neplní své závazky z uvedených smluv, předává se pohledávka exekutorské kanceláři nebo je řešena právníkem městské části.

Celkový přezkum hospodaření za MČ Praha Ďáblice provedla auditorská skupina Magistrátu hlavního města Prahy ve dvou přezkumech. Dílčí přezkum (kontrola 1-8/2015) proběhla na podzim ve dnech 17. 10. – 4. 11. 2016 a výsledkem byla Dílčí zpráva o přezkumu, na jehož základě proběhlo Opatření starosty k dílčí zprávě. Závěrečný přezkum (9-12/2015 plus inventarizace) proběhl v únoru roku 2017 ve dnech 13. 2. – 24. 2. 2017 a výsledkem byla Zpráva o celkovém přezkumu hospodaření MČ Praha Ďáblice 2015 (příloha č. 8). Opatření starosty k Závěrečné zprávě je přílohou č. 9. Většina méně závažných nedostatků bylo napraveno, nenapravené nedostatky mohou být zkontrolovány až při následující inventarizaci a přezkumu, tzn., že je uveden termín začátkem roku 2018, který auditorská skupina zkontroluje. Audit proběhl bez problémů.

9. Hospodářská činnost za rok 2016

Správa bytového a nebytového fondu a další činnost, která souvisí s pronájmem a prodejem obecního majetku (hospodářská činnosti MČ) je zajišťována úřadem městské části.

Počet bytů ve správě městské části je 53.

Jedná se o bytové domy čp. 160/4 (5 bytů), 161/8 (16 bytů), 66/79 (5 bytů), 339/14 (13 bytů) v ulici Ďáblická, čp. 88/51 (7 bytů) v ulici Legionářů, čp. 18/9 (5 bytů – jeden byt se z důvodu velké vlhkosti využívá jako nebytový prostor) v ulici U Parkánu, čp. 532 (objekt MŠ 2 byty) v ulici Kučerové.

Během roku 2016 bylo uzavřeno: 5 nájemních smluv na pronájem bytů, 3 nájmy ukončeny, podepsáno 5 dodatků k nájemním smlouvám.

Počet pronájmů nebytových prostor, pozemků a zahrádek se během roku měnil, k 31. 12. 2016 byl celkový počet 38.

Pronajímané nebytové prostory se nachází v objektu čp. 159/7 (Obecní dům) v ulici Ke Kinu, dále čp. 765 (Hasičárna) v ulici U Parkánu, čp. 598 (Restaurace Pod Hvězdárnou) v ulici Květnová, čp. 400 (Tělovýchovná jednota) v ulici Kokořínská, čp. 339/14 (Pošta) v ulici Ďáblická, čp. 161/8 (Garáže) v ulici Ďáblická. V roce 2016 MČ dokončila stavbu „Zázemí Ďáblického parku“ v ulici Osinalická, nyní Komunitní centrum Vlka čp. 1069/26.

V průběhu roku 2016 byly uzavřeny 3 nové nájemní smlouvy na pronájem nebytových prostor v Obecním domě, 5 smluv na pronájem prostor v novém objektu Vlka, 1 smlouva na krátkodobý pronájem pozemků (při akci „Čarodějnice“), ukončeny 2 nájmy a podepsány 3 dodatky k nájemním smlouvám.

Výnosy hospodářské činnosti za rok 2016 byly ve výši **4.502.909,65 Kč** (před započtení předpisu daně z příjmu právnických osob, který se od výnosů odečítá, byly výnosy ve výši **4.900.261,24 Kč**), tj. plnění na 95,58 % plánu. Výnosy zdaňované činnosti zahrnují především výnosy z pronájmu obecních bytů a nebytových prostor a výnosy z prodeje pozemků a prodeje DHM, prodej inzerce v Ďáblickém zpravodaji. V roce 2016 banky ukončily poskytování termínovaných vkladů, čímž se příjmy snížily o 215.000,- Kč.

Výnosy byly tvořeny:

pronájmem bytů (účet 603 01) v bytových domech (ul. Ďáblická čp. 160/4, 161/8, 66/79, 339/14, Legionářů 88/51, U Parkánu 18/9, Kučerové 532), v celkové výši **3.082.838,73 Kč**

pronájmem nebytových prostor (účet 603 02) v objektu Obecního domu čp. 159/7, U Parkánu 765, Květnová 598, garáže Ďáblická 161/8, v celkové výši **1.166.606,55 Kč**

pronájmem pozemků jako zahrádek (účet 603 03) v celkové výši **9.680,00 Kč**

pronájmem hrobových míst (účet 603 04) na hřbitově v celkové výši **76.792,70 Kč**

pronájmem pozemků (účet 603 06) v celkové výši **265.339,46 Kč**

inzercí v Ďáblickém zpravodaji (účet 602 05) inzerce 54.697,58 Kč, smlouva o propagaci obch. jména s firma Kolektory Praha 159.000,- Kč (byly zapojeny do rozpočtu na akci „Zažít Ďáblice jinak „),

v celkové výši **213.697,58 Kč**

ostatními službami a finančními výnosy (účet 602 07) - kopírování v celkové výši **40,00 Kč**.

výnosy z prodeje pozemků (účet 647) - v roce 2016 se neuskutečnil žádný prodej pozemků

v celkové výši **0,00 Kč**

výnosy z prodeje drobného hmotného majetku (účet 646) – nebyl prodán žádný drobný majetek v celkové výši **0,00 Kč**

ostatní výnosy (účet 649) - příjem ze zaokrouhlení měsíčního odvodu DPH 0,63 Kč, předpis DPPO 2016 397.351,59 Kč, v celkové výši **-397.350,96 Kč**

úroky z bankovního účtu (účet 662) - úroky z BÚ 17.210,86 Kč, úroky z termínovaného vkladu 15 mil. 1-3/2016 68.054,73 Kč, v celkové výši **85.265,59 Kč**

výnosy z přecenění reálnou hodnotou (účet 664) v celkové výši **0,00 Kč**

Náklady hospodářské činnosti za rok 2016 byly ve výši **4.458.865,95 Kč**.

Náklady na opravy a údržbu zahrnují:

spotřebu materiálu (účet 501) - pro údržbu hřbitova, pro opravy svépomocí v bytech a bytových domech, úklidové prostředky, v celkové výši **64.564,90 Kč**

spotřebu energie (účet 502) - což obsahuje spotřebu plynu, elektřiny, vody, v nebytových prostorech a volných bytech, náklady při pronájmech v Obecním domě a Vlně v celkové výši **240.470,00 Kč**

opravy a údržbu (účet 511) v celkové výši **1.873.582,29 Kč**

Finanční prostředky na opravy volných bytů (903.506,05,- Kč): v roce 2016 byla dokončena revitalizace 2 volných bytů v bytovém domě Ďáblická 339/14, prováděné firmou Krostav s.r.o. ve výši 735.306,05 Kč.

V bytovém domě Ďáblická 160/4 byl opraven volný byt firmou RNDr. Jaroslav Lizner ve výši 168.200,- Kč.

Běžné opravy v pronajatých bytech (480.539,24 Kč): především instalatérské a topenářské (byl vyměněn 1 plynový kotel firmou Plynoservis Jílek ve výši 59.247 Kč), elektro, zámečnické práce, opravy podlah, opravy plynových kotlů, boilerů, výměny zařízeníových předmětů, dále oprava havárie odpadních rozvodů v bytovém domě Ďáblická 161/8 provedená firmou Atlantik servis s.r.o. ve výši 37.537,- Kč, následně provedena oprava vytopeného bytu firmou Ionut A. Baniceanu ve výši 57.805,- Kč. MČ uplatnila tuto pojistnou událost u ČSOB pojišťovny a obdržela kompenzaci ve výši 55.005,- Kč.

V bytových domech byla provedena sanace společných prostor firmou RNDr. Jaroslav Lizner v celkové výši 244.200,- Kč.

Finanční prostředky na opravy Obecního domu (231.436,- Kč): mimo běžných oprav provedeno malování prostor, oprava dlažby v atriu, oprava a nátěr zábradlí a dveří provedené firmou Trzam s.r.o. ve výši 201.589,63, dále oprava plynového kotle firma TD servis s.r.o. ve výši 17.374,39 Kč.

Na hřbitově opraven poškozený hrob při pádu pomníku na volném hrobu firmou Karel Šumec ve výši 50.750,- Kč.

U objektu čp. 598 (207.351,- Kč) byl opraven boční vchod do suterénu firmou Trzam s.r.o. ve výši 197.351,- Kč, dále opravena střecha nad terasou, poškozená při silné bouři kroupami, firmou Václav Moravec ve výši 62.640,- Kč, jako kompenzaci pojistné události jsme od ČSOB pojišťovny obdrželi částku 52.640,- Kč.

cestovné (účet 512) V celkové výši **2.696,00 Kč**

ostatní služby (účet 518) v celkové výši **319.406,94 Kč**

Finanční prostředky, které byly čerpány na kontroly spalinových cest (41.645,- Kč firma Plynoservis Jílek), periodické prohlídky hasicích přístrojů (9.675,- Kč firma PRHAS s.r.o.), deratizace (13.440,- Kč firma Novák), odborné prohlídky a další služby pro bytové domy, v celkové výši 109.140,14 Kč.

V Obecním domě byly hrazeny kontroly hasicích přístrojů, kontroly plynorozvodů, servis výtahu, prohlídka plynových kotlů, v celkové výši 56.445,80 Kč

Hřbitov - přistavení a vývoz kontejnerů (13.295,- Kč firma FCC), ošetření stromů, zdravotní řez a bezpečnostní vazba (75.625,- Kč firma Jiří Fišer) v celkové výši 88.920,00 Kč,

Ostatní služby - technický dozor při sanaci bytů (9.895,- Kč - fi. Mareš), poštovné (1.570,- Česká Pošta), bankovní poplatky (3.358,- Kč PPF banka a.s.), náklady na tisk inzerce (17.029,- Kč firma Bouček), právní služby (17.061,- - AK Dohnal), telefony používané pro VHC (11.206, Kč - T-mobile) upgrade programů, v celkové výši 64.901,- Kč

mzdové náklady (účet 521) pracovníků, kteří se svojí prací podílejí na hospodářské činnosti v celkové výši **812.086,00 Kč**

zákonné pojištění (účet 524) - sociální a zdravotní pojištění v celkové výši **252.358,00 Kč**

jiné soc. poj. (účet 525) - zákonné pojištění zaměstnanců v celkové výši **1958,00 Kč**

jiné sociální náklady (účet 528) - příspěvek do sociálního fondu, tvořený z vyplacených mzdových prostředků - v celkové výši **32.865,60 Kč**

ostatní daně a poplatky (účet 538) v celkové výši **2.160,00 Kč**

ostatní náklady z činnosti (účet 549) - pojištění bytových domů a nebytových prostor v celkové výši **31.184,22 Kč**

účetní odpisy (účet 551) bytových domů a nemovitostí určených k pronájmu v celkové výši **798.947,00 Kč**

zůstatková cena prodaného majetku DHM (účet 553) v celkové výši **0,00 Kč**

prodané pozemky (účet 554) - náklady z přecenění reálnou cenou v celkové výši **0,00 Kč**

opravné položky k pohledávkám (účet 556) v celkové výši **14.487,00 Kč**

náklady z vyřazených pohledávek (účet 557) - pohledávka za Pražskou plynárenskou Distribucí a.s., která měla být uhrazena jako kompenzace za zřízení věcného břemene, které však KÚ nebylo zaneseno do katastru nemovitostí, ve výši **12.100,00 Kč**

náklady z přecenění reálnou hodnotou (účet 564) ve výši **0,00 Kč**

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK ZA VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKOU ČINNOST 2016

441.395,29 Kč - výsledek hospodaření zdaňované činnosti před zdaněním, tzn. před zaúčtováním předběžné daňové povinnosti

397.351,59 Kč - zaúčtovaná předběžná daňová povinnost na dani z příjmů právnických osob MČ

44.043,70 Kč - výsledek hospodaření zdaňované činnosti MČ po zdanění, tzn. po zaúčtování předběžné daňové povinnosti na dani z příjmů právnických osob (viz „Výkaz zisků a ztrát“ bod C. 1.)

Přehled o plnění rozpočtu vedlejší hospodářské činnosti je vykázán v příloze č. 4

Připomínky ke Zprávě o plnění rozpočtu, plánu hospodářské činnosti a vyúčtování výsledků hospodaření městské části Praha - Ďáblice za rok 2016 mohou občané uplatnit buď písemně do 20. června 2017 prostřednictvím podatelny Městské části Praha - Ďáblice, Květnová 553/52, Praha 8, 182 00 anebo ústně na zasedání Zastupitelstva městské části Praha - Ďáblice dne 21. června 2017.

Závěrečný účet včetně příloh jsou uloženy v podatelně Městské části Praha-Ďáblice k nahlédnutí, celý Závěrečný účet je zveřejněn na webových stránkách Městské části Praha – Ďáblice.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Městské části Praha – Ďáblice za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 je uložena k nahlédnutí v podatelně Městské části Praha - Ďáblice, Květnová 553/52, Praha 8 182 00.

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Městské části Praha - Ďáblice za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 vč. výkazů - Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty sestavené k 31. 12. 2016 jsou zveřejněny na webových stránkách Městské části Praha – Ďáblice.

Než začnete vyplňovat tiskopis, přečtěte si, prosím, pokyny.

Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

Hl. m. Praha

Územnímu pracovišti v, ve, pro

01 Daňové identifikační číslo

CZ 231266

02 Identifikační číslo

231266

otisk podacího razítka finančního úřadu

03 Daňové přiznání¹⁾

řádně

dodatečně

opravně

Počet příloh II. oddílu

Důvody pro podání dodatečného
daňového přiznání zjištěny dne

Počet zvláštních příloh⁸⁾

04 Kód rozlišení typu přiznání

Počet samostatných příloh⁹⁾

Základní investiční fond podle § 17b zákona¹⁾

ano

ne

Zdaňovací období podle § 21a písm.

) zákona

PŘIZNÁNÍ

k dani z příjmů právnických osob

podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon")

za zdaňovací období nebo za období, za které se podává daňové přiznání

od

1.1.2016

do

31.12.2016

I. ODDÍL - údaje o poplatníkovi

05 Název poplatníka

Městská část Praha Ďáblice

06 Sídlo¹⁰⁾

a) ulice a číslo orientační, část obce a číslo popisné

Květnová 553/52

b) obec

Praha 8 Ďáblice

c) PSČ

182 00

d) stát/kód státu

CZ

e) číslo telefonu

283 910 723

07 (Neobsazeno)

08 Přiznání zpracoval a předložil daňový poradce¹⁾

ano

ne

09 Plná moc daňového poradce k zastupování uložena u finančního úřadu dne²⁾

10 Zákonná povinnost ověření účetní závěrky auditorem¹⁾

ano

ne

11 Účetní závěrka nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přiloženy^{1), 7)}

ano

ne

ano

ne

12 Transakce uskutečněné se spojenými osobami⁹⁾

Kód

13 Hlavní (převažující) činnost

pronájem obecních bytů a nebytových prostor

Kód klasifikace CZ-NACE²⁾

prodej pozemku a DHM

II. ODDÍL - daň z příjmů právnických osob (dále jen "daň")

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
10 ^a)	Výsledek hospodaření (zisk +, ztráta -) ³⁾ nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji ³⁾ ke dni 31.12.2016	7 092 710,86	
20 ^b)	Částky neoprávněně zkracující příjmy (§ 23 odst. 3 písm. a) bod 1 zákona) a hodnota nepeněžních příjmů (§ 23 odst. 6 zákona), pokud nejsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	24 475,34	
30 ^b)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) bodů 3 až 20 zákona zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10		
40	Výdaje (náklady) neuznané za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	23 202 769,63	
50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 a § 32a zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona	10 498 687,90	
61 ^b)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
62 ^b)			
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62)	33 725 932,87	
100	Příjmy, které nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 2 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
101	Příjmy, jež uveřejněné prospěšných poplatníků, nejsou předmětem daně podle § 18a odst. 1 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	38 734 302,96	
109 ^b)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19b zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
110 ^b)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
111 ^b)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
112 ^b)	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
120	Příjmy nezahrnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona		
130	Příjmy nezahrnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. b) zákona		
140 ^b)	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů podle § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona, nezahrnované do základu daně		
150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví		
160 ^b)	Souhrn jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů převyšují náklady uplatněné v účetnictví		
161 ^b)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
162 ^b)			
170	Mezisoučet (ř. 100 + 101 + 109 + 110 + 111 + 112 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 161 + 162)	38 734 302,96	

Identifikační číslo

Daňové identifikační číslo

231266

CZ

A. Rozdělení výdajů (nákladů), které se neuznávají za výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení příjmů, uvedených na řádku 40 podle účtových skupin účtové třídy - náklady

Řádek	Název účtové skupiny (včetně číselného označení)	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	50 - náklady	988 332,43	
2	51 - služby	5 133 259,78	
3	52 - osobní náklady	5 183 298,60	
4	53 - daně a poplatky	3 660,00	
5	54 - ostatní náklady	2 801 534,00	
6	55 - odpisy, rezervy a opravné položky	840 124,32	
7	57 - náklady na transfery	8 252 560,50	
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem	23 202 769,63	

B. Odpisy hmotného a nehmotného majetku

a) Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. a) zákona

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 1		
2	(neobsazeno)	X	X
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 2		
4	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 3		
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 4		
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 5		
7	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 6		
8	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona, ve znění účinném do 31. prosince 2007		
9	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 až 6 a § 30b zákona		
10	Odpisy nehmotného majetku podle § 32a zákona, zaevidovaného do majetku poplatníka ve zdaňovacích obdobích započatých v roce 2004 a později		
11	Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku celkem	0	

b) Účetní odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona

12	Účetní odpisy, s výjimkou uvedenou v § 25 odst. 1 písm. zg) zákona, u hmotného majetku, který není vymezen pro účely zákona jako hmotný majetek, a nehmotného majetku, který se neodpisuje podle tohoto zákona, uplatněné podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona jako výdaj (náklad) k dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů. Pro nehmotný majetek zaevidovaný do majetku poplatníka do 31. prosince 2000 se použije zákon ve znění platném do uvedeného data, a to až do doby jeho vyřazení z majetku poplatníka		
----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

C. Odpis pohledávek zahrnovaný do výdajů (nákladů) k dosažení, zajištění a udržení příjmů a zákonné rezervy a zákonné opravné položky vytvářené podle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rezervách)

a) Odpis neuhrazených pohledávek zahrnovaný do daňových výdajů (nákladů) a zákonné opravné položky k pohledávkám, mimo bankovních opravných položek podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují všichni poplatníci

Řádek	Název položky	Vyplni v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení vytvořené podle § 8 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
4	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 8 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
5	Stav nepromičených pohledávek splatných po 31. prosinci 1994, k nimž lze tvořit zákonné opravné položky (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
6	Opravné položky k nepromičeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
7	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
8	Opravné položky k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh vytvořené podle § 8b zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
9	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh (§ 8b zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
10	Opravné položky k nepromičeným pohledávkám, vytvořené podle § 8c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
11	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným pohledávkám vytvořených podle § 8c zákona o rezervách ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
12	Úhrn hodnot pohledávek nebo požizovacích cen pohledávek nabytých postoupením, uplatněných v daném zdaňovacím období, za které se podává daňové přiznání jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle § 24 odst. 2 písm. y) zákona		

b) Bankovní rezervy a opravné položky podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují pouze banky

13	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromičených pohledávek z úvěrů podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách		
14 ^{a)}	Opravné položky k nepromičeným pohledávkám z úvěrů, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
15	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným pohledávkám z úvěrů (§ 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
16	Průměrný stav poskytnutých bankovních záruk za úvěry podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách		
17 ^{a)}	Rezervy na poskytnuté bankovní záruky za úvěry, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
18	Stav zákonných rezerv na poskytnuté bankovní záruky za úvěry (§ 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

c) Opravné položky podle § 5a zákona o rezervách - vyplňují pouze spořitelni a úvěrní družstva a ostatní finanční instituce

19	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromičených pohledávek z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, bez příslušenství, v ocenění nesníženém o opravné položky již vytvořené (§ 5a odst. 3 zákona o rezervách)		
20	Výše základního kapitálu k poslednímu dni zdaňovacího období (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách)		
21 ^{b)}	Opravné položky k nepromičeným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, vytvořené podle § 5a odst. 4 zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
22	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

d) Rezervy v pojišťovnictví - vyplňují pouze pojišťovny

23	Rezervy v pojišťovnictví vytvořené podle § 6 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
24	Stav rezerv v pojišťovnictví (§ 6 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		

e) Rezerva na opravy hmotného majetku - vyplňují všichni poplatníci

25	Rezerva na opravy hmotného majetku vytvořená podle § 7 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období
26	Stav rezerv na opravy hmotného majetku (§ 7 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období

f) Ostatní zákonné rezervy - vyplňují pouze poplatníci oprávnění k jejich tvorbě a použití

27	Rezerva na péstební činnost vytvořená podle § 9 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání
28	Stav rezervy na péstební činnost (§ 9 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání
29 ^{a)}	Ostatní rezervy vytvořené podle § 10 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období

g) Rezerva nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů - vyplňují všichni poplatníci oprávnění k její tvorbě a použití

