Návrh Závěrečného účtu Městské části Praha 14 za rok 2011

Vážení občané,

na základě § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, je zveřejněn NÁVRH Závěrečného účtu Městské části Praha 14 za rok 2011.

Závěrečný účet bude schvalovat Zastupitelstvo MČ Praha 14 na svém zasedání dne 26. 6. 2012.

Připomínky k návrhu Závěrečného účtu lze podávat do 25. 6. 2012

→ na odbor ekonomiky Úřadu MČ Praha 14, odd. rozpočtu, kde je kompletní návrh Závěrečného účtu m. č. Praha 14 za rok 2011 (tabulky a komentáře) k dispozici v písemné podobě

→ elektronicky na adresu: Tesarova@P14.mepnet.cz

Úplné znění návrhu Závěrečného účtu Městské části Praha 14 je zveřejněno na webových stránkách MČ Praha 14 (www.praha14.cz).

Svobodová

Ing. Mgr. Lucie Svobodová
zástupce starosty m. č. Praha 14

Datum vyvěšení 7. 6. 2012
Datum sejmutí z úřední tabule 27. 6. 2012

Úřad městské části Praha 14
Bří Venclíků 1073
PSČ 198 21

Důvodová zpráva

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 14 ZA ROK 2011

Na základě zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 218/2000 Sb., o pravidlech hospodaření s rozpočtovými prostředky ČR předkládá Městská část Praha 14 plnění příjmů a čerpání výdajů roku 2011.

Příjmy městské části Praha 14 roku 2011 byly plněny celkem ve výši 411.946,43 tis. Kč, tj. na 145,82 % vzhledem ke schválenému rozpočtu a na 100,21 % k upravenému rozpočtu. Schválený rozpočet činil 282.510,50 tis. Kč, upravený rozpočet činil 411.064,70 tis. Kč.

DAŇOVÉ PŘÍJMY

Daňové příjmy dosáhly výše 42.839,35 tis. Kč, tj. plnění na 102,64 % upraveného rozpočtu.
Rozpočet daňových příjmů zahrnuje:
Správní poplatky, které byly plněny ve výši 7.763,06 tis. Kč, tj. na 106,54 % upraveného rozpočtu.
Odvod výtěžku z provozování loterií, který byl plněn ve výši 2.396,36 tis. Kč, tj. 62,07 % upraveného rozpočtu.
Místní poplatky, které byly plněny ve výši 11.651,69 tis. Kč, tj. na 121,50 % upraveného rozpočtu. Jsou to klasické daně zavedené obcí obecně závaznou vyhláškou. Městská část Praha 14 vybírá *Poplatek za znečišťování ovzduší, Poplatek ze psů, Poplatek za lázeňský a rekreační pobyt, Poplatek za užívání veřejného prostranství, Poplatek z ubytovací kapacity a Poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj.*
Daň z nemovitosti byla rozpočtována v částce 21 000,00 tis. Kč. Byla plněna ve výši 21.028,24 tis. Kč, tj. 100,13 % rozpočtu.

NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Nedaňové příjmy dosáhly výše 7.612,33 tis. Kč, tj. plnění na 97,19 % upraveného rozpočtu.
Rozpočet nedaňových příjmů zahrnuje:
Příjmy z úroků - byly plněny ve výši 666,93 tis. Kč
Příjmy z vlastních služeb – byly plněny ve výši 31,02 tis. Kč
Přijaté sankční platby – byly plněny ve výši 371,20 tis. Kč
Přijaté neinvestiční dary – byly plněny ve výši 193,80 tis. Kč
Přijaté pojistné náhrady – byly plněny ve výši 431,72 tis. Kč
Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené – byly plněny ve výši 5.501,33 tis. Kč
Přijaté vratky transferů od veřejných rozpočtů – skutečnost zůstala ve výši 284,83 tis. Kč
Ostatní přijaté vratky na transferů – byly plněny ve výši 87,00 tis. Kč
Splátky půjček zaměstnanců ze Zaměstnaneckého fondu – byly plněny ve výši 44,50 tis. Kč

KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Kapitálové příjmy dosáhly výše 400,00 tis. Kč, tj. 100 % upraveného rozpočtu.
Finanční prostředky zahrnovaly dar od obchodní společnosti BigBoard Praha a.s., jehož cílem bylo přispět na rekonstrukci dětských hřišť.