30	Rezerva na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů vytvořená podle § 11a až 11c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání
31	Stav rezervy na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů (§ 11a až 11c zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání

D. (neobsazeno)

E. Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona^{b)} nebo snížení základu daně podílového fondu o záporný rozdíl mezi jeho příjmy a výdaji podle § 20 odst. 3 zákona, ve znění platném do 14. července 2011 (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání, němž daňová ztráta vznikla od - do	Celková výše daňové ztráty nebo za uvedené období	Část daňové ztráty ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících zdaňovacích obdobích	odečtená v daném zdaňovacím období	odečtená v následujících zdaňovacích obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	Celkem			0	0

F. Odečet podle § 34 odst. 4 zákona

a) (neobsazeno)

b) Uplatňování odpočtu na podporu výzkumu a vývoje od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34a až 34e zákona (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34a až 34e zákona od - do	Celková výše nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	odečtená v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem			0	0

c) Uplatňování odpočtu na podporu odborného vzdělávání od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34f až 34h zákona (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34f až 34h zákona od - do	Celková výše nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	odečtená v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem			0	0

G. Celková hodnota bezúplatných plnění, kterou lze podle § 20 odst. 8 zákona uplatnit jeho odečet od základu daně sníženého podle § 34 zákona⁵⁾

Řádek	Název položky	Vyplni v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Celková hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona pro odečet ze základu daně sníženého podle § 34 zákona, vč. částky ze ř. 2		
2	Ze ř. 1 hodnota bezúplatných plnění ve výši uplatněných slev na dílčím odvodu z loterií a jiných podobných her		

H. Rozčlenění celkového nároku na slevy na dani (§ 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona), který lze uplatnit na ř. 300⁵⁾

Řádek	Název položky	Vyplni v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. a) zákona		
2	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. b) zákona		
3	(neobsazeno)	X	X
4	Uhrn slev podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 1 + 2)	0	
5 ⁹⁾	Sleva podle § 35a ¹⁾ nebo 35b ¹⁾ zákona		

I. Zápočet daně zaplacené v zahraničí⁵⁾

Počet samostatných příloh

Řádek	Název položky	Vyplni v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1 ⁶⁾	Uhrn daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou úplného zápočtu		
2 ⁹⁾	Uhrn daní zaplacených v zahraničí, u nichž lze uplatnit metodu prostého zápočtu (úhrn částek z ř. 3 samostatných příloh k tabulce I)		
3 ⁹⁾	Uhrn částek daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou prostého zápočtu (úhrn částek z ř. 7 samostatných příloh k tabulce I)		
4	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (součet částek z ř. 1 a 3)	0	
5	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou nelze započíst (kladný rozdíl mezi částkami na ř. 2 a 3, zvýšený o kladný rozdíl mezi částkami na ř. 4 a na ř. 320 II. oddílu)	0	

J. Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti⁴⁾ (vyplni se v celých Kč)

Řádek	Název položky a číslo řádku II. oddílu, případně číslo řádku vyznačené tabulky přílohy č. 1 II. oddílu, s nimiž souvisí částka ze sloupce 2 nebo 3 této tabulky	Částka připadající na komplementáře	Částka připadající na komanditisty	Částka za komanditní společnost jako celek (sl. 2 + 3)
0	1	2	3	4
1	Základ daně nebo daňová ztráta z ř. 200 (ř. 201)			0
2	Uhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí (ř. 210)			0
3	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/c)			0
4	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/b)			0
5	Hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona (ř. 1 tabulky G)			0
6	Ze ř. 5 hodnota bezúplatných plnění ve výši uplatněných slev na dílčím odvodu z loterií a jiných podobných her			0
7	Celkový nárok na slevy na dani podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 4 tabulky H)			0
8	(neobsazeno)	X	X	X
9	Uhrn daně zaplacené v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (ř. 4 tabulky I)			0

K. Vybrané ukazatele hospodaření

Řádek	Název položky	Měrná jednotka	Vyplni	
			poplatník	finanční úřad
1	Roční úhrn čistého obrátu	Kč		
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo	osoby		

Řádek	Vyplní v celých Kč	
	poplatník	finanční úřad
200	Základ daně před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno výtětí, a před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona, nebo daňová ztrata před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno výtětí ($f. 10 + 70 - 170$) ³⁾	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře ^{3), 4)}	
210 ⁵⁾	Úhrn vyňatých příjmů (základu daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí ^{3), 5)}	
220	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno výtětí, před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ⁶⁾ nebo daňová ztrata po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno výtětí ($f. 200 - 201 - 210$) ⁵⁾	
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona ⁵⁾	
240 ⁶⁾	Odečet dosud neuplatněného nároku, vzniklého v předchozích zdaňovacích obdobích podle § 34 odst. 3 až 10 a 12 zákona, ve znění platném do 31. prosince 2004	
241		
242	Odečet nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona, včetně odečtu dosud neuplatněných výdajů (nákladů) při realizaci projektu výzkumu a vývoje ve znění zákona platném do 31. 12. 2013	
243	Odečet nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona	
250	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno výtětí, snížený o položky podle § 34, před snížením o položky podle § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ⁵⁾ ($f. 220 - 230 - 240 - 241 - 242 - 243$)	
251	Částka podle § 20 odst. 7 zákona, o níž mohou veřejné prospěšní poplatníci (§ 17a zákona) dále snížit základ daně uvedený na ř. 250	
260	Odečet bezúplatných plnění podle § 20 odst. 8 zákona (nejvýše 10 % z částky na ř. 250) ⁵⁾	
270	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno výtětí, snížený o položky podle § 34 a částky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona, zaokrouhlený na celé tisícoruny dolů ⁵⁾ ($f. 250 - 251 - 260$)	
280	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 1 nebo odst. 2 anebo odst. 3 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	
290	Daň $\frac{f. 270 \times f. 280}{100}$	
300	Slevy na dani podle § 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona (nejvýše do částky na ř. 290) ⁵⁾	
301		
310	Daň upravená o položky uvedené na ř. 300 a 301 ($f. 290 - 300 \pm 301$) ⁵⁾	
320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň uvedenou na ř. 310 ⁵⁾ (nejvýše do částky uvedené na ř. 310)	
330	Daň po zápočtu na ř. 320 ($f. 310 - 320$), zaokrouhlená na celé Kč nahoru ⁵⁾	
331 ⁶⁾	Samostatný základ daně podle § 20b zákona, zaokrouhlený na celé tisícoruny dolů ⁵⁾	
332	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 4 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	
333	Daň ze samostatného základu daně $\frac{f. 331 \times f. 332}{100}$	
334 ⁶⁾	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň ze samostatného základu daně (nejvýše do částky uvedené na ř. 333)	
335	Daň ze samostatného základu daně po zápočtu ($f. 333 - 334$), zaokrouhlená na celé Kč nahoru	
340	Celková daň ($f. 330 + 335$)	
360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh podle § 38a § 38a odst. 1 zákona ($f. 340 - 335 = f. 330$)	

III. ODDÍL - (neobsazeno)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	(neobsazeno)	X	X

IV. ODDÍL - dodatečné daňové přiznání

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Poslední známá daň		
2	Nově zjištěná daň (ř. 340 II. oddílu)		
3	Zvýšení (+), snížení (-) daně (ř. 2 - ř. 1)	0,00	
4	Poslední známá daňová ztrata		
5	Nově zjištěná daňová ztrata (ř. 220 II. oddílu)		
6	Zvýšení (+), snížení (-) daňové ztráty (ř. 5 - ř. 4)	0,00	

V. ODDÍL - placení daně

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Na zálohách (§ 38a zákona) zapláceno	0,00	
2 ^a	Na zajištění daně sraženo plátcem (§ 38e zákona)		
3 ^b	Uplatňovány zápočet daně vybrané srážkou (§ 36 odst. 8 zákona)		
4	Nedoplatek (-) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 - ř. 340 II. oddílu) < 0 Přeplatek (+) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 - ř. 340 II. oddílu) > 0	-396 024,75	

**PROHLAŠUJI, ŽE VŠECHNY MNOU UVEDENÉ ÚDAJE V TOMTO PŘIZNÁNÍ JSOU PRAVDIVÉ A ÚPLNÉ
A STVRZUJI JE SVÝM PODPÍSEM**

Údaje o podepisující osobě: Kód podepisující osoby:

Jmeno(-a) a příjmení / Název právnické osoby

Datum narození / Evidenční číslo osvědčení daňového poradce / IČ právnické osoby

Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou),
s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)
Jmeno(-a) a příjmení / Vztah k právnické osobě

Ing. Miloš Růžička / starosta MČ

Osoba oprávněná k podpisu

Datum
25.3.2017

Otisk razítka

Vlastnoruční podpis osoby oprávněné k podpisu

Vysvětlivky

- Nehodící se škrtněte
- Vyplní finanční úřad
- V případě vykazání ztráty nebo daňové ztráty se uvede částka se znaménkem minus (-)
- Vyplní pouze poplatník, který je komanditní společností
- Pokud poplatníkem daně je komanditní společnost, uveďte pouze částky připadající na komanditisty
- Při podání dodatečného daňového přiznání podle § 141 odst. 2 nebo 4 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů anebo podle § 38u zákona č. 280/2010 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů Pro účely elektronického podání daňového přiznání se účetní závěrkou rozumí elektronické přílohy **Vybrané údaje z Rozvahy a Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty**, popřípadě **Vybrané údaje z Přehledu o změnách vlastního kapitálu**, které jsou součástí programového vybavení aplikace, a **Opis Přílohy účetní závěrky**, vkládaný s použitím E-přílohy jako samostatný soubor typu doc, txt, xls, rtf, pdf nebo jpg
- Přehledy o majetku a závazcích a příjmech a výdajích a Účetní závěrky**, pro které nejsou v programovém vybavení aplikace Elektronické podání pro daňovou správu k dispozici elektronické přílohy se závazně stanoveným uspořádáním údajů, lze účinně elektronicky podat prostřednictvím E-příloh, umožňujících vložit soubor typu doc, txt, xls, rtf, pdf nebo jpg
- Bude-li vyplněn některý z takto označených řádků, je nutné ve smyslu dílčích pokynů pro jejich vyplnění rozvést na zvláštní příloze věcnou náplň částky vykazované na příslušném řádku, popřípadě její propočet. Při elektronickém podání daňového přiznání jsou textová pole pro vyplnění zvláštních příloh součástí programového vybavení aplikace
- Vypočet vykazované částky nebo uvedení dalších údajů k takto označenému řádku se provede na samostatné příloze. Tiskopisy samostatných příloh vydává Ministerstvo financí. Pro účely elektronického podání daňového přiznání jsou elektronické verze těchto tiskopisů součástí programového vybavení aplikace Elektronické podání pro finanční správu
- § 17 odst. 3 zákona

Městská část Praha-Ďáblice
Adresa: Květnová 553/52, 182 00 Praha 8 Ďáblice
Č. spisu S-14883/2015

Komentář k přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2016

6.695.359,27 Kč - výsledek hospodaření hlavní a zdaňované činnosti MČ po zdanění, tzn. po zaúčtování předběžné daňové povinnosti na dani z příjmů právnických osob (viz „Výkaz zisků a ztrát“ bod C. 1.)

397.351,59 Kč - zaúčtovaná předběžná daňová povinnost na dani z příjmů právnických osob MČ

7.092.710,86 Kč - výsledek hospodaření hlavní a zdaňované činnosti před zdaněním, tzn. před zaúčtováním předběžné daňové povinnosti (viz řádek 10 DAP 2014)

Položky zvyšující výsledek hospodaření: celkem Kč 33.725.932,87

Řádek 20:

- ostatní fondy - úroky (419) HČ

24.475,34 Kč

Řádek 40:

	HČ	VHČ	Celkem Kč
spotřeba materiálu (501)	621 768,43	0,00	621 768,43
spotřeba energie (502)	297 801,00	68 763,00	366 564,00
opravy a udržování (511)	654 612,78	0,00	654 612,78
náklady na cestovné (512)	55 456,00	0,00	55 456,00
náklady na reprezentaci (513)	26 665,00	0,00	26 665,00
ostatní služby (518)	4 394 889,00	1 637,00	4 396 526,00
mzdové náklady (521)	3 832 720,00	0,00	3 832 720,00
zák. soc. pojištění (524)	1 187 054,00	0,00	1 187 054,00
jiné soc. pojištění (525)	15 677,00	0,00	15 677,00
jiné soc. náklady (528)	114 982,00	32 865,60	147 847,60
jiné daně a poplatky (538)	1 500,00	2 160,00	3 660,00
manka a škody (547)	2 589 250,95	0,00	2 589 250,95
tvorba fondů (548)	160 447,05	0,00	160 447,05
náklady z vyřaz. Pohledávek (557)	31 000,00	12 100,00	43 100,00
prodané pozemky (ZC účetní) (554)	0,00	0,00	0,00
tvorba a zúčtování OP (556)	38 383,60	14 487,00	52 870,60
náklady z DDM (558)	744 153,72	0,00	744 153,72
ostatní náklady z činnosti (549)	53 836,00	0,00	53 836,00
náklady z přecenění RH (564)	0,00	0,00	0,00
náklady na transfery (572)	8 252 560,50	0,00	8 252 560,50
	23 072 757,03	132 012,60	23 202 769,63

Řádek 50:

- účetní odpisy (551)

HČ 9 699 740,90 VHČ 798 947,00 **celkem 10 498 687,90Kč**

Položky snižující výsledek hospodaření: celkem Kč**38.734.302,96****Řádek 101:**

- výnosy z prodeje služeb (602) HČ	6.953,00 Kč
- výnosy ze správních poplatků (605) HČ	29.940,00 Kč
- výnosy z místních poplatků (606) HČ	395.654,25 Kč
- jiné pokuty a penále (642) HČ	24.900,00 Kč
- čerpání fondů (648) HČ	161.342,00 Kč
- ostatní výnosy z činnosti (649) HČ	58.366,34 Kč
- výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (672) HČ	35.205.722,18 Kč
- výnosy ze sdílených majetkových daní (686) HČ	2.851.425,19 Kč

Celkem r. 101 Kč 38.734.302,96**Řádek 111:****- nezaplacené smluvní penále (641) 0,00 Kč****Řádek 112:****- výnosy z přecenění reálnou hodnotou (664) 0,00 Kč****Tabulka B na str. 3 DAP – MČ neuplatňuje mimoúčetní daňové odpisy.**

**Tabulka C na str. 4 DAP – MČ neučtuje a neučtovala zákonné opravné položky dle zákona o rezervách a ani neeviduje k 31.12.2016 takové pohledávky, ke kterým by se daly tvořit opravné položky dle zákona o rezervách.
MČ neuplatnila jako daňový základ odpis pohledávek (úč.557 ř.40)**

Daň z nabytí nemovitých věcí – MČ nemá v roce 2016 zaúčtovanou žádnou DzNNV na účtu 538, která by se vztahovala ke zdaňovanému období

Řádek 200:**- základ daně Kč 2.084.340,77****Výsledná daňová povinnost MČ uvedená na ř. 290 DAP je výši Kč 396.024,75**

Vypracoval: Ing. Bronislava Lomozová
Tel: 283 910 723, 266 312 743

Oprávněná osoba: Ing. Miloš Růžička, starosta MČ

Podpis oprávněné osoby:

Praha 25.3.2017

PŘÍLOHA ČÍSLO 1

ROZVAHA – BILANCE ZA OBDOBÍ 2016 MČ ĎÁBLICE

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

řádná	X	mimořádná	mezitímní	* typ závěrky označte 'X'
-------	---	-----------	-----------	------------------------------



sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Městská část Praha Ďáblice
Sídlo účetní jednotky	- ulice, čp - obec - PSČ, pošta Květnová 553/52 Praha 27 18202 Praha 8
Místo podnikání	- ulice, čp - obec - PSČ, pošta Květnová 553/52 Praha 27 18202 Praha 8
I Č O	00231266
Právní forma	neurčeno
Předmět podnikání - hlavní činnost - vedlejší činnosti	
CZ-NACE	

Název nadřízeného orgánu (zřizovatel) Pro hlavní město Praha 131/2000SSb v plném znění

Okamžik sestavení 13.02.2017 11:20:46

Kontaktní údaje	- Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky
Razítko účetní jednotky	MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA - ĎÁBLICE Úřad městské části Praha - Ďáblice Technický odbor Květnová 553/52, PSČ 182 02

Osoba odpovědná za účetnictví	Miroslava Koubová
Podpisový záznam	
Statutární orgán	Ing. Miloslav Dvořák
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

ROZVAHA ÚSC za období 12/2016 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

ROZVAHA

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavená k 31. prosinci 2016

I Č O	Název účetní jednotky	Období
00231266	Městská část Praha Ďáblice	12/2016

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B ě				MINULÉ
			BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3	4	
AKTIVA CELKEM							
A. Stálá aktiva							
I. Dlouhodobý nehmotný majetek							
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	390 414,30	390 414,30	0,00	0,00	0,00
	2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	390 414,30	390 414,30	0,00	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek							
	1. Pozemky	031	836 399 274,63	204 417 729,70	631 981 544,93	618 847 062,41	
	2. Kulturní předměty	032	242 252 374,71	0,00	242 252 374,71	240 253 264,71	
	3. Stavby	021	555 451 974,27	189 069 897,63	366 382 076,64	351 147 666,06	
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	10 399 161,26	5 925 291,01	4 473 870,25	4 477 496,94	
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 422 541,06	9 422 541,06	0,00	0,00	
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	18 721 288,33	0,00	18 721 288,33	22 816 699,70	
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	151 935,00	0,00	151 935,00	151 935,00	
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Dlouhodobý finanční majetek							
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00	
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Dlouhodobé pohledávky							
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í				MINULÉ
			BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3	4	
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva			124 086 905,20	171 584,55	123 915 320,65	87 275 630,42	
I. Zásoby							
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky							
1.	Odběratelé	311	1 530 336,95	171 584,55	1 358 752,40	3 393 085,17	
2.	Směnky k inkasu	312	116 783,28	45 709,70	71 073,58	112 903,18	
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	638 090,00	0,00	638 090,00	497 290,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	183 827,85	112 154,85	71 673,00	128 950,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	Náklady příštích období	381	129 857,72	0,00	129 857,72	145 855,02	
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	15 606,62	0,00	15 606,62	1 996 903,77	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	446 171,48	13 720,00	432 451,48	511 183,20	

ROZVAHA ÚSC za období 12/2016 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

Syntetický účet O B D O B Í BĚŽNÉ MINULÉ
1 2

Číslo položky	Název položky	342	343	345	347	349	362	363	364	366	368	374	375	383	384	389	378
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění																
17.	Daň z přidané hodnoty																
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce																
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím																
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím																
27.	Krátkodobé závazky z ručení																
28.	Pevné termínové operace a opce																
29.	Závazky z neukončených finančních operací																
30.	Závazky z finančního zajištění																
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů																
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery																
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů																
35.	Výdaje příštích období																
36.	Výnosy příštích období																
37.	Dohadné účty pasivní																
38.	Ostatní krátkodobé závazky																

*** Konec sestavy ***

Topologické omezení:

IČO: 00231266

Pevné omezení dat:

PŘÍLOHA ČÍSLO 2

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT ZA OBDOBÍ 2016 MČ ĎÁBLICE

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

* typ závěrky
označte 'X'

řádná	X	mimořádná	mezitímní
-------	---	-----------	-----------


sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016


NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Městská část Praha Ďáblice
Sídlo účetní jednotky	- ulice, čp - obec - PSČ, pošta
Místo podnikání	- ulice, čp - obec - PSČ, pošta
I Č O	00231266
Právní forma	neurčeno
Předmět podnikání - hlavní činnost	
- vedlejší činnosti	
CZ-NACE	

Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	Pro hlavní město Praha 131/2000SSb v plném znění
---------------------------------------	--------------------------------------------------

Okamžik sestavení	30.01.2017 11:21:04
-------------------	---------------------

Kontaktní údaje	- Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky
Razítko účetní jednotky	MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA - ĎÁBLICE Úřad městské části Praha - Ďáblice finanční odbor KVĚTNOVÁ č.p. 553/52, PSČ 182 02

Osoba odpovědná za účetnictví	Miroslava Koubová
Podpisový záznam	

Statutární orgán	Ing. Miloš Ružička
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavený k 31. prosinci 2016

I Č O	Název účetní jednotky	Období
00231266	Městská část Praha Ďáblice	12/2016

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet		B Ě Ž N Ě O B D O B Í		Hlavní činnost Hospodářská činnost		M I N U L Ě O B D O B Í		Hlavní činnost Hospodářská činnost	
		1		2		3		4		5	

A. NÁKLADY CELKEM		32 777 481,93		0,00		29 224 287,88		0,00	
I. Náklady z činnosti		24 524 921,43		0,00		20 253 506,88		0,00	
1. Spotřeba materiálu	501	621 768,43		0,00		557 777,28		0,00	
2. Spotřeba energie	502	297 801,00		0,00		209 912,00		0,00	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Prodané zboží	504	0,00		0,00		0,00		0,00	
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00		0,00		0,00		0,00	
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00		0,00		0,00		0,00	
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00		0,00		0,00		0,00	
8. Opravy a udržování	511	654 612,78		0,00		546 352,89		0,00	
9. Cestovné	512	55 456,00		0,00		60 498,00		0,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	26 665,00		0,00		23 164,00		0,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00		0,00		0,00		0,00	
12. Ostatní služby	518	4 401 873,00		0,00		3 484 807,23		0,00	
13. Mzdové náklady	521	3 832 720,00		0,00		3 845 447,00		0,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	1 187 054,00		0,00		1 189 061,00		0,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	15 677,00		0,00		16 409,00		0,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00		0,00		0,00		0,00	
17. Jiné sociální náklady	528	114 982,00		0,00		81 497,00		0,00	
18. Daň silniční	531	0,00		0,00		0,00		0,00	
19. Daň z nemovitostí	532	0,00		0,00		0,00		0,00	
20. Jiné daně a poplatky	538	1 500,00		0,00		0,00		0,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00		0,00		0,00		0,00	
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00		0,00		0,00		0,00	
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00		0,00		0,00		0,00	
25. Prodaný materiál	544	0,00		0,00		0,00		0,00	
26. Manka a škody	547	2 587 250,95		0,00		41 773,00		0,00	
27. Tvorba fondů	548	160 447,05		0,00		153 763,50		0,00	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	9 699 740,90		0,00		9 213 221,50		0,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00		0,00		0,00		0,00	
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00		0,00		0,00		0,00	
31. Prodané pozemky	554	0,00		0,00		0,00		0,00	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00		0,00		0,00		0,00	
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	38 383,60		0,00		19 320,20		0,00	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	31 000,00		0,00		8 250,00		0,00	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	744 153,72		0,00		736 104,28		0,00	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	53 836,00		0,00		66 149,00		0,00	
II. Finanční náklady		0,00		0,00		0,00		0,00	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2016 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

UCRGUVD 06012017 11:10
0000ALV06B4F

U L E O B D O B I
ost Hrodnášský činnost

4

0.00

0,00 0,00

[illegible]

88,000

8
C

388

—

0.0000

0.0000

○ ○
○ ○

○ ○
○ ○

B. VÝNOSY CELKEM		39 428 797,50	0,00	29 288 294,07	0,00
I. Výnosy z činnosti		1 277 155,59	0,00	740 060,75	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	6 953,00	0,00	7 979,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	29 940,00	0,00	24 847,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	395 654,25	0,00	417 575,75	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	600 000,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	24 900,00	0,00	116 700,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	161 342,00	0,00	121 227,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	58 366,34	0,00	51 732,00	0,00
II. Finanční výnosy		94 494,54	0,00	847 279,31	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	94 494,54	0,00	847 279,31	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		35 205 722,18	0,00	24 710 761,79	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	35 205 722,18	0,00	24 710 761,79	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		2 851 425,19	0,00	2 990 192,22	0,00
1. Výnosy ze sdílených daní z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílených daní z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílených daní z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	2 851 425,19	0,00	2 990 192,22	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výsledek hospodaření před zdaněním	-	6 651 315,57	0,00	64 006,19	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	6 651 315,57	0,00	64 006,19	0,00

*** Konec sestavy za NS 00231266 ***

A. NÁKLADY CELKEM		0,00	4 458 865,95	0,00	4 062 081,83
I. Náklady z činnosti					
1. Spotřeba materiálu	501	0,00	4 458 865,95	0,00	3 912 081,83
2. Spotřeba energie	502	0,00	64 564,90	0,00	47 500,97
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	240 470,00	0,00	103 739,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	0,00	1 873 582,29	0,00	1 161 805,24
9. Cestovné	512	0,00	2 696,00	0,00	2 834,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	0,00	319 406,94	0,00	306 195,95
13. Mzdové náklady	521	0,00	812 086,00	0,00	664 152,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	0,00	252 358,00	0,00	213 528,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	1 958,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	32 865,60	0,00	25 874,25
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	0,00	2 160,00	0,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	0,00	798 947,00	0,00	822 747,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	500 000,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	14 487,00	0,00	26 504,40
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	12 100,00	0,00	1 144,50
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	31 184,22	0,00	36 056,52
II. Finanční náklady					
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	150 000,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	150 000,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery					
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00

Lic: MC27 (mc27 O) *****
 IČO: 00231266 MČ Praha - Ďáblice *****
 * * * G I N I S S t a n d a r d - U C R * * *
 Strana: 6
 Čas : 11:21:06
 Datum: 30.01.2017
 0000ALV06B4F
 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2016 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 00913251	MC27 VHC	UCRGUVUA 06012017 11:10
Položka		
číslo		
Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž Ě O B D O B Í
		Hlavní činnost Hospodářská činnost
		1 2
		M I N U L Ě O B D O B Í
		Hlavní činnost Hospodářská činnost
		3 4

1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00

PŘÍLOHA ČÍSLO 3

**HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU V ZÁVAZNÝCH
UKAZATELÍCH 2016**

HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU V HL. UKAZATELÍCH MČ PRAHA - ĎÁBLICE 2016

TEXT

SCHVÁLENÝ
ROZPOČET

UPRAVENÝ
ROZPOČET

SKUTEČNOST
2016

PROCENTO PLNĚNÍ
Skut./RS Skut./RU

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

DAŇOVÉ					
Místní poplatky z vybraných činností a služeb	186 900	338 900	394 358	211,00%	116,36%
Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	0	0	0	0,00%	0,00%
Správní poplatky	30 000	30 000	29 940	99,80%	99,80%
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	216 900	368 900	424 298	195,62%	115,02%
Daň z nemovitosti	2 500 000	2 850 000	2 851 425	114,06%	100,05%
Majetkové daně	2 500 000	2 850 000	2 851 425	114,06%	100,05%
NEDAŇOVÉ					
Příjmy z poskytování služeb	6 000	6 000	6 953	115,88%	115,88%
Výnosy z finančního majetku	550 000	550 000	495 975	90,18%	90,18%
Příjmy z vlastních činností	556 000	556 000	502 928	90,45%	90,45%
Přijaté sankční platby	0	600 000	612 700	0,00%	0,00%
Přijaté neinvestiční dary	0	1 013 000	1 013 000	0,00%	0,00%
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40 000	40 000	122 601	306,50%	306,50%
Ostatní příjmy	0	159 000	168 882	0,00%	0,00%
Splacené půjčky od obyvatelstva	0	0	0	0,00%	0,00%
Ostatní nedaňové příjmy	596 000	2 368 000	2 420 112	406,06%	102,20%
Finanční vypořádání	0	0	0	0,00%	0,00%
PŘIJATÉ TRANSFERY					
Neinvestiční transfery od SR	91 000	91 000	91 000	100,00%	100,00%
Neinvestiční transfery od HMP	31 600 400	34 066 600	34 066 619	107,80%	100,00%
Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	0	15 000 000	15 000 000	0,00%	100,00%
Neinvestiční přijaté transfery	31 691 400	49 157 600	49 157 619	155,11%	100,00%
Investiční transfery od HMP	0	40 755 500	40 755 564	0,00%	100,00%
Investiční transfery z OPŽP	0	1 258 000	1 258 033	0,00%	100,00%
Investiční přijaté transfery	0	42 013 500	42 013 597	0,00%	100,00%
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	35 004 300	96 758 000	96 867 051	276,73%	100,11%

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Běžné výdaje

Kapitola 1 Rozvoj obce					
Běžné výdaje	0	567 500	518 655	0,00%	91,39%
Kapitola 2 Městská infrastruktura					
Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň	1 100 000	1 100 000	845 043	76,82%	76,82%
Mzdové výdaje na péči o zeleň	100 000	100 000	10 000	10,00%	10,00%
Komise životního prostředí	20 000	20 000	456	2,28%	2,28%
Ostatní péče o životní prostředí	906 000	1 087 500	760 794	83,97%	69,96%
Ostatní výdaje nakládání s odpady (příspěvek na TKO)	960 000	960 000	935 840	97,48%	97,48%
CELKEM Městská infrastruktura	3 086 000	3 267 500	2 552 134	82,70%	78,11%
Kapitola 3 Doprava					
Silnice	957 000	959 000	664 457	69,43%	69,29%
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	750 000	748 000	298 297	39,77%	39,88%
CELKEM Doprava	1 707 000	1 707 000	962 755	56,40%	56,40%
Kapitola 4 Školství a mládež					
Předškolní zařízení	200 000	200 000	141 051	70,53%	70,53%
Základní škola	4 892 000	5 342 900	5 072 879	103,70%	94,95%
<i>v tom: příspěvek na provoz</i>	<i>4 552 000</i>	<i>4 552 000</i>	<i>4 552 000</i>	<i>100,00%</i>	<i>100,00%</i>
Školská a kulturní komise	120 000	153 000	140 659	117,22%	91,93%
Neinvestiční transfery	460 000	460 000	460 000	100,00%	100,00%
Kompenzační příspěvky	1 900 000	1 900 000	1 592 500	83,82%	83,82%
Dětská hřiště a klub	311 600	391 600	262 764	84,33%	67,10%
CELKEM Školství a mládež	7 883 600	8 447 500	7 669 853	97,29%	90,79%
Kapitola 5 Zdravotnictví a sociální oblast					
Sociální komise	120 000	120 000	87 427	72,86%	72,86%
CELKEM Zdravotnictví a sociální činnost	120 000	120 000	87 427	72,86%	72,86%
Kapitola 6 Kultura sport a cestovní ruch					
Činnosti knihovnické	310 000	329 600	236 128	76,17%	71,64%
Ostatní záležitosti kultury - kronika	26 500	26 500	24 000	90,57%	90,57%
Ostatní záležitosti kultury - akce MČ	175 000	314 000	236 954	135,40%	75,46%
Ostatní záležitosti ochrany památek a péče o kult.dědictví,cirkev	0	0	0	0,00%	0,00%
Neinvestiční transfery nezisk.organizacím	10 000	10 000	10 000	100,00%	100,00%
Neinvestiční transfery sdružením	55 000	60 000	50 500	0,00%	84,17%
Sportovní komise	45 000	45 000	27 215	60,48%	60,48%
CELKEM Kultura sport a cestovní ruch	621 500	785 100	584 798	94,09%	74,49%
Kapitola 7 Bezpečnost					
Požární ochrana - dobrovolná část	412 000	637 500	633 375	153,73%	99,35%
CELKEM Bezpečnost	412 000	637 500	633 375	153,73%	99,35%

Kapitola 8 Hospodářství					
Pořízení neinvestičního majetku (byty, nebyty)	100 000	100 000	0	0,00%	0,00%
CELKEM Hospodářství	100 000	100 000	0	0,00%	0,00%
Kapitola 9 Vnitřní správa a samospráva					
Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	2 046 000	2 092 100	1 758 575	85,95%	84,06%
Nákup materiálu	0	0	0	0,00%	0,00%
Nákup služeb	30 000	30 000	13 925	46,42%	46,42%
Ostatní nákupy	60 000	60 000	51 777	86,30%	86,30%
Dary obyvatelstvu	100 000	97 000	97 000	97,00%	100,00%
Celkem samospráva	2 236 000	2 279 100	1 921 277	85,92%	84,30%
Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	3 112 000	3 092 000	2 982 362	95,83%	96,45%
Nákup materiálu	340 000	375 000	228 719	67,27%	60,99%
Nákup vody, paliv a energie	322 000	322 000	234 304	72,77%	72,77%
Nákup služeb	1 990 000	1 994 000	1 540 898	77,43%	77,28%
Ostatní nákupy	305 000	335 000	106 582	34,94%	31,82%
Daně a poplatky SR	5 000	5 000	0	0,00%	0,00%
Ostatní neinvestiční transfery	157 500	187 500	114 982	73,00%	61,32%
Dary obyvatelstvu	100 000	103 000	103 000	103,00%	100,00%
Celkem vnitřní správa	6 331 500	6 413 500	5 310 846	83,88%	82,81%
CELKEM vnitřní správa a samospráva	8 567 500	8 692 600	7 232 123	84,41%	83,20%
Kapitola 10 Všeobecná pokladní správa					
Nespecifikované rezervy	2 611 600	7 602 900	0	0,00%	0,00%
Převody mezi stat. Městy a jejich MČ - FV	0	700	708	0,00%	101,07%
CELKEM Všeobecná pokladní správa	2 611 600	7 603 600	708	0,00%	0,01%
CELKEM Běžné výdaje	25 109 200	31 928 300	20 241 827	80,62%	63,40%

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

Kapitola 1 Rozvoj obce					
Centrum I. - Zázemí Ďáblického parku	4 500 000	4 432 500	4 198 386	93,30%	94,72%
Centrum I. - Zázemí Ďáblického parku zařízení	0	100 000	93 674	0,00%	93,67%
Centrum II. - Obecní dům	300 000	15 900 000	376 915	125,64%	2,37%
Centrum III. - Zahrada střed ORG 80255 zařízení	0	1 470 000	608 075	0,00%	0,00%
Centrum III. - Zahrada střed ORG 80255 stavba	0	2 780 000	702 850	0,00%	0,00%
CELKEM kapitola 1	4 800 000	24 682 500	5 979 900	124,58%	24,23%
Kapitola 2 Městská infrastruktura					
Kontejnerová stání	200 000	200 000	0	0,00%	0,00%
CELKEM kapitola 2	200 000	200 000	0	0,00%	0,00%
Kapitola 3 Doprava					
Ostatní komunikace	150 000	2 150 000	0	0,00%	0,00%
Přechod Květnová x Hřenská	250 000	4 250 000	213 801	85,52%	5,03%
CELKEM kapitola 3	400 000	6 400 000	213 801	53,45%	3,34%
Kapitola 4 Školství a mládež					
Přístavba ZŠ	2 100 000	46 256 200	17 482 726	832,51%	37,80%
Zateplení a výměna oken ZŠ	2 100 000	2 100 000	370 271	17,63%	17,63%
CELKEM kapitola 4	4 200 000	48 356 200	17 852 997	0,00%	36,92%
Kapitola 6 Kultura a sport					
Sportovní zařízení	45 100	45 100	45 100	100,00%	100,00%
CELKEM kapitola 6	45 100	45 100	45 100	100,00%	100,00%
Kapitola 7 Bezpečnost					
Vnitřní rekonstrukce podlah- dotace	0	52 000	51 325	0,00%	0,00%
CELKEM kapitola 7	0	52 000	51 325	0,00%	0,00%
Kapitola 8 Hospodářství					
Bytové hospodářství (půdní vestavby spl.2012)	250 000	250 000	247 384	98,95%	98,95%
CELKEM kapitola 8	250 000	250 000	247 384	0,00%	98,95%
CELKEM Kapitálové výdaje	9 895 100	79 985 800	24 390 507	246,49%	30,49%

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	35 004 300	111 914 100	44 632 334	127,51%	39,88%
Převod sociálního fondu	150 000	180 000	160 447		
Převod do FRR	0	0	0		
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	35 004 300	96 758 000	96 867 051	276,73%	100,11%
Převody z vlastních fondů (SF)	150 000	180 000	161 342		
FINANCOVÁNÍ z prostředků minulých let	0,00	0,00	0		
Převody vlastním rezervním fondům výdaje	150 000	180 000	8 863 304		
Převody vlastním rezervním fondům příjmy	150 000	180 000	8 862 409		
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM před konsolidací	35 304 300	112 274 100	53 656 085		
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM před konsolidací	35 304 300	97 118 000	105 890 802		
SALDO PŘÍJMU A VÝDAJÍ	0	-15 156 100	52 234 717		

PŘÍLOHA ČÍSLO 4

**HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÉ
ČINNOSTI ZA ROK 2016**

Rozpočet VHC MČ Praha - Ďáblice na rok 2016

	plán 2016	skutečnost 1-12
Výnosy		
603/01 z bytů	3 220 000,00	3 082 838,73
603/02 z nebyt. prostor	1 120 000,00	1 166 606,55
603/03 ze zahrádek	20 000,00	9 680,00
603/04 hřbitov	65 000,00	76 792,70
603/06 pozemky	300 000,00	265 339,46
602/05 inzerce	100 000,00	213 697,58
602/07 ostatní služby	1 000,00	40,00
641 smluvní pokuty a úroky z prodlení		0,00
662 úroky	300 000,00	85 265,59
649 ostatní výnosy (vč DPPO (-))	1 000,00	0,63
646 tržby z prodeje DHM		0,00
647 výnosy z prodeje poz.		0,00
664 výnosy z přecenění reál. hodnotou		0,00
669 ostatní fin. Výnosy		0,00
Výnosy celkem	5 127 000,00	4 900 261,24
Náklady		
501 spotřeba materiálu	100 000,00	64 564,90
502 spotřeba energie	140 000,00	240 470,00
511 opravy a údržba	2 500 000,00	1 873 582,29
512 cestovné	3 120,00	2 696,00
518 ostatní služby	300 000,00	319 406,94
521 mzdy	800 000,00	812 086,00
524 odvody za zam.	200 000,00	252 358,00
528 ost.os. nákl.	28 000,00	32 865,60
525 jiné soc. poj. (zákonné poj. Zam.)		1 958,00
538 ost.daně a poplatky		2 160,00
543 odpis pohl.		0,00
549 ostatní náklady z činnosti	40 000,00	31 184,22
551 odpisy	820 000,00	798 947,00
552 zůst.cena prod.maj.		0,00
553 zůst.cena prod.maj. DHM		0,00
554 náklady z přecenění RC		0,00
556 opravné položky	10 000,00	14 487,00
557 náklady z vyř. Pohledávek		12 100,00
569 ostatní finanční náklady		0,00
564 náklady z přecenění RH		0,00
Náklady celkem	4 941 120,00	4 458 865,95
Hospodářský výsledek	185 880,00	441 395,29

PŘÍLOHA ČÍSLO 5

ZPRÁVA INVENTARIZAČNÍ KOMISE K 31. 12. 2016

Městská část Praha - Ďáblice
Hlavní inventarizační komise

Zpráva Hlavní inventarizační komise k
inventarizaci majetku a závazků Městské části Praha - Ďáblice
k 31. 12. 2016

Tato zpráva je zpracována na základě:

- výsledků inventarizace majetku MČ k 31. 12. 2016
- výsledků fyzických inventur ve všech evidovaných inventarizačních střediscích MČ za rok 2015
- závěrů Ústřední likvidační komise MČ ze dne 18. 01. 2017
- výsledků činnosti Hlavní inventarizační komise MČ, jmenované usnesením č. 449/16/RMČ, ze dne 14.11.2016
- zohledněním přírůstků a úbytků movitého a nemovitého majetku v kalendářním roce 2016

údaje v Kč

1. BUDOVY

Celková hodnota evidovaných budov je proti předchozímu stavu k datu 31. 12. 2015

246 781 876,23 Kč

upravena

o zvýšení hodnoty budovy B-400 SK Kokofinská 400 technickým zhodnocením

2 079 374,34 Kč

o zvýšení hodnoty budovy B-017 ZŠ U Parkánu 17 technickým zhodnocením

12 522 571,00 Kč

o zvýšení hodnoty budovy B-765 U Parkánu 765 technickým zhodnocením

51 325,00 Kč

o zvýšení hodnoty zařazením budovy B-766 Vlna Osinalická 1069

9 997 303,38 Kč

Celková hodnota budov takto činí k 31. 12. 2016

271 432 449,95

2. POZEMKY

Celková hodnota pozemků proti předchozímu stavu k datu 31. 12. 2015 byla upravena

240 253 264,71 Kč

o hodnotu pozemku p.č. 1732/13, darovací smlouva SML 014/2016 (Ing. Holec)

1 983 960,00 Kč

o hodnotu pozemku p.č. 1553 nabytí dle rozsudku ČR 24 Co-281/2015, z roku 2016

15 150,00 Kč

o hodnotu pozemků zařazených na LV dle obnovy operátu č. Z-32857-101

Celková hodnota evidovaných pozemků činí k 31. 12. 2016

242 252 374,71 Kč

Celková hodnota pozemků vedených na podrozvaze byla k 31. 12. 2015 byla upravena:

10 295 569,36 Kč

0,00 Kč

Celková hodnota pozemků vedených na podrozvaze činí k 31. 12. 2016

10 295 569,36 Kč

3. STAVBY

Celková inventurní hodnota staveb v majetku MČ Praha - Ďáblice proti předchozímu stavu k datu 31. 12. 2015

283 714 083,46 Kč

byla upravena

o hodnotu vybudování zpomalovacích prahů (Hřenská, Šenovská)

305 440,86 Kč

Celková hodnota staveb ke dni 31. 12. 2016

284 019 524,32 Kč

Celková hodnota nemovitého majetku MČ Praha - Ďáblice ke dni inventury 31. 12. 2016 činí

797 704 348,98 Kč

4. MOVITÝ MAJETEK

Hodnota movitého majetku, evidovaného v majetku MČ Praha - Ďáblice

1. Samostatné movité věci a soubory (Hmotný investiční majetek (nad 40 000,00Kč) včetně strojního zařízení)

10 399 161,26

2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (do 40 000,-)

9 422 541,06

3. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (software)

390 414,30

Movitý majetek celkem k 31. 12. 2016

20 212 116,62

5. NEDOKONČENÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJ. (042)	18 721 288,33
6. POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DHM (052)	151 935,00
7. POHLEDÁVKY, FINANČNÍ MAJETEK	
7.1. Pohledávky celkem	1 530 336,95
7.2. Finanční majetek	122 556 568,25
Pohledávky a finanční prostředky - celkem	124 086 905,20
8. KOREKCE (OPRÁVKY) K MAJETKU	-204 979 728,55
9. PŘEHLED PASIV	
8.1. Jmění účetní jednotky a upravující položky	676 149 029,79
8.2. Fondy	47 043 810,96
8.3. Výsledek hospodaření	21 381 491,58
8.4. Závazky	11 322 533,25
REKAPITULACE MAJETKU MČ PRAHA - ĎÁBLICE	
1. Budovy	271 432 449,95
2. Pozemky	242 252 374,71
3. Stavby	284 019 524,32
4. Movitý majetek	20 212 116,62
5. Pořízení hmotných investic (042)	18 721 288,33
6. Poskytnuté zálohy (052)	151 935,00
7. Pohledávky, finanční majetek	124 086 905,20
8. Korekce (oprávky) k majetku	-204 979 728,55
AKTIVA CELKEM	755 896 865,58
PASIVA CELKEM	755 896 865,58

Zpracoval: Ing. Bronislava Lomozová

Za hlavní inventarizační komisi:

Ing. Miloš Růžička

V Praze dne 10.2.2017

Inventarizační zpráva

(počet stran**2**.....)

Název účetní jednotky:	Městská část Praha Ďáblice
Sídlo:	Květnová 553/52, 182 00 Praha 8 Ďáblice
IČ:	00231266
Kód inv.místa:	200139
Datum vyhotovení:	9.2.2017

Druh provedené inventarizace	Periodická
Předmět inventarizace	Majetek, pohledávky,závazky,podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace	21.12.2016
Datum ukončení inventarizace	13.1.2017
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31.12.2016
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. Miloš Růžička člen: RNDr. Ing. Michal Traurig člen: Mgr. Ing. Martin Tumpach člen: Ing. Jiří Zajíček člen: Miroslava Koubová

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace
Naplnění plánu inventur: <i>PLÁN NAPLNĚN</i>
Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:

ANO/NE

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

zdůvodnění

návrh vypořádání

.

.

.

Bez inventarizačních rozdílů

Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:

účet

výše Kč

zdůvodnění

návrh vypořádání

.

.

.

Bez inventarizačních rozdílů

Dokumentace uložena ÚMČ Praha Ďáblice
(kontaktní osoba): Ing. Bronislava Lomozová

Podstatné skutečnosti:

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům: ✓

Seznam příloh:

Za HIK: předseda: Ing. Miloš Růžička
člen: RNDr. Ing. Michal Traurig
člen: Mgr. Ing. Martin Tumpach
člen: Ing. Jiří Zajíček
člen: Miroslava Koubová

Podpis:

.....
.....
.....
.....
.....

Statutární zástupce hlavního inventarizačního místa (starosta/tka): Ing. Miloš Růžička
Podpis, razítko

.....



Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí

- ve vlastnictví obce -

Způsob zjišťování: Dokladová

Evid. jednotka: MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA ĎÁBLICE

Kód - název evidenční jednotky, IČO

	počet	Pořiz. evidenční
200139 - MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA ĎÁBLICE IČO: 00231266 RO		
Budova	14	271 432 449,95
Účet		
021-0100	6	27 008 610,90
021-0300	4	25 141 806,34
021-0200	4	219 282 032,71
Stavba	64	284 019 524,32
Účet		
021-0600	32	17 496 758,85
021-0400	23	229 359 055,97
021-0500	9	37 163 709,50
Účet 021	78	555 451 974,27
Parcela	365	242 252 374,71
Účet		
031-0400	38	19 776 952,87
031-0500	242	196 785 461,64
031-0600	60	14 158 572,00
031-0300	20	10 615 379,00
031-0200	3	12 289,20
031-0501	2	903 720,00
Účet 031	365	242 252 374,71
Celkem	443	797 704 348,98
Celkem za sestavu		
021	78	555 451 974,27
031	365	242 252 374,71
Účet Shrnutí	443	797 704 348,98

Jednotka: MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA ĎABLICE
Název - název evidenční jednotky, IČO

počet Pořiz. evidenční

Prohlašujeme, že inventarizace nemovitostí byla provedena ve smyslu §29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a dle usnesení Rady hl.m. Prahy č. 2678 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků hl.m. Prahy k 31.12.2016. Výsledky inventury nemovitostí byly porovnány se stavem účetnictví a zaznamenány v programu pro správu a evidenci nemovitostí IS SEM ENO, kde jsou uloženy pod záložkou inventury.

Doba provedení inventury:

Započato dne:

2. 01. 2017

Skončeno dne:

9. 02. 2017

Místo vystavení:

PRAHA ĎABLICE

Místo provedení:

PRAHA ĎABLICE

Podpisy předsedy a členů inventarizační komise:

Ing. Bronislava Lomozová

Miroslava Koubova

Ing. Miloš Růžicka

Odpovědná osoba:

Datum a podpis:



Ing. Miloš Růžicka

PŘÍLOHA ČÍSLO 6

ROZVAHA A VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT ZA PO 2016

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 70930716

Název: ZŠ a MŠ U Parkánu

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. U Parkánu 17/11
obec Praha 8 - Ďáblice
PSČ, pošta 18200

Místo podnikání

ulice, č.p. U Parkánu 17/11
obec Praha 8
PSČ, pošta 18200

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70930716
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel MČ Ďáblice

Předmět podnikání

hlavní činnost Dle zřizovací listiny
vedlejší činnost Dle zřizovací listiny
CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje

telefon 286850284
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA - ĎÁBLICE
Úřad městské části Praha - Ďáblice
finanční odbor
Květnová č.p. 553/52, PSČ 182 02

Osoba odpovědná za účetnictví

Kateřina Brabencová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce**

Mgr. Bc. Josef Buchal

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2017, 8h 6m35s

Základní škola a mateřská škola
Praha 8 - Ďáblice, U Parkánu 17
U Parkánu 17/11, ④
18200 Praha 8 - Ďáblice
IČO: 70930716

Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto		
AKTIVA CELKEM			17 312 532,70	10 755 017,09	36 557 565,61
					33 503 225,49

36 557 565,61

A. Stálá aktiva			10 755 017,09	10 755 017,09	
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			263 623,64	263 623,64	
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	263 623,64	263 623,64	
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			10 491 393,45	10 491 393,45	
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021			
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	354 148,00	354 148,00	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 137 245,45	10 137 245,45	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			
III. Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby			36 557 565,61	36 557 565,61	33 503 225,49	
1.	Pořízení materiálu	111	171 538,62	171 538,62	178 543,78	
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	171 538,62	171 538,62	178 543,78	
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			28 842 884,50	28 842 884,50	26 853 954,46	
1.	Odebíratelé	311	38 845,80	38 845,80	16 500,00	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	161 554,00	161 554,00	196 678,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	95 112,47	95 112,47	71 558,50	
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	28 510 817,23	28 510 817,23	26 554 727,96	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	36 555,00	36 555,00	14 490,00	
III. Krátkodobý finanční majetek			7 543 142,49	7 543 142,49	6 470 727,25	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				

25.01.2017 8h 6m35s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3 / 6

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	7 297 268,43		7 297 268,43	6 336 660,21
10.	Běžný účet FKSP	243	208 206,06		208 206,06	122 856,04
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	37 668,00		37 668,00	11 211,00

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulé

PASIVA CELKEM

36 557 565,61

C. Vlastní kapitál	4 261 826,93	2 944 417,01
---------------------------	---------------------	---------------------

I. Jmenní účetní jednotky a upravující položky

1. Jmenní účetní jednotky	401	
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	
4. Kurzové rozdíly	405	
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	
7. Opravy předcházejících účetních období	408	

II. Fondy účetní jednotky

1. Fond odměn	411	3 069 295,45	2 612 478,90
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	567 221,36	500 533,36
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	256 582,77	141 704,33
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 271 807,59	1 506 557,48
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	40 000,00	30 000,00
		933 683,73	433 683,73

III. Výsledek hospodaření

1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	1 192 531,48	331 938,11
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432	1 192 531,48	331 938,11
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období			

D. Cizí zdroje

32 295 738,68

30 558 808,48

I. Rezervy

1. Rezervy	441	886 022,97	1 378 277,37
------------	-----	------------	--------------

II. Dlouhodobé závazky

1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	886 022,97	1 378 277,37

III. Krátkodobé závazky

1. Krátkodobé úvěry	281	31 409 715,71	29 180 531,11
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	390 656,71	465 641,38
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	577 164,00	557 577,73
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	1 445 971,00	1 327 237,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	566 336,00	509 479,00
13.	Zdravotní pojištění	337	242 954,00	219 241,00
14.	Důchodové spoření	338		2 308,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	179 532,00	138 529,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
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		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	27 694 660,00	25 653 532,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	200 000,00	200 000,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	112 442,00	106 986,00

* Konec sestavy *

Základní škola U Parkanu

Fond FKSP r. 2016

Počáteční zůstatek r. 2016	141.704,33
Příděl z mezd 2016	446.661,77

Celkem	446.661,77
--------	------------

Kultura, rekreace, ŽP	1.000,-
Příspěvek stravné	114.576,-
Dar, výročí	18.500,-
Sport, kultura	44.226,-
Vitamíny, prostředí	11.777,-
Celkem	190.079,-

FKSP fond k 31.12.2016

446.661,77
- 190.079,-

256.582,77

Účet FKSP r. 2016

Stav účtu k 1.1.2016 141.704,33

Převod z BÚ příděl z mezd	224.893,71
Rekreace,	- 1.000,-
Odvod na BÚ stravné	- 81.504,-
Sport, Kultura, výročí	- 28.726,-
Vitamíny	- 45.777,-
Úrok	22,02
Poplatky	- 1.407,-

Zůstatek k 31.12.2016 peněžního účtu 208.206,06

Kontrola čerpání zůstatek k 31.12.2016 208.206,06

Proved'te tyto operace 1/2017

Příděl 2016	80.063,73	z BÚ na FKSP 327 na 298
Stravné	- 33.072,-	z FKSP na BÚ jídelen
Výročí	- 0,-	z FKSP na BÚ 298 na 327
Úroky	22,02	z FKSP na BÚ 298 na 327
Poplatky	1.407,-	z BÚ na FKSP 327 na 298
Fond 412 FKSP = peněžnímu účtu	256.582,77	

Vypracovala: Brabencová



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 70930716

Název: ZŠ a MŠ U Parkánu

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. U Parkánu 17/11
obec Praha 8 - Ďáblice
PSČ, pošta 18200

Místo podnikání

ulice, č.p. U Parkánu 17/11
obec Praha 8
PSČ, pošta 18200

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70930716
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel MČ Ďáblice

Předmět podnikání

hlavní činnost Dle zřizovací listiny
vedlejší činnost Dle zřizovací listiny
CZ-NACE 801020

Kontaktní údaje

telefon 286850284
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA - ĎÁBLICE
Úřad městské části Praha - Ďáblice
finanční odbor
Květnová č.p. 663/62, PSČ 182 02

Miroslava Koubová

Osoba odpovědná za účetnictví

Kateřina Brabencová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Bc. Josef Buchal

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 25.01.2017, 8h 7m 0s

Základní škola a mateřská škola
Praha 8 - Ďáblice, U Parkánu 17
U Parkánu 17/11, ④
182 00 Praha 8 - Ďáblice
IČO: 70930716

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem			36 776 999,02	305 886,00	35 150 449,99	377 587,00
I. Náklady z činnosti						
1.	Spotřeba materiálu	501	4 133 381,56	1 409,00	3 850 150,43	6 871,00
2.	Spotřeba energie	502	2 169 406,00	145 000,00	2 086 991,29	165 000,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	170 358,20		258 284,77	
9.	Cestovné	512	411 997,25		95 119,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	7 438,00		3 184,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 487 267,79		1 677 283,29	
13.	Mzdové náklady	521	20 427 496,00	159 477,00	19 020 321,00	193 720,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	6 931 883,00		6 433 483,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	84 703,00		81 320,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	305 557,44		189 503,21	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	525 824,78		1 335 558,25	11 996,00

Číslo položky	Název položky	Symetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	121 686,00		119 251,75	
II. Finanční náklady			2 273,92		6 616,60	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	2 273,92		6 616,60	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů			725,45		761,33	
1.	Daň z příjmů	591	725,45		761,33	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			67 695 835,71	581 582,16	352 015,03	657 295,00
I. Výnosy z činnosti			4 588 240,09	581 582,16	4 461 259,89	657 295,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	4 588 240,09	229 663,16	4 448 931,89	373 595,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		351 919,00		283 700,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648			2 000,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649			10 328,00	
II. Finanční výnosy			3 817,95		4 006,87	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	3 817,95		4 006,87	

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		33 104 775,67		30 744 791,27	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	33 104 775,67		30 744 791,27	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		917 560,77	275 696,16	52 991,44	279 708,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		916 835,32	275 696,16	52 230,11	279 708,00
			* Konec sestavy *			

PŘÍLOHA ČÍSLO 7

ZPRÁVA INVENTARIZAČNÍ KOMISE PO K 31. 12. 2016



ZÁPIS O VÝSLEDKU INVENTARIZACE V ÚČETNÍ JEDNOTCE
Základní škola a mateřská škola, Praha 8 - Ďáblice,
U Parkánu 17
k 31. 12. 2016
(příloha účetnictví)

Na základě pokynu vnitřní směrnice č. 1 vydané ředitelkou školy byla provedena řádná inventarizace

- majetku
- závazků
- pohledávek finančního majetku
- fondů
- ostatních přechodných účtů
- zásob,

a to v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. a vyhláškou č. 410/2009 Sb., zákona o účetnictví v účetní jednotce

Základní škola a mateřská škola, Praha 8–Ďáblice, U Parkánu 17.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2016 inventarizační komisí ve složení:

předseda inventarizační komise: Mgr. Alena Zemková

členové komise: ing. Zdeněk Vogal, Vlasta Poláčková

Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá Mgr. Bc. Josef Buchal, ředitel školy

Způsob provedení inventarizace

- a) fyzická
- b) dokladová

Výsledek inventarizace

Majetek	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	263 623,64Kč
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	354 148,00 Kč
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 137 245,45 Kč



Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17
U Parkánu 17/11, 182 00 Praha 8 – Ďáblice

Zásoby	112	Účty zásob souhlasí s fyzickou inventurou (doklad účetnictví potravinový list)	171 538,62
Pohledávky	311	Pohledávky odběratelé – souhlasí s knihou faktur	38 845,8
	314	Zálohy elektřiny – soupis záloh v účetnictví	161 554,--
	377	Ostatní pohledávky	36 555,--
Finanční majetek	261	Pokladna – účty souhlasí se stavem poklady (stav pokl. knih k 31. 12.)	37 668,--
	241	Běžný účet – účet souhlasí se stavem finan. účtu (závěrečný výpis k datu inventarizace)	7 297 268,43
	243	Účet FKSP - účet souhlasí se stavem finan. účtu (závěrečný výpis k datu inventarizace)	208 206,06
Přechodné	381	Náklady příštích období	95 112,47
Fin. a peněžní fondy	411	Fond odměn	567 221,36
	412	Fond FKSP	256 582,77
	413+414	Fond rezervní	1 311 807,59
	401	Fond dlouhodobého majetku	0,-
	416	Fond reprodukce majetku	933.683,73



Účty fondů souhlasí se stavem k datu inventarizace, fond FKSP souhlasí s účtem FKSP.

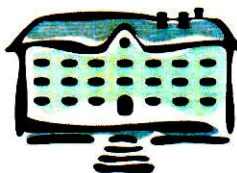
Závazky	321	Dodavatelé – neuhrazené faktury souhlasí s účtem	390 656,71
	324	Přijaté zálohy – stravné, čipy, finanční norma	577 164,-
	331+333	Zaměstnanci	1 445 971,--
	378	Ostatní závazky - kooperativa - účet souhlasí s mzdovým soupisem	112 442,--
	336+337	Závazky se soc. zabez. a zdrav. pojištění - účet souhlasí s mzdovým soupisem – odvody na účty	809 290,--
	342	Ostatní přímé daně - účet souhlasí s mzdovým soupisem – odvody na účty	179 532,--
	374 472	Přijaté zálohy na dotace Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery „Erasmus“	27 694 660,-- 886.022,97
Přechodné účty pasiv	388	Dohadné účty aktivní – souhlasí dotace	28 510 817,23
	389	Dohadné účty pasivní – spotřeba energií	200 000,--
Hospodářský výsledek	Z běžného účetního období		917 560,77
	Z hospodářské činnosti		275 696,16
	Souhlasí s hospodařením jednotky v r. 2016	celkem	1 193 256,93

Vyjádření inventarizační komise

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům

bez připomínek

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů
bez připomínek



c) opatření k odstranění nedostatků

bez připomínek

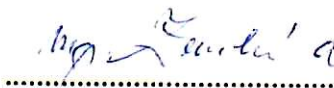
Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vnitřní směrnici k provedení inventarizace.

V Praze dne 12. 1. 2017

Předseda inventarizační komise

Mgr. Alena Zemková

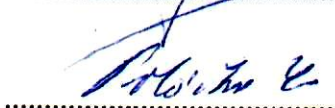


Členové komise

ing. Zdeněk Vogel

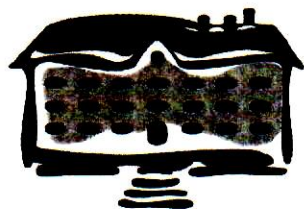


Vlasta Poláčková



Převzal: Mgr. Bc. Josef Buchal, ředitel školy





Konečný inventarizační zápis
Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17

Fyzická inventura byla provedena ke dni 31.12.2016

Podle inventurních seznamů byl zjištěn tento majetek:

DNM	018	263 623,64 Kč
DHM	022	354 148,00 Kč
DDHM	028	10 137 245,45 Kč

Celkem skutečný stav podle inventury

DNM	263 623,64 Kč
DHM	354 148,00 Kč
DDHM	10 137 245,45 Kč

Účetní stav ke dni 31.12.2016

DNM	018	263 623,64 Kč
DHM	022	354 148,00 Kč
DDHM	028	10 137 245,45 Kč

Rozdíly ke dni 31.12.2016 0,-- Kč

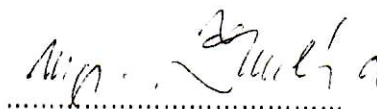
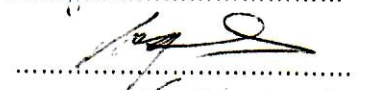
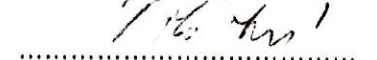
Při provedení inventury nebyla zjištěna žádná manka ani žádné přebytky.

V Praze dne 12.1.2017

předseda inventarizační komise : Mgr. Alena Zemková

členové inventarizační komise: ing. Zdeněk Vogal

Vlasta Poláčková


.....

.....

.....

Převzal: Mgr. Bc. Josef Buchal


.....

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílu

(počet stran3.....)

Název účetní jednotky:Základní škola a mateřská škola,
Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17**Sídlo:**U Parkánu 17/11,
182 00 Praha 8 – Ďáblice,

IČ: 709 307 16

Kód inv.místa:

Datum vyhotovení: 9.2.2017

Druh provedené inventarizace		Periodická
Předmět inventarizace		Majetek, pohledávky,závazky,podrozv.účty
Datum zahájení inventarizace		1.12.2016
Datum ukončení inventarizace		12.1.2017
Datum, k němuž byla provedena inventarizace		31.12.2016
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 inventur	provedení	Fyzická a dokladová
Členové inventarizační komise		
IK- hlavní předseda: Mgr. Alena Zemková člen: ing. Zdeněk Vogel člen: Vlasta Poláčková		
IK-dílní: 1. komise pro inventarizaci v ŠJ ZŠ fyzická předseda : Mgr. B. Zetulová členové: Marcela Mudrová, Hannibal Ivan		

2. Komise pro inventarizaci v MŠ fyzická
Předseda: Věra Dušová
Členové: Vrkočová, ing. Zdeněk Vogel
3. Komise pro inventarizaci v ŠJ MŠ fyzická
Předseda: Věra Dušová
Členové: Monika Píchová, Nováková Ivana

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

Naplnění plánu inventur: plán byl splněn

Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:

ANO

Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:

- Dvojnásobná kontrola, nejdříve zaměstnanci, po nich IK a IK dílčí

2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech

Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:

účet

výše Kč

zdůvodnění

návrh vypořádání

.

.

Nebyly zjištěny

Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:

účet

výše Kč

zdůvodnění

návrh vypořádání

.

Nebyly zjištěny

Dokumentace uložena v kanceláři základní školy
(kontaktní osoba) :
Mgr. Bc. Josef Buchal,
ředitel školy

Podstatné skutečnosti:

Inventarizace probíhala za ztížených podmínek přístavby školy a rekonstrukce stávajících prostor školy.

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:

Nevypořádané rozdíly nebyly zjištěny

Seznam příloh:

Za IK-hlavní: předseda: Mgr. Alena Zemková
člen: ing. Zdeněk Vogel
člen: Vlasta Poláčková

Podpis:

.....
.....
.....

Statutární zástupce inventarizačního místa:

Mgr. Bc. Josef Buchal, ředitel školy

Podpis, razítko

J. Buchal
Základní škola a mateřská škola
Praha 8 - Ďáblice, U Parkánu 17
U Parkánu 17/11, ⑦
182 00 Praha 8 - Ďáblice
IČO: 709 30 716

PŘÍLOHA ČÍSLO 8

ZPRÁVA O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016

PRAHA
PRAHA
PRAHA
PRAHA

HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

MC Praha - ĎÁBLICE

Doručeno: 10.03.2017

CJ 0466/2017 MCPD

listy 23

přílohy

druh



mc27as6553f33f

Stejnopis č. 3

10. 03. 2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice

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 - Ďáblice
se sídlem Květnová 553, Praha 8,
za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) od 17. října 2016 do 4. listopadu 2016
 - b) od 13. února 2017 do 24. února 2017
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice za rok 2016 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 27.7.2016. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. S-MHMP 677503/2016 dne 13.7.2016.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jitka Pitelová
kontroloři: Ing. Josef Jonáš
Ing. Jana Kukačková
Ing. Mgr. Jarmila Pajrová

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 patnácti předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

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

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno:

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

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

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

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

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

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, o zřízení služebnosti (věcného břemene), 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. c) 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 dlouhodobé závazky - technické zhodnocení provedené nájemníky („odbydlování“), pozastávky v souvislosti s odstraňováním vad a nedodělků, kauce na byt. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční prostředky poskytnuté na provoz Jednotky sboru dobrovolných hasičů a pro Místní lidovou knihovnu a investiční prostředky na akci „Přístavba a přestavba ZŠ“).

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 Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

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

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

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

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

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, při zadávání a realizaci zakázek.

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

- „Dostavba a stavební úpravy ZŠ Praha – Ďáblice“, jednalo se o podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce zadanou v otevřeném řízení,
- „Obecní dům Ďáblice“, jednalo se o podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce zadanou v otevřeném řízení.

Byla provedena fyzická kontrola realizace obou zmíněných veřejných zakázek.

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem ve prospěch třetích osob.

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 4 smlouvy o zřízení věcného břemene. U všech věcných břemen bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

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

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy, a zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 2*

Ve zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 (dále též příspěvková organizace), byl vymezen majetek, který MČ dala příspěvkové organizaci do výpůjčky. K majetku danému do výpůjčky však nebyla

uzavřena smlouva o výpůjčce v souladu s ustanovením § 2193 a následujících zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, ze kterého vyplývá, že smlouvou o výpůjčce půjčitel přenechává vypůjčiteli nezuživatelnou věc a zavazuje se mu umožnit její bezplatné dočasné užívání.

V tomto případě MČ neměla dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém v souladu s ustanovením § 25 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť vypůjčený majetek užívala příspěvková organizace bez právního vztahu.

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

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

➤ *ustanovení § 219 odst. 1*

MČ nedodržela termín zveřejnění smluv na profilu zadavatele v souvislosti s podlimitními veřejnými zakázkami „Obecní dům Ďáblice“ a „Dostavba a stavební úpravy ZŠ Praha – Ďáblice“. Jednalo se o následující smlouvy:

- smlouva o dílo na výstavbu obecního domu Ďáblice uzavřená dne 16.11.2016 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 17.2.2017, tj. 93 dnů ode dne jejího uzavření,

- dodatek č. 2 uzavřený dne 19.12.2016 ke smlouvě o dílo ze dne 17.6.2016 na dostavbu a stavební úpravy ZŠ Praha – Ďáblice byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 1.2.2017, tj. 45 dnů ode dne jeho uzavření.

Zadavatel tímto porušil ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, podle něhož veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Podle ustanovení § 275 odst. 2 citovaného zákona se uveřejnění údajů a informací o veřejných zakázkách podle § 146 až 147a zákona č. 137/2006 Sb., ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, které se týkají zadávacího řízení, koncesního řízení nebo soutěže o návrh zahájených podle zákona č. 137/2006 Sb., ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, provede podle tohoto zákona.

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

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

➤ *ustanovení § 5 odst. 2 až 5*

MČ doložila „Harmonogram inventarizace majetku MČ Praha – Ďáblice za rok 2016“ (plán inventur), na kterém nebyl uveden údaj o předpokládaném okamžiku zahájení a ukončení jednotlivých inventur a okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy.

V tomto případě MČ nedodržela ustanovení § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, jaké údaje obsahuje plán inventur, a dále Směrnici č. 004/2014 o inventarizaci majetku a dluhů, kde bylo v článku 4 mimo jiné uvedeno, že plán inventur je dokumentem, ve kterém je stanoven předmět inventury dle jednotlivých inventarizačních komisí, termín provedení fyzické a dokladové inventury, termín provedení inventarizace a termíny pro předání inventurních soupisů a sestavení inventarizační zprávy.

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

➤ *ustanovení § 11 odst. 4*

MČ předložila dokumentaci o provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2016 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17. Při kontrole bylo zjištěno, že:

- předložené dokumenty neobsahovaly některé náležitosti inventurního soupisu požadované ustanovením § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovením § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, a to podpisové záznamy členů inventarizační komise a okamžik zahájení a ukončení inventury,

- při inventarizaci účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy příspěvková organizace nezjistila rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví. Na inventurním soupisu účtu a v rozvaze sestavené k 31.12.2016 byla vykázána částka 577 164 Kč, doloženy však byly podklady pouze k přijatým zálohám na stravné MŠ ve výši 193 950 Kč a k přijatým zálohám na stravné v ZŠ ve výši 351 704 Kč. Částka 31 510 Kč nebyla doložena, inventarizační rozdíl nebyl vykázán ani vyúčtován,

- při inventarizaci účtu 377 301 – Ostatní krátkodobé pohledávky školkovné nebylo možné ověřit zůstatek účtu, neboť byla předložena pouze evidence docházky do mateřské školy s označením 67 „dluhů“ (pohledávek) v celkové výši 53 600 Kč a 9 „přeplateků“ (závazků) v celkové výši 7 200 Kč (např. 12 dluhů a 1 přeplatek u třídy Berušek 2016/17 a 4 dluhy u třídy Koťata 2016/17) bez uvedení konkrétních částek u jednotlivých dětí. Vzhledem k výše uvedenému nebylo možné zjistit správnou výši krátkodobých pohledávek a správnou výši vytvořených opravných položek k těmto pohledávkám vykázaným na účtu 199 – Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám. K 31.12.2016 byl sestaven Přehled pohledávek, údaje na účtech 377 a 199 však nebylo možné ověřit.

MČ dostatečně nezajistila následnou veřejnosprávní finanční kontrolu ve smyslu ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a ve smyslu ustanovení § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vše ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizace příspěvkové organizace nebyla k 31.12.2016 provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

V rámci přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola hospodaření s majetkem a příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ ve zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17. Při kontrole bylo zjištěno, že:

- pro oblast vedení pokladny byl příspěvkovou organizací zpracován vnitřní předpis Směrnice č. 18/2013 Pokladní služba včetně dodatku s účinností od 1.1.2014 se stanoveným denním limitem pokladní hotovosti ve výši 100 000 Kč. Výjimka byla povolena pouze v den výplaty platů zaměstnanců. Organizace předložila evidenci pokladní hotovosti, ze které nebylo možné zjistit skutečné denní zůstatky, neboť zápisy příjmů a výdajů nebyly vedeny chronologicky,

- pojistnou smlouvou č. 5101253950 ze dne 26.10.2006 bylo, mimo jiné, sjednáno pojištění souboru vlastních cenností (finanční hotovosti) se stanoveným limitem pojistného plnění ve výši 50 000 Kč. Vzhledem k tomu, že limit pokladní hotovosti neodpovídal stanovené pojistné výši a v případě mimořádné události, např. krádeže, by vzniklá škoda nebyla v plné výši kryta pojistnou smlouvou, nebyl majetek hlavního města Prahy chráněn před neoprávněnými zásahy v souladu s ustanovením § 35 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a nemohlo by být uplatňováno právo na náhradu škody v plné výši hodnoty vlastních cenin,

- podle Směrnice č. 18/2013 Pokladní služba vede organizace pouze jednu pokladnu. V průběhu kontroly bylo zjištěno, že příspěvková organizace vedla hlavní pokladnu (číselná řada účetních dokladů 110xxx) a pokladnu školní jídelny (číselná řada účetních dokladů 160xxx). Tržba pokladny školní jídelny byla odváděna do hlavní pokladny (např. účetní doklad č. 110447 ze dne 22.12.2016). Pro oblast vedení pokladny školní jídelny nebyla ve výše uvedené směrnici stanovena pravidla pro zabezpečení funkčního vnitřního kontrolního systému ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů,

- na některých cestovních příkazech vystavených na pracovní cesty ředitele organizace byl uveden účel pracovní cesty pouze „nákup“ bez bližší specifikace. Kontrolní skupina tak nemohla ověřit, zda použití veřejných prostředků bylo hospodárné a účelné ve smyslu ustanovení § 2 písm. m) a o) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Cestovní příkazy vystavené na pracovní cesty ředitele organizace byly podepsány pouze ředitelem organizace (jako oprávněného k povolení cesty, odpovědného pracovníka, schvalující osoby i účtovatele), přestože v organizačním řádu školy v oddílu C Poskytování cestovních náhrad bylo stanoveno, že oprávněn povolit použití soukromého vozidla k pracovní cestě je ředitel školy nebo jeho statutární zástupce, který odsouhlasuje operace týkající se ředitele,

- ve směrnici č. 2/2016 Vnitřní kontrolní systém byly jmenovitě určeny osoby vykonávající funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní (včetně jejich podpisového vzoru), např. příkazcem operace byla stanovena bývalá ředitelka školy, která rezignovala na funkci ředitele dne 14.8.2016. Vzhledem k tomu, že od 15.8.2016 byl jmenován nový ředitel, nebyly od tohoto data jednoznačně jmenovitě určeny osoby vykonávající funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní (včetně jejich podpisového vzoru). Po upozornění kontrolní skupinou byl předložen Přehled podpisových vzorů ze dne 20.2.2017 se jmenovitým označením příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní,

- příspěvková organizace předložila uzavřenou smlouvu o vydání platební karty ze dne 9.9.2016, ve které byl sjednán týdenní limit pro bankomaty a obchodníky ve výši 100 000 Kč. Vnitřním předpisem však nebyly upraveny podmínky pro nakládání s platební kartou včetně stanovení hmotné odpovědnosti. Např. z bankovního účtu příspěvkové organizace byla dne 27.12.2016 platební kartou vybrána hotovost ve výši 30 000 Kč a dne 28.12.2016 vložena do hlavní pokladny organizace. Po upozornění kontrolní skupinou byla předložena směrnice pro používání platební karty ze dne 20.2.2017, ve které bylo uvedeno mimo jiné, že hotovost vybraná platební kartou musí být přijata do pokladny v den výběru z bankomatu a dále byl stanoven maximální denní limit výběru hotovosti 100 000 Kč, což ale neodpovídalo podmínkám sjednaným ve smlouvě o vydání platební karty (byl sjednán týdenní limit).

MČ neměla dostatečně funkční systém finanční kontroly, kterým by zajistila finanční kontrolu hospodaření příspěvkové organizace ve své působnosti ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

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

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

Bylo zjištěno, že MČ účtovala nesprávně o zálohách poskytnutých zaměstnancům na úhradu výdajů v hotovosti na účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy. Např. dne 16.12.2016 byla poskytnuta zaměstnankyni záloha ve výši 10 000 Kč na školení zaměstnanců (účetní doklad č. 500001000). Dne 19.12.2016 byla záloha vyúčtována na základě příjmových pokladních dokladů vystavených společností AUTO-STAIER CZ a.s. v celkové výši 6 200 Kč za pronájem sálu a občerstvení (účetní doklad č. 500001002). Správně měla MČ o zálohách poskytnutých zaměstnancům účtovat na účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci.

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „B.II.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy“ dané ustanovením § 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 tato položka obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh a závdavků dodavatelům před splněním smlouvy.

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

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015 a popř. předchozí roky

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

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

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

➤ ustanovení § 10d odst. 1

MČ uzavřela dne 21.12.2015 Smlouvu o poskytnutí neinvestiční účelové dotace se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Dáblice, na částku ve výši 402 tis. Kč. Bylo zjištěno, že smlouva neobsahovala číslo bankovního účtu příjemce, jak ukládá ustanovení § 10a odst. 5 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Dále bylo zjištěno, že v rozporu s ustanovením § 10d odst. 1 zákona MČ nezveřejnila uvedenou smlouvu na své úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Smlouva musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

NAPRAVENO.

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

➤ ustanovení § 17

MČ nedoložila plány vzdělávání zaměstnanců MČ zařazených do Úřadu MČ, kteří jsou úředníky územního samosprávného celku ve smyslu zákona č. 312/2002 Sb., o úřednicích samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů. Tímto nepostupovala v souladu s ustanovením § 17 odst. 5 uvedeného zákona, ze kterého pro MČ vyplývá povinnost vypracovat plán vzdělávání do 1 roku od vzniku pracovního poměru úředníka, nejméně jedenkrát za 3 roky plnění tohoto plánu hodnotit a podle výsledků hodnocení provést jeho aktualizaci.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení § 43

Bylo zjištěno, že v rámci zdaňované činnosti byly v přezkoumávaném období uzavřeny tři dodatky k nájemním smlouvám na pronájem dvou obecních bytů a pozemku.

které nebyly opatřeny doložkou. Jednalo se o dodatek č. 5 SML 097/2015 uzavřený dne 27.11.2015 k nájemní smlouvě SML/013/2012 ze dne 10.1.2012 na pronájem pozemku (prodloužení doby nájmu), dodatek č. 6 SML 098/2015 uzavřený dne 18.11.2015 k nájemní smlouvě SML 044/2013 ze dne 15.5.2013 (prodloužení doby nájmu) a dodatek č. 9 SML 099/2015 uzavřený dne 25.11.2015 k nájemní smlouvě SML 32/2011 ze dne 14.3.2011 (prodloužení doby nájmu). MČ nepostupovala v uvedených případech podle ustanovení § 43 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že podmiňuje-li tento zákon platnost právního jednání hl. m. Prahy nebo městské části předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, v níž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

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 § 26 odst. 1 písm. c)*

Bylo zjištěno, že některé účetní doklady ve zdaňované činnosti (například č. 190000979 ze dne 23.12.2015, č. 190000953 ze dne 15.12.2015) byly v rámci provádění předběžné, resp. průběžné kontroly podepsány zaměstnancem, který však nebyl pověřen vedoucím orgánem veřejné správy, tj. starostou MČ, funkcí hlavního účetního. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 26 odst. 1 písm. c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016

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

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

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 1 odst. 1*

Členům Zastupitelstva MČ s osobními čísly 1101 a 1131 byla nesprávně stanovena odměna za měsíc leden 2016. Člen zastupitelstva s osobním číslem 1101 rezignoval dne 12.1.2016 na funkci uvolněného zástupce starosty MČ a dále pokračoval jako neuvolněný člen Zastupitelstva MČ. Členu zastupitelstva s osobním číslem 1101 byla stanovena odměna ve výši 58 825 Kč, správně měla být přiznána odměna ve výši 59 067 Kč, tj. o 242 Kč vyšší. Člen zastupitelstva s osobním číslem 1131, který zastával funkci neuvolněného člena Rady MČ, byl dne 13.1.2016 zvolen zástupcem starosty MČ jako uvolněný na základě usnesení zastupitelstva č. 92/16/ZMČ. Členu zastupitelstva s osobním číslem 1131 byla stanovena odměna ve výši 26 962 Kč, správně měla být přiznána odměna ve výši 26 681 Kč, tj. o 281 Kč nižší.

Rozdíl ve výši odměn byl způsoben nesprávným výpočtem alikvotních výší odměn za funkce uvolněných členů zastupitelstva, neboť měsíční výše odměn byla krácena podle počtu odpracovaných hodin v měsíci lednu, nikoliv podle počtu kalendářních dní výkonu funkce zastupitele. Tímto postupem nebylo dodrženo ustanovení § 1 odst. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého uvolněným členům zastupitelstev náleží za výkon funkce měsíční odměna, tj. peněžitě plnění poskytované měsíčně, podle druhu vykonávané funkce, ve výši uvedené v přílohách č. 1, 2 a 3 tohoto nařízení. Podle Metodického doporučení k činnosti

územních samosprávných celků pro odměňování a ostatní související nároky a peněžitá plnění členů zastupitelstva obce č. 5.3 vydané odborem veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra ČR v roce 2016 platí, že pokud z nějakého důvodu nevykonává člen zastupitelstva obce svou funkci po celý měsíc, např. vzhledem ke vzniku, nebo naopak zániku mandátu, vyplátí se mu alikvotní část měsíční odměny, a to podle počtu kalendářních dní v příslušném měsíci.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 2 odst. 3*

Neuvolněným členům Zastupitelstva MČ byly v měsíci lednu 2016 vyplaceny odměny v nesprávné výši. Zastupitelstvo MČ stanovilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva usnesením č. 045/15/ZMČ ze dne 13.5.2015 a následně usnesením č. 89/16/ZMČ ze dne 13.1.2016, s platností od 1.2.2016. MČ postupovala při výpočtu odměn za leden 2016 podle usnesení zastupitelstva platného až od 1.2.2016. Celkem bylo přiznáno o 571 Kč více.

V tomto případě MČ nedodržela ustanovení § 2 odst. 3 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se měsíční odměna neuvolněným členům zastupitelstva poskytuje ode dne, který stanoví zastupitelstvo.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení § 25*

MČ předložila vyúčtování záloh na služby s nájemci bytů. V jednom případě MČ neprovedla vyúčtování plynoucí z nájemní smlouvy uzavřené dne 19.2.2015 na byt č. 2 v domě č. p. 532/26 v k. ú. Dáblice. Po upozornění kontrolní skupinou bylo dne 20.10.2016 provedeno vyúčtování, které bylo dne 24.10.2016 doručeno příjemci služeb e-mailovou korespondencí. Vyúčtování však bylo provedeno za období od 1.3.2015 do 30.8.2016, přestože zúčtovacím obdobím je podle ustanovení § 2 zákona č. 67/2013 Sb., kterým se upravují některé otázky související s poskytováním plnění spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v domě s byty, ve znění pozdějších předpisů, období, za které poskytovatel služeb provede rozúčtování a následné vyúčtování nákladů, nejvýše dvanáctiměsíční. V uzavřené nájemní smlouvě bylo také stanoveno, že skutečná výše úhrady za služby se zúčtuje se zaplacenými zálohami na jednotlivé druhy služeb za kalendářní rok nejpozději do konce června následujícího roku. Doba trvání nájmu na základě citované nájemní smlouvy byla sjednána od 1.3.2015 do 30.6.2016, ale nájem byl ukončen až dne 30.8.2016 (viz Dohoda o ukončení nájmu bytu ze dne 5.9.2016).

Dále MČ v některých uzavřených nájemních smlouvách (např. na byty č. 1, 2, 3 v domě č. p. 66/79 v k. ú. Dáblice) uvedla, že: „Skutečná výše úhrady za služby se zúčtuje se zaplacenými zálohami na jednotlivé druhy služeb za kalendářní rok, nejpozději do konce března následujícího roku.“ MČ vyúčtovala zálohy za služby s nájemci bytů k uvedeným smlouvám až dne 20.7.2016.

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

NENAPRAVENO.

Zůstává nenapraveno z důvodu stanovení termínu plnění 30.6.2017. Kontrola plnění opatření přijatého k nápravě nedostatku bude předmětem přezkoumání hospodaření za rok 2017.

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

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

➤ *ustanovení § 21 odst. 1*

MČ před podáním návrhu o povolení vkladu do katastru nemovitostí v případě zřízení věcného břemene na svěřeném majetku hl. m. Prahy nepředložila tento návrh spolu s příslušnými doklady hl. m. Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad. Jednalo se o smlouvy o zřízení věcného břemene SML 081/2016, SML 046/2016 a smlouvy o zřízení pozemkové služebnosti inženýrské sítě SML 018/2016, SML 017/2016, které MČ uzavřela v roce 2016.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 21 odst. 1 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, které tuto povinnost městským částem ukládá.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 44*

MČ jako zadavatel při výběru dodavatele na zpracování zadávací dokumentace k podlimitní veřejné zakázce na stavební práce „Dostavba a stavební úpravy ZŠ Praha - Ďáblice“ vybrala jako nejvhodnějšího uchazeče společnost Atelier K2. Zadávací dokumentace však neobsahovala podrobnosti nezbytné pro řádné zpracování nabídky (např. specifikaci zařízení kuchyně a WC, upřesnění profesních kvalifikací a harmonogramu stavebních prací). Zadavatel tímto nedodržel ustanovení § 44 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že zadávací dokumentace je soubor dokumentů zadavatele vymezujících předmět veřejné zakázky v podrobnostech nezbytných pro zpracování nabídky. Za správnost a úplnost zadávacích podmínek odpovídá zadavatel.

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 § 26*

Při ověřování věcné a formální správnosti údajů na fakturách bylo zjištěno, že některé faktury neobsahovaly náležitosti dokladu podle ustanovení § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník. Např. faktury č. 16110000033, 16110000062, 16110000064 neobsahovaly údaj o zápisu dodavatele v obchodním rejstříku (oddíl a vložka) nebo v jiném veřejném rejstříku či v jiné evidenci. Dále byl na fakturách č. 16110000015 a č. 16012200380 uveden jako odběratel „Úřad městské části Praha - Ďáblice“. Ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, městské části v rozsahu stanoveném tímto zákonem a přílohou č. 1 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, v platném znění, vystupují v právních vztazích svým jménem. V písemných právních úkonech, kdy městská část vystupuje svým jménem a nese odpovědnost z daného právního vztahu vyplývající, se označuje městská část jako jednající subjekt, resp. smluvní strana, svým názvem tak, jak je uveden v příloze č. 1 Statutu hlavního města Prahy, v platném znění, tj. „Městská část Praha - Ďáblice“.

V uvedených případech nebyla řádně provedena předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku MČ podle ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve spojení s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, vše ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 27*

Kontrolou zůstatků pokladní hotovosti vedlejší hospodářské činnosti za měsíc květen 2016 bylo v několika případech zjištěno překročení pokladního limitu, a to dne 18.5.2016 o částku 6 383 Kč, dne 23.5.2016 o částku 32 605 Kč a dne 25.5.2016 o částku 40 637 Kč. Tímto postupem došlo k porušení čl. 5 Směrnice č. 02/2002 Zásady pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami, limity pokladní hotovosti a způsoby kontroly pokladny MČ Praha - Dáblice, ve které bylo stanoveno, že limit peněžní hotovosti před denním uzavřením pokladny nesmí překročit částku 200 000 Kč.

V tomto případě MČ neměla dostatečně funkční průběžnou kontrolu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v oblasti dodržování provozních postupů dané ustanovením § 19 písm. a) a d) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, vše ve znění pozdějších předpisů, neboť uvedená směrnice nebyla dodržována.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při účtování o výnosu ve výši 10 000 Kč vyplývajícího ze smlouvy o zřízení pozemkové služebnosti inženýrské sítě č. SML 017/2016 uzavřené se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s. Vzhledem k tomu, že návrh na zápis katastrálnímu úřadu byl doručen dne 19.4.2016, mělo být správně účtováno o výnosu k tomuto datu. Po upozornění kontrolní skupinou MČ zaúčtovala výnos ke dni 1.10.2016 (účetní doklad č. 93000079) a zřízení věcného břemene k pozemku parc. č. 194/2 v k. ú. Dáblice bylo zaúčtováno na příslušný analytický účet k syntetickému účtu 031 - Pozemky, na kterém MČ eviduje pozemky zatížené věcným břemenem, dne 31.10.2016 (účetní doklad č. 400000096).

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého byla povinna dodržet účetní metody ve smyslu § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, když v rozporu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech neúčtovala o výnosech a majetku z titulu zřízení věcného břemene k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. ke dni provedení vkladu do katastru nemovitostí. S přihlédnutím k ustanovení § 1262 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, kterým se stanoví, že zřizuje-li se právním jednáním služebnost k věci zapsané ve veřejném seznamu, vzniká zápisem do takového seznamu, mělo být správně účtováno k datu právních účinků zápisu, který je shodný s datem doručení návrhu na zápis (vklad) do katastru nemovitostí, a který je považován za den poskytnutí služby (den, ke kterému oprávněný nabývá právo z věcného břemene).

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ nesprávně účtovala o pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku v ocenění nižším než 5 tis. Kč na účet 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (dolní hranice pro vymezení ocenění drobného dlouhodobého nehmotného majetku byla směrnici snížena na 5 tis. Kč). Jednalo se o pořízení licencí Microsoft Office 365 (např. v pořizovací

ceně 3 790 Kč - účetní doklad č. 400000020 ze dne 1.4.2016 a v pořizovací ceně 3 490 Kč - účetní doklady č. 400000021 ze dne 2.5.2016 a č. 400000037 ze dne 28.6.2016). Správně měla MČ o pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku v ocenění pod stanovenou hranici účtovat na účet 901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

MČ měla v interní směrnici č. 03-04/2014 Zásady pro hospodaření s majetkem MČ Praha - Ďáblice v bodě 4.1.3. Postup při evidenci dlouhodobého majetku stanoveno, že: „V účetní evidenci je sledován hmotný i nehmotný a drobný hmotný a drobný nehmotný majetek (kromě majetku cizího), a to v účtové třídě 0 – Dlouhodobý majetek, popř. na podrozvahové evidenci na účtu 902 0973.“ Účet 901 nebyl vymezen ani používán.

MČ nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela obsahové vymezení podrozvahového účtu 902, resp. položky části přílohy „P.1.2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek“ dané ustanovením § 49 písm. b) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, neboť tato položka obsahuje majetek, který nesplňuje pouze podmínku dolní hranice pro vykazování v položce „A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek“.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

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

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, spočívající:**
 - v porušení povinností MČ vyplývajících ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. MČ neměla dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém v souladu s ustanovením § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť:
 - k majetku danému příspěvkové organizaci do výpůjčky nebyla uzavřena smlouva o výpůjčce v souladu s ustanovením § 2193 a následujících zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
 - MČ neprovedla vyúčtování s nájemníkem ve lhůtě stanovené § 2 zákona č. 67/2013 Sb., kterým se upravují některé otázky související s poskytováním plnění spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v domě s byty, ve znění pozdějších předpisů, neboť období, za které poskytovatel služeb provede rozúčtování a následné vyúčtování nákladů, je nejvýše dvanáctiměsíční,
 - v porušení ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, neboť MČ v zákonem stanoveném termínu nezveřejnila na profilu zadavatele smlouvu o dílo na výstavbu obecního domu Ďáblice a dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo na dostavbu a stavební úpravy ZŠ Praha - Ďáblice,
 - v nedodržení ustanovení § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť plán inventur na rok 2016 neobsahoval stanovené údaje,

- v porušení povinností MČ vyplývajících ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. MČ dostatečně nezajistila veřejnosprávní kontrolu hospodaření příspěvkové organizace ve své působnosti v rámci vytvořeného systému finanční kontroly ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a následnou veřejnosprávní finanční kontrolu ve smyslu ustanovení § 11 odst. 4 uvedeného zákona, neboť inventarizace příspěvkové organizace nebyla k 31.12.2016 provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- v nedodržení stanovených postupů při vedení účetnictví MČ v souvislosti s účtováním záloh poskytnutých zaměstnancům. MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „B.II.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy“ dané ustanovením § 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 tato položka obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh a závdavků dodavatelům před splněním smlouvy.

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

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

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

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 0,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 7,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

IV. Upozornění pro MČ:

Při otevírání obálek veřejné zakázky „Obecní dům Ďáblice“ bylo čestné prohlášení o nepodjatosti podepsáno pouze jedním ze tří členů komise pro otevírání obálek. Vzhledem k tomu, že podle ustanovení § 71 odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, jsou členové komise povinni zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, o nichž se dozvěděli v souvislosti se svou účastí v komisi, vzniká riziko nedodržení této povinnosti.

Při inventarizaci majetku vykázaného v rozvaze na účtu 031 – Pozemky k 31.12.2016 byl zjištěn rozdíl mezi skutečným stavem majetku uvedeným v katastru nemovitostí a stavem majetku evidovaným na analytických účtech v účetnictví. Např. na inventurním soupisu účtu 031 0600 – Pozemky, orná půda, byl nesprávně vykázán pozemek parc. č. 1548/164 v k.ú. Ďáblice. Podle výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2016 byl tento pozemek zatížen věcným břemenem a správně měl být vykázán na účtu 031 0601 – Pozemky, orná půda s věcným břemenem.

Dále byly na inventurním soupisu účtu 031 0000 – Pozemky nesprávně vykázány některé pozemky v k.ú. Ďáblice, u kterých se podle výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2016 jednalo o:

- zastavěnou plochu (např. parc. č. 30/5, 32/4, 37/2, 40, 1071). MČ je měla správně vykázat na účtu 031 0400 – Pozemky, zastavěná plocha,
- zahradu (např. parc. č. 41/1, 41/2, 1072/1, 1073). Správně měly být vykázány na účtu 031 0300 – Pozemky, zahrady, pastviny, louky, rybníky,
- ornou půdu (parc. č. 1026/32, 1026/9), které měly být správně vykázány na účtu 031 0600 – Pozemky, orná půda.

Celková výše majetku vykazaného na účtu 031 – Pozemky k 31.12.2016 nebyla zkrácena, MČ však v tomto případě nepostupovala podle závazné analytiky stanovené Metodikou zpracování účetnictví a rozpočtu v rozpočtové oblasti hlavního města Prahy společnosti Gordic, která vymezuje třídění pozemků na účtu 031.

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24.2.2017.

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

V Praze dne 27.2.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jitka Pitelová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Josef Jonáš

Ing. Jana Kukačková

Ing. Mgr. Jarmila Pajrová

.....
.....
.....
.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice o počtu 23 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byly předány stejnopisy č. 2 a 3 dne 10.3.2017

Ing. Miloš Růžička
starosta MČ



.....

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtový výhled

- sestavený na léta 2017 - 2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 byl zveřejněn od 1.12.2015 do 17.12.2015 na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Schválený rozpočet

- na rok 2016 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-11-002-16 ze dne 21.12.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2016 byly příspěvkové organizaci dány na vědomí dne 29.1.2016 ze strany MČ a dne 21.12.2015 ze strany MHMP

Rozpočtová opatření

- č. 000000001 ze dne 1.1.2016, č. 000000002 ze dne 29.2.2016, č. 000003006, 000003009 ze dne 16.3.2016, č. 000000003 ze dne 14.4.2016, č. 000000004, 000003013, 000003019 ze dne 27.4.2016, č. 000003021, 000003026 ze dne 12.5.2016, č. 000000005 ze dne 16.5.2016, č. 000003035-3038 ze dne 20.6.2016, č. 000003043 ze dne 29.6.2016, č. 000002072 ze dne 20.7.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 byl schválen Zastupitelstvem MČ dne 15.6.2016 usnesením č. 109/16/ZMČ „bez výhrad“

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz 120 – Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2016 a k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- HČ a VHČ k 30.9.2016, k 31.12.2016

Rozvaha

- HČ a VHČ k 30.9.2016, k 31.12.2016

Příloha rozvahy

- HČ a VHČ k 30.9.2016, k 31.12.2016

Účtový rozvrh

- HČ a VHČ k 30.9.2016, k 31.12.2016

Hlavní kniha

- Hlavní kniha HČ i VHČ k 30.9.2016, k 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- VHČ vedena v programu GINIS do č. 19110000250 ze dne 22.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- VHČ vedena v knize do č. 294416 ze dne 30.12.2016

Faktura

- HČ: 16012200401, 16012200321, 16012200432, 16012200056, 16012200077, 16012200173, 16012200399, 16012200380, 16012200415, 16012200100, 16012200012, 16012200050, 16012200253, 16012200216, 16012200422, 16012200403, 16012200363, 16012200292, 16012200009, 16012200021, 16012200029, 16012200033, 16012200042, 16012200044-46, 16012200049, 16012200051, 16012200055, 16012200057-61, 16012200066, 16012200076, 16012200079, 16012200080, 16012200082, 16012200086-091, 16012200093-95, 16012200099, 16012200123, 16012200129, 16012200141, 16012200142, 16012200146, 16012200172, 16012200177, 16012200209, 16012200227, 16012200231, 16012200236, 16012200272, 16012200287, 16012200293, 16012200329, 16012200330, 16012200337, 16012200389, 16012200412, 16012200568, 16012200578, 16012200602, 16012200605, 16012200606, 16012200609, 16012200616, 16012200617, 16012200620-622, 16012200628, 16012200629, 16012200631, 16012200639
- VHČ: 1611000015, 1611000017, 1611000033, 16110000035-9, 1611000041, 1611000052, 1611000057-8, 1611000060, 1611000062, 1611000064, 16110000115, 16110000117, 16110000120, 16110000123-132, 16110000143, 16110000149-153, 16110000161-162, 16110000173, 16110000175, 16110000180, 16110000187-188, 16110000192, 16110000198, 16110000202, 16110000204, 16110000209, 1611000240-250, vydané faktury: 14416 do 294416

Bankovní výpis

- HČ (výdajový účet) č. 17 ze dne 9.2.2016, č. 24 ze dne 19.2.2016, č. 40 ze dne 18.3.2016, č. 109 ze dne 3.8.2016, č. 192 ze dne 28.12.2016
- VHČ výpis č. od 5 ze dne 12.1.2016 do 6 ze dne 13.1.2016, 9 ze dne 18.1.2016, 27 ze dne 15.2.2016, 31 ze dne 19.2.2016, 33 ze dne 23.2.2016, 43 ze dne 11.3.2016, 49 ze dne 21.3.2016, od 55 ze dne

31.3.2015 do 56 ze dne 1.4.2016, od 60 ze dne 7.4.2016 do 61 ze dne 8.4.2016, 63 ze dne 12.4.2016, 63 ze dne 12.4.2016, 65 ze dne 14.4.2016, 69 ze dne 20.4.2016, 71 ze dne 22.4.2016, č. 72 ze dne 25.4.2016, výpis č. 80 ze dne 10.5.2016, 82 ze dne 12.5.2016, od č. 84 ze dne 16.5.2016 do č. 85 ze dne 17.5.2016 do č. 88 ze dne 20.5.2016, 89 ze dne 23.5.2016, od 92 ze dne 26.5.2016 do 93 ze dne 27.5.2016, 100 ze dne 9.6.2016, 102 ze dne 13.6.2016, 117 ze dne 11.7.2016, 129 ze dne 27.7.2016, 138 ze dne 10.8.2016, 139 ze dne 11.8.2016, 152 ze dne 31.8.2016, od 192 ze dne 3.11.2016 do 208 ze dne 30.11.2016, č. 228 ze dne 30.12.2016 k bankovnímu účtu č. 9021-501855998/6000 vedenému u PPF banky, výpis č. 1/2016 ze dne 1.4.2016 k bankovnímu účtu č. 3001159279/5800 vedeného u J@T banky a.s. ke dni 1.4.2016 ukončení vkladu 15 milionů Kč a vypořádání úroků ve výši 270739,73 Kč, které byly zaslány na účet VHČ (viz bankovní výpis č. 60 ze dne 7.4.2016, účetní doklad č. 190000225 ze dne 7.4.2016)

- příspěvková organizace: č. 255 ze dne 31.12.2016 k bankovnímu účtu č. 172607167/0300 vedeného u ČSOB (jídelna mateřské školy), č. 260 ze dne 31.12.2016 k bankovnímu účtu č. 260763194/0300 vedeného u ČSOB (jídelna základní školy), od č. 194 ze dne 20.12.2016 do č. 202 ze dne 31.12.2016 k bankovnímu účtu č. 172607327/0300 vedeného u ČSOB (běžný provozní školy), č. 31 ze dne 31.12.2016 k bankovnímu účtu č. 172607298/0300 vedeného u ČSOB (FKSP), č. 241 ze dne 31.12.2016 k bankovnímu účtu č. 194979105/0300 vedeného u ČSOB (příjmový úplaty školní družina, kroužky)

Účetní doklad

- HC: 100000090, 100000381, 100000405, 100000417, 100000485, 100000600, 100000653, 400000001, 400000003, 400000006, 400000013-14, 400000018, 400000020-21, 400000032, 400000034-37, 400000042, 400000049, 400000051, 400000056, 400000059-60, 400000064, 400000068-71, 400000073, 400000075, 400000077-78, 400000082-83, 400000085-86, 100000002, 100000003, 100000008, 100000035, 100000051, 100000058, 100000060, 100000062, 100000063, 100000065-67, 100000072, 100000073, 100000075-79, 100000082, 100000091, 100000092, 100000095, 100000098-102, 100000106, 100000118, 100000119, 100000125, 100000128-130, 100000134, 100000135, 100000139, 100000151-156, 100000158, 100000160, 100000161, 100000166, 100000183, 100000184, 100000192, 100000195, 100000215, 100000223, 100000230, 100000254, 100000273, 100000274, 100000289, 1000002035, 100000306, 100000308, 100000332, 100000335, 100000368, 100000371, 100000382, 100000384, 100000385, 100000390, 100000394, 100000398v406, 100000421, 100000463, 100000477, 100000481, 100000492, 100000498, 100000500, 100000502, 100000530, 100000548, 100000555, 100000556, 100000560, 100000593, 100000595, 100000606, 100000667, 100000670, 120000001-15, 130000003-4, 140000004, 140000012-13, 220000001, 220000013, 220000017, 220000024, 220000028-31, 220000034, 220000035, 220000037, 220000040, 220000042-46, 220000050, 220000053, 220000054, 220000056, 220000057, 220000059, 220000063-68, 220000070, 220000072, 220000073, 220000075, 220000076, 220000094, 220000100, 220000111, 220000112, 220000122, 220000139, 220000142, 220000163, 220000178, 220000182, 220000214, 220000228, 220000234, 220000261, 220000262, 220000265, 220000307, 220000329, 220000334, 220000335, 600000005, 100000888, 100000930, 400000095-98, 400000105, 400000105, 400000108, 400000117, 400000126, 400000128, 400000137, 400000141-143, 400000147-150, 400000152, 400000154, 900000084, 9000000124, 100000710, 100000711, 100000739, 100000740, 100000744, 100000782, 100000816, 100000820, 100000842, 100000856, 100000873, 100000874, 100000900, 100000917, 100000945, 100000948, 100000949, 100000952, 100000962, 100000969, 100000979, 100000980, 100000983-985, 100000991, 100000993, 100000995, 100001003, 220000454, 220000486, 220000489, 220000491, 220000494, 220000501, 220000504-506, 220000512, 220000513, 220000515, 220000523, 900000109, 900000120, 900000123, 900000126, 92000065, 920000071, 500001000, 500001002
- VHČ: 19000012-6, 19000060, 1900120, 1900080, 1900085, 1900087, 19000158-9, 19000192, 19000204-8, 19000216, 19000225-7, 19000236, 19000242, 19000252, 19000291, 19000293, 19000330-1, 1900360-1, 1900369-371, 19000414, 19000419-420, 19000428, 1900428, 1900431, 19000434-5, 19000502-3, 19000505, 19000566-9, 19000583, 19000600, 19000604-665, 19000685, 19000740, 19000742, 19000804, 19000786, 19000788, 19000822, 19000849, 19000850, 19000852, 19000854, 19000855, 19000856, 19000882, 19000883, 19000884, 19000885, 19000895, 19000922, 19000938, 19000930, 19000954, 290003, 290008, 2900010, 2900013-4, 22900017-23, 279000027, 2900043, 2900037, 2900042, 2900053, 2900065, 2900076, 1900079, 2900082, 290091, 2900092-3, 29000110, 29000114-5, 29000100, 29000120, 29000134, 19000133, 29000140, 29000137, 29000138, 590000107-120, 59000107-6, 59000120-5, 59000136-8, 59000144-160, 59000162-170, 59000180-8, 590000190-212, 590000222, 59000254, 59000283, 59000135, 59000106, 590068, 5900046, 59000332, 59000377, 29000396, 59000403, 59000404, 59000405, 59000406, 59000407, 59000375, 59000408, 93000019-21, 93000022-8, 93000030, 93000032, 93000035-6, 93000038, 93000048, 93000050, 93000053, 93000058, 93000064, 9300085, 9300093, 9300094, 9300097, 9300102, 93000107, 93000108,

93000140, 93000145, 93000137, 93000133, 93000134, 93000135, 93000144, 93000147, 93000148, 93000149, 93000150, 93000139, 93000146, 6900003-4, 91000002-5, 11000441-458

- Příspěvková organizace - 251- 259

Pokladní kniha (deník)

- pokladna VHČ od 1.4.2016 do 29.9.2016, od 2.11.2016 do 28.12.2016
- skonto pokladní hotovosti ke dni 21.10.2016 v 8:35 h činilo 49 510 Kč
- pokladna příspěvkové organizace od 20.12.2016 do 30.12.2016

Pokladní doklad

- IIČ: 500000291, 500000498-501, 500000515, 500000516, 500000554, 500000559, 500000575, 500000621, 500000767, 500000774, 500000794, 500000822, 500000970, 500001000, 500001018-21, 500001033
- VHČ od č. 161500000107 ze dne 4.4.2016 do č. 16150000308 ze dne 29.9.2016, č. 1615000222 ze dne 14.7.2016, 16150000254 ze dne 8.8.2016, 1615000283 ze dne 12.9.2016, od 348 ze dne 2.11.2016 do 408 ze dne 28.12.2016
- pokladna příspěvkové organizace od č. 441 ze dne 20.12.2016 do č. 458 ze dne 30.12.2016

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena se zaměstnanci s osobními čísly 2005, 2011, 2019

Evidence majetku

- evidenční karty pořízeného a vyřazeného majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- Rada MČ jmenovala členy inventarizačních komisí usnesením č. 449/16/RMČ, doloženo školení členů komisi ze dne 21.12.2016, plán inventur ze dne 8.12.2016, Zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci majetku a závazků Městské části Praha - Ďáblice k 31.12.2016, inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016
- spis inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace

Mzdová agenda

- Osobní složky zaměstnanců s osobními čísly 2006, 2017, 2005, 2011, 2019, 2007, 2009

Odměňování členů zastupitelstva

- Zastupitelstvo MČ schválilo usnesením č. 045/15/ZMČ ze dne 13.5.2015 a usnesením č. 89/16/ZMČ ze dne 13.1.2016 odměny neuvolněným členům Zastupitelstva MČ. Odměny byly přezkoumány u členů Zastupitelstva MČ s osobními čísly 1117, 1131, 1101, 3101, 1107, 1135, 1208, 3106, 3101, 1102, 1201, 1212, 1020, 1018, 1204, 1203, 1202

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkové organizace, odpisový plán

- Zřizovací listina organizační složky Jednotka sboru dobrovolných hasičů MČ Praha - Ďáblice ze dne 7.4.2016, zřizovací listina organizační složky Obecní knihovna v Ďáblicích ze dne 19.6.2012 a příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17, ze dne 1.4.2010 + dodatek č. 1 ze dne 21.9.2011 + dodatek č. 2 ze dne 12.12.2012

Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17, k 30.9.2016 a k 31.12.2016

Rozvaha zřízené příspěvkové organizace

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17, k 30.9.2016 a k 31.12.2016

Smlouvy o dílo

- č. 57/2016 + dodatek č. 078/2016, č. 069/2015 + dodatek č. 075/2015, č. 72/2014 + dodatek č. 046/2015, č. 68/2015 + dodatek č. 022/2016, č. 99/2016, č. 006/2013 + dodatek č. 056/2013 + objednávka č. 49/15

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 014/2016, Darovací smlouvy ze dne 21.12.2016 uzavřené s učiteli dle usnesení Rady MČ č. 471/16/RMČ ze dne 19.12.2016

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce SML 086/2016

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu bytu SML 037/2016
- Smlouva o nájmu bytu SML 012/2016
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání SML 079/2016
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání SML 077/2016
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání SML 063/2016
- Nájemní smlouva SML 072/2013 + Dodatek č. 4 č. SML 059/2016

- Nájemní smlouva SML 058/2016
- Nájemní smlouva SML 049/2013 + Dodatek č. 3 SML 045/2016
- Smlouva o nájmu pozemku SML 029/2016
- Dohoda o ukončení smlouvy o nájmu pozemku č. SML 63/2012 evidované pod SML 015/2016
- Smlouva o nájmu bytu SML 012/2016
- Nájemní smlouva SML 024/2015
- Nájemní smlouva SML 083/2016
- Nájemní smlouva ze dne 31.1.2005
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 5.11.1999
- Nájemní smlouva ze dne 29.12.2006
- Smlouva o nájmu SML 20/2012
- Nájemní smlouva ze dne 3.1.2005
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 0060123632 ze dne 25.4.2016
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 0060113632 ze dne 25.4.2016
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání č. SML 097/2016
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání č. SML 095/2016
- Smlouva o nájmu č. SML 096/2016
- Smlouva o pronájmu sportovního areálu evidována pod čj. SML 087/2015
- Nájemní smlouva č. SML 003/2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr ke Smlouvám o nájmu nebytových prostor č. SML 095/2016, SML 096/2016 a SML 097/2016 zveřejněn od 25.7.2016 do 15.8.2016, záměr ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřená podle § 2302 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 9.9.2016, zveřejněn od 12.8.2016 do 29.8.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene (služebnosti): SML 081/2016, SML 046/2016, SML 018/2016, SML 017/2016

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly 2028, 2039, 1052, 1044, 1059, 2217, 2089, 2088, 1089, 2087

Dohody o provedení práce

- DPP byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly 2033, 2040, 2048, 2218, 2086, 2090, 1077, 2070, 1072, 2028

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly 2006, 2017, 2005, 2011, 2019, 2009, 2007

Smlouvy ostatní

- Smlouva o podnikatelském nájmu věci movitých S2334016/088 evidováno pod SML 085/2016
- Smlouva S 2334016/088 o manipulacích, obsluze a pracích na elektrických zařízeních SML 084/2016
- Smlouva o ostraze objektu č. 10086/16-PCO evidováno pod SML 080/2016
- Dohoda o přistoupení k závazku SML 070/2016
- Smlouva o propagaci SML 039/2016
- Smlouva o právu provést stavbu na cizím pozemku ze dne 2.2.2016
- Smlouva o právu provést stavbu na cizím pozemku SML 106/2016
- Smlouva o provedení úklidu a údržby místních komunikací č. 082/2015
- Smlouva příkazní o poskytování činnosti č. 062/2014, č. 069/2014
- Smlouva o poskytnutí programového vybavení značky DATACENTRUM a jeho servisu č. 3/S/07 a příl. č. 1 a 2
- Dohoda o provedení hudební produkce skupiny PORUCHA SML 033/2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejným zakázkám: „Dostavba a stavební úpravy ZŠ Praha - Ďáblice“ a „Obecní dům Ďáblice“

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka Úřadu městské části č. 3/2005 ke Spisovému, archivnímu a skartačnímu řádu, Organizační řád, Jednací řád Rady MČ a Zastupitelstva MČ, Jednací řád výborů zastupitelstva MČ, Knihovní řád Obecní knihovny Praha - Ďáblice, Kontrolní řád, Pracovní řád, Podpisový řád, Podpisové vzory, Statut fondu rezerv a rozvoje, Směrnice č. 01 o vydání vnitřních předpisů, Směrnice č. 02 o zveřejňování záznamů, zápisů a usnesení ze zasedání rady a zastupitelstva MČ, Směrnice č. 2 o zveřejňování dokumentů na webových stránkách MČ, Směrnice č. 3 o zadávání veřejných zakázek

malého rozsahu, Směrnice č. 4 k poskytování tuzemských cestovních náhrad, Směrnice č. 5 pro účetní odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, Směrnice č. 004/2014 o inventarizaci majetku a dluhů, Zásady pro nakládání s pohledávkami - tvorbu a čerpání opravných položek pro MČ, Zásady pro hospodaření s majetkem MČ, Zásady pro časové rozlišení nákladů a výnosů, Zásady pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami, limity pokladni hotovosti a způsoby kontroly pokladny MČ, Vnitřní předpis k provozu dopravních prostředků, Nařízení tajemníka č. 07-07 pro oběh a evidenci smluv, předávacích protokolů a dalších důležitých dokumentů, Pravidla pro pronájem kolumbárních schránek

- Příspěvková organizace: Směrnice pro oběh a přezkušování účetních dokladů č. 1/2016 ze dne 1.1.2016, Vnitřní kontrolní systém č. 2/2016 včetně postupů při provádění řídicí kontroly ze dne 28.12.2015, Odpisový plán č. 3/2016 ze dne 30.12.2015, Zásady pro tvorbu a čerpání prostředků FKSP č. 4/2016 ze dne 30.12.2015, Směrnice č. 5/2016 pro hospodaření s majetkem ze dne 30.12.2015, Pokyn se zacházením s hotovostí č.j. 143/2016 ze dne 17.2.2016, Směrnice k operativní evidenci majetku ze dne 1.12.2016, Poskytování cestovních náhrad ze dne 15.8.2016, Pojistná smlouva č. 5101253956 ze dne 26.10.2006

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

- Příkaz starosty ze dne 21.4.2016 k odstranění nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření včetně informace o plnění
- Příkaz starosty k odstranění nedostatků ze dne 22.12.2016 včetně zprávy o plnění

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení č. 45/15/ZMČ (13.5.2015), 48/15/ZMČ (17.6.2015), 51/15/ZMČ (17.6.2015), 85/15/ZMČ (21.12.2015), 89/16/ZMČ (13.1.2016), 91/16/ZMČ (13.1.2016), 92/16/ZMČ (13.1.2016), 95/16/ZMČ (6.4.2016), 109/16/ZMČ (15.6.2016), 117/16/ZMČ (12.10.2016), 133/16/ZMČ (14.12.2016)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- usnesení č.: 389/16/RMČ (5.9.2016), 336/16/RMČ (6.6.2016), 342/16/RMČ (6.6.2016), 357/16/RMČ (27.6.2016), 277/16/RMČ (29.2.2016), 288/16/RMČ (14.3.2016), 307/16/RMČ (25.4.2016), 313/16/RMČ (20.4.2016), 325/16/RMČ (23.5.2016), 339/16/RMČ (6.6.2016), 400/16/RMČ (5.9.16), 402/16/RMČ (5.9.2016), 405/16/RMČ (19.9.2016), 407/16/RMČ (19.9.2016), 275/16/RMČ (29.2.2016), 317/16/RMČ (25.4.2016), 327/16/RMČ (9.5.2016), 463/16/RMČ (28.11.2016), 427/16/RMČ (17.10.2016), 428/16/RMČ (17.10.2016), 439/16/RMČ (31.10.2016), 453/2016/RMČ (14.12.2016), 415/16/RMČ (3.10.2016), 405/16/RMČ (19.9.2016), 357/16/RMČ (27.6.2016), 278/16/RMČ (4.4.2016)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly příspěvkové organizace ze dne 17.5.2016, ze dne 19.7.2016, ze dne 15.9.2016 a ze dne 31.12.2016

Výsledky externích kontrol

- Záznam z dohlídky Archivu hl. m. Prahy ze dne 8.1.2016 a ze dne 18.5.2016, Protokol o kontrole č. 4061/15/118 ze dne 9.11.2015 Pražské správy sociálního zabezpečení

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut fondu rezerv a rozvoje ze dne 19.6.2014, kolektivní smlouva a prováděcí pokyn k příloze č. 3 kolektivní smlouvy ze dne 29.2.2016

Odpisový plán na rok 2016

- Odpisový plán MČ na rok 2016 a schválený odpisový plán příspěvkové organizace na rok 2016

Pojistná smlouva

- Pojistná smlouva č. 8052637528 ze dne 13.4.2012

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2016

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2016 schválilo Zastupitelstvo MČ usnesením č. 86/15/ZMČ ze dne 21.12.2015

Přehled bankovních účtů MČ

- Přehled bankovních účtů MČ k 30.9.2016 a k 31.12.2016 podepsaný starostou

Uznání dluhu a dohoda o splátkovém kalendáři

- Uznání dluhu a dohoda o splátkovém kalendáři SML 013/2016 ze dne 1.3.2016

Přehled pohledávek k 12/2016

- Přehled pohledávek v Kč k 31.12.2016 HČ a VHČ
- Přehled pohledávek v Kč k 31.12.2016 příspěvkové organizace

PŘÍLOHA ČÍSLO 9

OPATŘENÍ KE ZPRÁVĚ O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ 2016



Městská část Praha – Dáblice

Úřad městské části Praha – Dáblice

Květnová 553/52, 182 02 Praha Dáblice; tel. 283 910 723-4

FAX: 283 910 721; e-mail: podatelna@dablice.cz
starosta

Příkaz starosty k odstranění nedostatků,

vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
podle 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.)

Městské části Praha – Dáblice v Úřadu městské části Praha – Dáblice se sídlem Květnová 553,
Praha 8 za období od 1.ledna 2016 do 31. prosince 2016

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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví
územního celku

*Právní předpis: Zákon č. 320/2001, o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů
ustanovení § 25 odst. 2*

Ve zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Dáblice,
U Parkánu 17 (dále též příspěvková organizace), byl vymezen majetek, který MČ dala příspěvkové
organizaci do výpůjčky. K majetku danému do výpůjčky však nebyla uzavřena smlouva o výpůjčce
v souladu s ustanovením § 2193 a následujících zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění
pozdějších předpisů, ze kterého vyplývá, že smlouvou o výpůjčce půjčitel přenechává vypůjčitel
neživotelnou??? věc a zavazuje se mu umožnit její bezplatné dočasné užívání.

**Opatření č.1: na ZMČ v termínu červen 2017 bude předložena ke schválení nová Zřizovací listina ZŠ,
včetně Smlouvy o výpůjčce.**

Odpovídá: tajemník

Termín: do 30.6.2017

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

*Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek
ustanovení § 219 odst. 1*

MČ nedodržela termín zveřejnění smluv na profilu zadavatele v souvislosti s podlimitními veřejnými zakázkami „Obecní dům Ďáblice“ a „Dostavba a stavební úpravy ZŠ Praha – Ďáblice“. Jednalo se o následující smlouvy:

- smlouva o dílo na výstavbu obecního domu Ďáblice uzavřená dne 16.11.2016 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 17.2.2017, tj. 93 dnů ode dne jejího uzavření,
- dodatek č. 2 uzavřený dne 19.12.2016 ke smlouvě o dílo ze dne 17.6.2016 na dostavbu a stavební úpravy ZŠ Praha – Ďáblice byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 1.2.2017, tj. 45 dnů ode dne jeho uzavření.

Zadavatel tímto porušil ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, podle něhož veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Podle ustanovení § 275 odst. 2 citovaného zákona se uveřejnění údajů a informací o veřejných zakázkách podle § 146 až 147a zákona č. 137/2006 Sb., ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, které se týkají zadávacího řízení, koncesního řízení nebo soutěže o návrh zahájených podle zákona č. 137/2006 Sb., ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, provede podle tohoto zákona.

Opatření č.2: MČ bude důsledně dodržovat ustanovení § 219 odst.1 zák. 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

Odpovídá: tajemník - průběžně

Termín: NAPRAVENO

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

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

ustanovení § 5 odst. 2 až 5

MČ doložila „Harmonogram inventarizace majetku MČ Praha – Ďáblice za rok 2016“ (plán inventur), na kterém nebyl uveden údaj o předpokládaném okamžiku zahájení a ukončení jednotlivých inventur a okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy.

V tomto případě MČ nedodržela ustanovení § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, jaké údaje obsahuje plán inventur, a dále Směrnici č. 004/2014 o inventarizaci majetku a dluhů, kde bylo v článku 4 mimo jiné uvedeno, že plán inventur je dokumentem, ve kterém je stanoven předmět inventury dle jednotlivých inventarizačních komisí, termín provedení fyzické a dokladové inventury, termín provedení inventarizace a termíny pro předání inventurních soupisů a sestavení inventarizační zprávy.

Opatření č.3: a) MČ bude důsledně dodržovat ustanovení § 5 odst.2 až 5 vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, jaké údaje obsahuje plán inventur
b) MČ bude důsledně dodržovat vnitřní Směrnici č.004/2014 o inventarizaci majetku a dluhů ze dne 19.5.2014.

Odpovídá: tajemník - průběžně

Termín: 31.12.2017

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

ustanovení § 11 odst. 4

MČ předložila dokumentaci o provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2016 příspěvkové organizace (PO) Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17. Při kontrole bylo zjištěno, že:

– předložené dokumenty neobsahovaly některé náležitosti inventurního soupisu požadované ustanovením § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovením § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, a to podpisové záznamy členů inventarizační komise a okamžik zahájení a ukončení inventury,

Opatření č.4a): * PO bude důsledně dodržovat ustanovení § 30 odst.7 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 8 vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, které stanoví, jaké údaje obsahuje plán inventur a inventarizační soupis.

*** MČ předložila PO vzor inventarizačního soupisu, podle kterého PO vypracuje vlastní inventarizační soupis.**

Odpovídá: ředitel ZŠ - průběžně, opravu dokumentace starosta prostřednictvím tajemníka

Termín: 31.12.2017

– při inventarizaci účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy příspěvková organizace nezjistila rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví. Na inventurním soupisu účtu a v rozvaze sestavené k 31.12.2016 byla vykázána částka 577 164 Kč, doloženy však byly podklady pouze k přijatým zálohám na stravné MŠ ve výši 193 950 Kč a k přijatým zálohám na stravné v ZŠ ve výši 351 704 Kč. Částka 31 510 Kč nebyla doložena, inventarizační rozdíl nebyl vykázán ani vyúčtován,

Opatření č.4 b): Šetřením PO byl zjištěn důvod zůstatku, při následné kontrole zástupcem městské části dne 3.4.2017 výsledky šetření předloženy nebyly. Oprava bude provedena po odsouhlasení s evidencí školní jídelny (výpis stravníků), předložena zástupcům MČ během roku 2017 a kontrola bude provedena při inventarizaci za rok 2017.

Odpovídá: ředitel ZŠ, starosta prostřednictvím tajemníka

Termín: 31.12.2017

– při inventarizaci účtu 377 301 – Ostatní krátkodobé pohledávky školovné nebylo možné ověřit zůstatek účtu, neboť byla předložena pouze evidence docházky do mateřské školy s označením 67 „dluhů“ (pohledávek) v celkové výši 53 600 Kč a 9 „přeplatků“ (závazků) v celkové výši 7 200 Kč (např. 12 dluhů a 1 přeplatek u třídy Berušek 2016/17 a 4 dluhy u třídy Kořata 2016/17) bez uvedení konkrétních částek u jednotlivých dětí. Vzhledem k výše uvedenému nebylo možné zjistit správnou výši krátkodobých pohledávek a správnou výši vytvořených opravných položek k těmto pohledávkám vykázaným na účtu 199 – Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám. K 31.12.2016 byl sestaven Přehled pohledávek, údaje na účtech 377 a 199 však nebylo možné ověřit.

Opatření č.4 c): Na základě zjištění kontroly byla příspěvkovou organizací (PO) doplněna příloha k inventarizaci krátkodobých pohledávek, která byla předložena i zástupcům MČ. MČ při následné kontrole zjistila, že v příloze chybí uvedení data splatnosti a rozdělení jednotlivých pohledávek podle dnů splatnosti tak, aby mohl být ověřen zůstatek účtu 199, na který se účtují opravné položky po 90 dnech po splatnosti. PO byl zaslán pokyn k doplnění údajů a kontrola bude provedena při inventarizaci za rok 2017.

Odpovídá: ředitel ZŠ, starosta prostřednictvím tajemníka

Termín: 31.12.2017

MČ dostatečně nezajistila následnou veřejnosprávní finanční kontrolu ve smyslu ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a ve smyslu ustanovení § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vše ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizace příspěvkové organizace nebyla k 31.12.2016 provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

V rámci přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola hospodaření s majetkem a příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ ve zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17. Při kontrole bylo zjištěno, že:

- pro oblast vedení pokladny byl příspěvkovou organizací zpracován vnitřní předpis Směrnice č. 18/2013 Pokladní služba včetně dodatku s účinností od 1.1.2014 se stanoveným denním limitem pokladní hotovosti ve výši 100 000 Kč. Výjimka byla povolena pouze v den výplaty platů zaměstnanců. Organizace předložila evidenci pokladní hotovosti, ze které nebylo možné zjistit skutečné denní zůstatky, neboť zápisy příjmů a výdajů nebyly vedeny chronologicky,

- pojistnou smlouvou č. 5101253950 ze dne 26.10.2006 bylo, mimo jiné, sjednáno pojištění souboru vlastních cenností (finanční hotovosti) se stanoveným limitem pojistného plnění ve výši 50 000 Kč. Vzhledem k tomu, že limit pokladní hotovosti neodpovídal stanovené pojistné výši a v případě mimořádné události, např. krádeže, by vzniklá škoda nebyla v plné výši kryta pojistnou smlouvou, nebyl majetek hlavního města Prahy chráněn před neoprávněnými zásahy v souladu s ustanovením § 35 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a nemohlo by být uplatňováno právo na náhradu škody v plné výši hodnoty vlastních cenin,

- podle Směrnice č. 18/2013 Pokladní služba vede organizace pouze jednu pokladnu. V průběhu kontroly bylo zjištěno, že příspěvková organizace vedla hlavní pokladnu (číselná řada účetních dokladů 110xxx) a pokladnu školní jídelny (číselná řada účetních dokladů 160xxx). Tržba pokladny školní jídelny byla odváděna do hlavní pokladny (např. účetní doklad č. 110447 ze dne 22.12.2016). Pro oblast vedení pokladny školní jídelny nebyla ve výše uvedené směrnici stanovena pravidla pro zabezpečení funkčního vnitřního kontrolního systému ve smyslu ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů,

Opatření č.4 d): Na základě zjištění kontroly byla přepracována a schválena Směrnice pro pokladní službu, ve které byl upraven limit v návaznosti na pojistnou smlouvu, byla stanovena pravidla pro vedení pokladny školní jídelny s denním limitem 20.000,- Kč a byla předložena zástupci MČ ke kontrole.

Odpovídá: ředitel ZŠ, starosta prostřednictvím tajemníka

Termín: NAPRAVENO

- na některých cestovních příkazech vystavených na pracovní cesty ředitele organizace byl uveden účel pracovní cesty pouze „nákup“ bez bližší specifikace. Kontrolní skupina tak nemohla ověřit, zda použití veřejných prostředků bylo hospodárné a účelné ve smyslu ustanovení § 2 písm. m) a o) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Cestovní příkazy vystavené na pracovní cesty ředitele organizace byly podepsány pouze ředitelem organizace (jako oprávněného k povolení cesty, odpovědného pracovníka, schvalující osoby i účtovatele), přestože v organizačním řádu školy v oddílu C Poskytování cestovních náhrad bylo stanoveno, že oprávněn povolit použití soukromého vozidla k pracovní cestě je ředitel školy nebo jeho statutární zástupce, který odsouhlasuje operace týkající se ředitele,

Opatření č.4 f): Na základě zjištění kontroly byla přepracována a schválena Směrnice pro poskytování cestovních náhrad, která byla předložena zástupcům MČ.

Odpovídá: ředitel ZŠ, starosta prostřednictvím tajemníka

Termín: NAPRAVENO

- ve směrnici č. 2/2016 Vnitřní kontrolní systém byly jmenovitě určeny osoby vykonávající funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní (včetně jejich podpisového vzoru), např. příkazcem operace byla stanovena bývalá ředitelka školy, která rezignovala na funkci ředitele dne 14.8.2016. Vzhledem k tomu, že od 15.8.2016 byl jmenován nový ředitel, nebyly od tohoto data jednoznačně jmenovitě určeny osoby vykonávající funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní (včetně jejich podpisového vzoru). Po upozornění kontrolní skupinou byl předložen Přehled podpisových vzorů ze dne 20.2.2017 se jmenovitým označením příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní,

- příspěvková organizace předložila uzavřenou smlouvu o vydání platební karty ze dne 9.9.2016, ve které byl sjednán týdenní limit pro bankomaty a obchodníky ve výši 100 000 Kč. Vnitřním předpisem však nebyly upraveny podmínky pro nakládání s platební kartou včetně stanovení hmotné odpovědnosti. Např. z bankovního účtu příspěvkové organizace byla dne 27.12.2016 platební kartou vybrána hotovost ve výši 30 000 Kč a dne 28.12.2016 vložena do hlavní pokladny organizace. Po upozornění kontrolní skupinou byla předložena směrnice pro používání platební karty ze dne 20.2.2017, ve které bylo uvedeno mimo jiné, že hotovost vybraná platební kartou musí být přijata do pokladny v den výběru z bankomatu a dále byl stanoven maximální denní limit výběru hotovosti 100 000 Kč, což ale neodpovídalo podmínkám sjednaným ve smlouvě o vydání platební karty (byl sjednán týdenní limit).

MČ neměla dostatečně funkční systém finanční kontroly, kterým by zajistila finanční kontrolu hospodaření příspěvkové organizace ve své působnosti ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Opatření č.4 g): Na základě zjištění kontroly byla přepracována a schválena Směrnice Vnitřní kontrolní systém, která byla předložena zástupcům MČ, upraveny podpisové vzory dle skutečnosti, vypracována Směrnice pro používání platební karty.

Odpovídá: ředitel ZŠ, starosta prostřednictvím tajemníka

Termín: **NAPRAVENO**

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

ustanovení § 4 odst. 8

Bylo zjištěno, že MČ účtovala nesprávně o zálohách poskytnutých zaměstnancům na úhradu výdajů v hotovosti na účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy. Např. dne 16.12.2016 byla poskytnuta zaměstnankyni záloha ve výši 10 000,- Kč na školení zaměstnanců (účetní doklad č. 500001000). Dne 19.12.2016 byla záloha vyúčtována na základě příjmových pokladních dokladů vystavených společností AUTO-STAIGER CZ a.s. v celkové výši 6 200 Kč za pronájem sálu a občerstvení (účetní doklad č. 500001002). Správně měla MČ o zálohách poskytnutých zaměstnancům účtovat na účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci.

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „B.II.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy“ dané ustanovením § 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 tato položka obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh a závdavků dodavatelům před splněním smlouvy.

Opatření č.5: MČ bude důsledně dodržovat ustanovení § 4 odst.8 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a bude následně dodržovat obsahové vymezení položky rozvahy „B.II.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy“ dané ustanovením § 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 a zálohy poskytnuté zaměstnancům bude účtovat na účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci. Byla vytvořena k 1.1.2017 nová předkontace v modulu pokladna, která odpovídá požadavkům výše uvedeného ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Odpovídá: FIO

Termín: **NAPRAVENO**

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

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015 a popř. předchozí roky

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

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

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

ustanovení § 10d odst. 1

MČ uzavřela dne 21.12.2015 Smlouvu o poskytnutí neinvestiční účelové dotace se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Ďáblice, na částku ve výši 402 tis. Kč. Bylo zjištěno, že smlouva neobsahovala číslo bankovního účtu příjemce, jak ukládá ustanovení § 10a odst. 5 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Dále bylo zjištěno, že v rozporu s ustanovením § 10d odst. 1 zákona MČ nezveřejnila uvedenou smlouvu na své úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Smlouva musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

NAPRAVENO.

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

ustanovení § 17

MČ nedoložila plány vzdělávání zaměstnanců MČ zařazených do Úřadu MČ, kteří jsou úředníky územního samosprávného celku ve smyslu zákona č. 312/2002 Sb., o úřednících samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů. Tímto nepostupovala v souladu s ustanovením § 17 odst. 5 uvedeného zákona, ze kterého pro MČ vyplývá povinnost vypracovat plán vzdělávání do 1 roku od vzniku pracovního poměru úředníka, nejméně jedenkrát za 3 roky plnění tohoto plánu hodnotit a podle výsledků hodnocení provést jeho aktualizaci.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

ustanovení § 43

Bylo zjištěno, že v rámci zdaňované činnosti byly v přezkoumávaném období uzavřeny tři dodatky k nájemním smlouvám na pronájem dvou obecních bytů a pozemku, které nebyly opatřeny doložkou. Jednalo se o dodatek č. 5 SML 097/2015 uzavřený dne 27.11.2015 k nájemní smlouvě SML/013/2012 ze dne 10.1.2012 na pronájem pozemku (prodloužení doby nájmu), dodatek č. 6 SML 098/2015 uzavřený dne 18.11.2015 k nájemní smlouvě SML 044/2013 ze dne 15.5.2013 (prodloužení doby nájmu) a dodatek č. 9 SML 099/2015 uzavřený dne 25.11.2015 k nájemní smlouvě SML 32/2011 ze dne 14.3.2011 (prodloužení doby nájmu). MČ nepostupovala v uvedených případech podle ustanovení § 43 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že podmiňuje-li tento zákon platnost právního jednání hl. m. Prahy nebo městské části předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, v níž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

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 § 26 odst. 1 písm. c)*

Bylo zjištěno, že některé účetní doklady ve zdaňované činnosti (například č. 190000979 ze dne 23.12.2015, č. 190000953 ze dne 15.12.2015) byly v rámci provádění předběžné, resp. průběžné kontroly podepsány zaměstnancem, který však nebyl pověřen vedoucím orgánem veřejné správy, tj. starostou MČ, funkcí hlavního účetního. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 26 odst. 1 písm. c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016

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

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

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

ustanovení § 1 odst. 1

Členům Zastupitelstva MČ s osobními čísly 1101 a 1131 byla nesprávně stanovena odměna za měsíc leden 2016. Člen zastupitelstva s osobním číslem 1101 rezignoval dne 12.1.2016 na funkci uvolněného zástupce starosty MČ a dále pokračoval jako neuvolněný člen Zastupitelstva MČ. Členu zastupitelstva s osobním číslem 1101 byla stanovena odměna ve výši 58 825 Kč, správně měla být přiznána odměna ve výši 59 067 Kč, tj. o 242 Kč vyšší. Člen zastupitelstva s osobním číslem 1131, který zastával funkci neuvolněného člena Rady MČ, byl dne 13.1.2016 zvolen zástupcem starosty MČ jako uvolněný na základě usnesení zastupitelstva č. 92/16/ZMČ. Členu zastupitelstva s osobním číslem 1131 byla stanovena odměna ve výši 26 962 Kč, správně měla být přiznána odměna ve výši 26 681 Kč, tj. o 281 Kč nižší.

Rozdíl ve výši odměn byl způsoben nesprávným výpočtem alikvotních výší odměn za funkce uvolněných členů zastupitelstva, neboť měsíční výše odměn byla krácena podle počtu odpracovaných hodin v měsíci lednu, nikoliv podle počtu kalendářních dní výkonu funkce zastupitele. Tímto postupem nebylo dodrženo ustanovení § 1 odst. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého uvolněným členům zastupitelstev náleží za výkon funkce měsíční odměna, tj. peněžitá plnění poskytované měsíčně, podle druhu vykonávané funkce, ve výši uvedené v přílohách č. 1, 2 a 3 tohoto nařízení. Podle Metodického doporučení k činnosti územních samosprávných celků pro odměňování a ostatní související nároky a peněžitá plnění členů zastupitelstva obce č. 5.3 vydané odborem veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra ČR v roce 2016 platí, že pokud z nějakého důvodu nevykonává člen zastupitelstva obce svou funkci po celý měsíc, např. vzhledem ke vzniku, nebo naopak zániku mandátu, vyplatí se mu alikvotní část měsíční odměny, a to podle počtu kalendářních dní v příslušném měsíci.

NAPRAVENO.

ustanovení § 2 odst. 3

Neuvolněným členům Zastupitelstva MČ byly v měsíci lednu 2016 vyplaceny odměny v nesprávné výši. Zastupitelstvo MČ stanovilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva usnesením č. 045/15/ZMČ ze dne 13.5.2015 a následně usnesením č. 89/16/ZMČ ze dne 13.1.2016, s platností od 1.2.2016. MČ postupovala při výpočtu odměn za leden 2016 podle usnesení zastupitelstva platného až od 1.2.2016. Celkem bylo přiznáno o 571 Kč více.

V tomto případě MČ nedodržela ustanovení § 2 odst. 3 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se měsíční odměna neuvolněným členům zastupitelstva poskytuje ode dne, který stanoví zastupitelstvo.

NAPRAVENO.

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

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

ustanovení § 25

MČ předložila vyúčtování záloh na služby s nájemci bytů. V jednom případě MČ neprovedla vyúčtování plynoucí z nájemní smlouvy uzavřené dne 19.2.2015 na byt č. 2 v domě č. p. 532/26 v k. ú. Ďáblice. Po upozornění kontrolní skupinou bylo dne 20.10.2016 provedeno vyúčtování, které bylo dne 24.10.2016 doručeno příjemci služeb e-mailovou korespondencí. Vyúčtování však bylo provedeno za období od 1.3.2015 do 30.8.2016, přestože zúčtovacím obdobím je podle ustanovení § 2 zákona č. 67/2013 Sb., kterým se upravují některé otázky související s poskytováním plnění spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v domě s byty, ve znění pozdějších předpisů, období, za které poskytovatel služeb provede rozúčtování a následné vyúčtování nákladů, nejvýše dvanáctiměsíční. V uzavřené nájemní smlouvě bylo také stanoveno, že skutečná výše úhrady za služby se zúčtuje se zaplacenými zálohami na jednotlivé druhy služeb za kalendářní rok nejpozději do konce června následujícího roku. Doba trvání nájmu na základě citované nájemní smlouvy byla sjednána od 1.3.2015 do 30.6.2016, ale nájem byl ukončen až dne 30.8.2016 (viz Dohoda o ukončení nájmu bytu ze dne 5.9.2016).

Dále MČ v některých uzavřených nájemních smlouvách (např. na byty č. 1, 2, 3 v domě č. p. 66/79 v k. ú. Ďáblice) uvedla, že: „Skutečná výše úhrady za služby se zúčtuje se zaplacenými zálohami na jednotlivé druhy služeb za kalendářní rok, nejpozději do konce března následujícího roku.“ MČ vyúčtovala zálohy za služby s nájemci bytů k uvedeným smlouvám až dne 20.7.2016.

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

Opatření č.6: MČ upravila prostřednictvím dodatků k nájemním smlouvám zúčtovací období (původně - kalendářní rok) na termín květen – duben tak, aby vyúčtování skutečných služeb a uhrazených záloh na služby odpovídalo období ustanovení § 2 zákona č. 67/2013 Sb. Dodatky byly schváleny usnesením č. 528/17/RMČ dne 27.3.2017.

Odpovídá: Tajemník /FIO - VHČ

Termín: **31.5.2017 NAPRAVENO**

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

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

ustanovení § 21 odst. 1

MČ před podáním návrhu o povolení vkladu do katastru nemovitostí v případě zřízení věcného břemene na svěřeném majetku hl. m. Prahy nepředložila tento návrh spolu s příslušnými doklady hl. m. Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad. Jednalo se o smlouvy o zřízení věcného břemene SML 081/2016, SML 046/2016 a smlouvy o zřízení pozemkové služebnosti inženýrské sítě SML 018/2016, SML 017/2016, které MČ uzavřela v roce 2016.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 21 odst. 1 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, které tuto povinnost městským částem ukládá.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

ustanovení § 44

MČ jako zadavatel při výběru dodavatele na zpracování zadávací dokumentace k podlimitní veřejné zakázce na stavební práce „Dostavba a stavební úpravy ZŠ Praha - Ďáblice“ vybrala jako nejvhodnějšího uchazeče společnost Atelier K2. Zadávací dokumentace však neobsahovala podrobnosti nezbytné pro řádné zpracování nabídky (např. specifikaci zařízení kuchyně a WC, upřesnění profesních kvalifikací a harmonogramu stavebních prací). Zadavatel tímto nedodržel ustanovení § 44 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že zadávací dokumentace je soubor dokumentů zadavatele vymezujících předmět veřejné zakázky v podrobnostech nezbytných pro zpracování nabídky. Za správnost a úplnost zadávacích podmínek odpovídá zadavatel.

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 § 26

Při ověřování věcné a formální správnosti údajů na fakturách bylo zjištěno, že některé faktury neobsahovaly náležitosti dokladu podle ustanovení § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník. Např. faktury č. 16110000033, 16110000062, 16110000064 neobsahovaly údaj o zápisu dodavatele v obchodním rejstříku (oddíl a vložka) nebo v jiném veřejném rejstříku či v jiné evidenci. Dále byl na fakturách č. 16110000015 a č. 16012200380 uveden jako odběratel „Úřad městské části Praha - Ďáblice“. Ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, městské části v rozsahu stanoveném tímto zákonem a přílohou č. 1 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, v platném znění, vystupují v právních vztazích svým jménem. V písemných právních úkonech, kdy městská část vystupuje svým jménem a nese odpovědnost z daného právního vztahu vyplývající, se označuje městská část jako jednající subjekt, resp. smluvní strana, svým názvem tak, jak je uveden v příloze č. 1 Statutu hlavního města Prahy, v platném znění, tj. „Městská část Praha - Ďáblice“.

V uvedených případech nebyla řádně provedena předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku MČ podle ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve spojení s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, vše ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

ustanovení § 27

Kontrolou zůstatků pokladní hotovosti vedlejší hospodářské činnosti za měsíc květen 2016 bylo v několika případech zjištěno překročení pokladního limitu, a to dne 18.5.2016 o částku 6 383 Kč, dne 23.5.2016 o částku 32 605 Kč a dne 25.5.2016 o částku 40 637 Kč. Tímto postupem došlo k porušení čl. 5 Směrnice č. 02/2002 Zásady pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami, limity pokladní hotovosti a způsoby kontroly pokladny MČ Praha - Ďáblice, ve které bylo stanoveno, že limit peněžní hotovosti před denním uzavřením pokladny nesmí překročit částku 200 000 Kč.

V tomto případě MČ neměla dostatečně funkční průběžnou kontrolu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v oblasti dodržování provozních postupů dané ustanovením § 19 písm. a) a d) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, vše ve znění pozdějších předpisů, neboť uvedená směrnice nebyla dodržována.

NAPRAVENO.

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

ustanovení § 4 odst. 8

MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při účtování o výnosu ve výši 10 000 Kč vyplývajícího ze smlouvy o zřízení pozemkové služebnosti inženýrské sítě č. SML 017/2016 uzavřené se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s. Vzhledem k tomu, že návrh na zápis katastrálnímu úřadu byl doručen dne 19.4.2016, mělo být správně účtováno o výnosu k tomuto datu. Po upozornění kontrolní skupinou MČ zaúčtovala výnos ke dni 1.10.2016 (účetní doklad č. 93000079) a zřízení věcného břemene k pozemku parc. č. 194/2 v k. ú. Ďáblice bylo zaúčtováno na příslušný analytický účet k syntetickému účtu 031 - Pozemky, na kterém MČ eviduje pozemky zatížené věcným břemenem, dne 31.10.2016 (účetní doklad č. 400000096).

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého byla povinna dodržet účetní metody ve smyslu § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, když v rozporu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech neúčtovala o výnosech a majetku z titulu zřízení věcného břemene k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. ke dni provedení vkladu do katastru nemovitostí. S přihlédnutím k ustanovení § 1262 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, kterým se stanoví, že zřizuje-li se právním jednáním služebnost k věci zapsané ve veřejném seznamu, vzniká zápisem do takového seznamu, mělo být správně účtováno k datu právních účinků zápisu, který je shodný s datem doručení návrhu na zápis (vklad) do katastru nemovitostí, a který je považován za den poskytnutí služby (den, ke kterému oprávněný nabývá právo z věcného břemene).

NAPRAVENO.

ustanovení § 4 odst. 8

MČ nesprávně účtovala o pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku v ocenění nižším než 5 tis. Kč na účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (dolní hranice pro vymezení ocenění drobného dlouhodobého nehmotného majetku byla směrnici snížena na 5 tis. Kč). Jednalo se o pořízení licencí Microsoft Office 365 (např. v pořizovací ceně 3 790 Kč - účetní doklad č. 400000020 ze dne 1.4.2016 a v pořizovací ceně 3 490 Kč - účetní doklady č. 400000021 ze dne 2.5.2016 a č. 400000037 ze dne 28.6.2016). Správně měla MČ o pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku v ocenění pod stanovenou hranicí účtovat na účet 901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

MČ měla v interní směrnici č. 03-04/2014 Zásady pro hospodaření s majetkem MČ Praha - Ďáblice v bodě 4.1.3. Postup při evidenci dlouhodobého majetku stanoveno, že: „V účetní evidenci je sledován hmotný i nehmotný a drobný hmotný a drobný nehmotný majetek (kromě majetku cizího), a to v účtové třídě 0 – Dlouhodobý majetek, popř. na podrozvahové evidenci na účtu 902 0973.“ Účet 901 nebyl vymezen ani používán.

MČ nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela obsahové vymezení podrozvahového účtu 902, resp. položky části přílohy „P.I.2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek“ dané ustanovením § 49 písm. b) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, neboť tato položka obsahuje majetek, který nesplňuje pouze podmínku dolní hranice pro vykazování v položce „A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek“.

NAPRAVENO.

Upozornění pro MČ:

Při otevírání obálek veřejné zakázky „Obecní dům Ďáblice“ bylo čestné prohlášení o nepodjatosti podepsáno pouze jedním ze tří členů komise pro otevírání obálek. Vzhledem k tomu, že podle ustanovení § 71 odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, jsou členové komise povinni zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, o nichž se dozvěděli v souvislosti se svou účastí v komisi, vzniká riziko nedodržení této povinnosti.

Při inventarizaci majetku vykázaného v rozvaze na účtu 031 – Pozemky k 31.12.2016 byl zjištěn rozdíl mezi skutečným stavem majetku uvedeným v katastru nemovitostí a stavem majetku evidovaným na analytických účtech v účetnictví. Např. na inventurním soupisu účtu 031 0600 – Pozemky, orná půda, byl nesprávně vykázán pozemek parc. č. 1548/164 v k.ú. Ďáblice. Podle výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2016 byl tento pozemek zatížen věcným břemenem a správně měl být vykázán na účtu 031 0601 – Pozemky, orná půda s věcným břemenem.

Dále byly na inventurním soupisu účtu 031 0000 – Pozemky nesprávně vykázány některé pozemky v k.ú. Ďáblice, u kterých se podle výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2016 jednalo o:

- zastavěnou plochu (např. parc. č. 30/5, 32/4, 37/2, 40, 1071). MČ je měla správně vykázat na účtu 031 0400 – Pozemky, zastavěná plocha,
- zahradu (např. parc. č. 41/1, 41/2, 1072/1, 1073). Správně měly být vykázány na účtu 031 0300 – Pozemky, zahrady, pastviny, louky, rybníky,
- ornou půdu (parc. č. 1026/32, 1026/9), které měly být správně vykázány na účtu 031 0600 – Pozemky, orná půda.

Celková výše majetku vykázaného na účtu 031 – Pozemky k 31.12.2016 nebyla zkreslena, MČ však v tomto případě nepostupovala podle závazné analytiky stanovené Metodikou zpracování účetnictví a rozpočtu v rozpočtové oblasti hlavního města Prahy společnosti Gordic, která vymezuje třídění pozemků na účtu 031.

Opatření č.7 : Třídění pozemků na účtu 031 bude provedeno dle závazné analytiky firmy Gordic do 31.12.2017.

Odpovídá : tajemník / VHČ

Termín : 31.12.2017

Informace o plnění Příkazu starosty k odstranění nedostatků zašleme k 15.1.2018.

V Praze dne 18.5.2017



Ing. Miloš Růžička
starosta MČ Praha - Ďáblice