PŘIJATÉ TRANSFERY

Přijaté transfery dosáhly výše 258.902,05 tis. Kč, tj. plnění 100 % upraveného rozpočtu.
Městská část Praha 14 během tohoto období navýšila rozpočet o tyto přijaté transfery:

Neinvestiční přijaté transfery ze všeobecné pokladní správy SR ve výši	6.762,40 tis. Kč
Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu ve výši	77.279,10 tis. Kč
Neinvestiční přijaté transfery od obcí ve výši	7.836,50 tis. Kč
Investiční přijaté transfery od obcí ve výši	22.500,00 tis. Kč

PŘEVOD Z VLASTNÍCH FONDŮ HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI

Rozpočet byl schválen ve výši 94,20 mil. Kč.
Za sledované období bylo převedeno celkem 102,19 mil. Kč, tj. 100 % k upravenému rozpočtu.

Stav finančních prostředků na účtech zdaňované činnosti činil k 1.1.2011 cca 157,00 mil. Kč, k 31.12.2011 cca 100,00 mil. Kč.
Úroky realizované Městskou částí Praha 14 z termínovaných vkladů uzavřených v roce 2011 dosáhly celkem cca 1,75 mil. Kč, celkové úroky z depozit v rámci zdaňované činnosti činily v roce 2011 2,44 mil. Kč.
Celkové výnosy zdaňované činnosti dosáhly výše 109,42 mil. Kč, tj. 102,85% upraveného finančního plánu pro rok 2011.
Celkové náklady zdaňované činnosti dosáhly výše 73,05 mil. Kč, tj. 100,49 % upraveného finančního plánu pro rok 2011.
Hospodářský výsledek zdaňované činnosti po zdanění činil 36,19 mil. Kč, předpokládaná daň z příjmů právnických osob činila 181 tis. Kč.

Výdaje Městské části Praha 14 roku 2011 byly čerpány celkem ve výši 394.138,47 tis. Kč, tj. na 129,17 % ke schválenému rozpočtu a na 97,46 % k upravenému rozpočtu.

- **Běžné výdaje**
  Běžné výdaje byly čerpány ve výši 312.409,17 tis. Kč, tj. na 97,80 % k upraveného rozpočtu.

- **Kapitálové výdaje**
  Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 81.729,30 tis. Kč, tj. na 96,16 % upraveného rozpočtu.

ÚČELOVÉ FONDY

Součástí rozboru závěrečného účtu je přehled čerpání účelových fondů MČ Praha 14.
Fond rezerv a rozvoje – zůstatek k 31.12.2011 zůstal ve výši 40.452,23 tis. Kč.
Zaměstnanecký fond – zůstatek k 31.12.2011 zůstal ve výši 345,35 tis. Kč.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Zástupci městské části Praha 14 projednali se zástupci odboru rozpočtu Magistrátu hl. města Prahy návrh finančního vypořádání za rok 2011. Vyúčtování účelových dotací bylo provedeno v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem, v platném znění, upřesňujícími postupy Ministerstva financí a Metodickým pokynem vydaným odborem rozpočtu Magistrátu hl. města Prahy č.j. MHMP ROZ 2/41/2012 ze dne 12. 1. 2012 a s Pravidly pro finanční vypořádání městských částí za rok 2011.
Výsledný vztah městské části ke státnímu rozpočtu a rozpočtu HMP byl předložen k odsouhlasení a schválení Radě HMP a Zastupitelstvu HMP v rámci závěrečného účtu HMP za rok 2011.

Závěr:

Městská část Praha 14 odvedla v rámci finančního vypořádání celkem	**3.610.985,34 Kč**
do státního rozpočtu celkem	**641.303,00 Kč**
z toho: vratka MF ČR účelových dotací	616.940,00 Kč
vratka dalších účelových dotací resortními ministerstvy a státními fondy	24.363,00 Kč
do rozpočtu hlavního města Prahy celkem	**2.969.682,34 Kč**
z toho: vratky účelových prostředků poskytnutých v průběhu roku 2011	2.949.084,09 Kč
vratky účelových prostředků z roku 2010 ponechaných k využití v roce 2011	8,00 Kč
doplatky podílu místních poplatků	20.590,25 Kč

Městská část Praha 14 obdrží při finančním vypořádání ze SR celkem	**3.104.511,00 Kč**
z toho: dokrytí vyplacených sociálních dávek	2.700.111,00 Kč
dokrytí vyplaceného příspěvku na péči	404.400,00 Kč

Bylo požádáno a odsouhlaseno Radou HMP ponechání nevyčerpaných účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu hlavního města Prahy v roce 2011 pro využití na stejný účel v roce 2012 ve výši **2.850.031,60 Kč** na investiční akci:

ZŠ Chvaletická – snížení energetické náročnosti (ORG 41529).

V rámci této akce byly provedeny stavební úpravy, které povedou ke zlepšení tepelně izolačních vlastností objektů – jedná se o celoplošné odstranění kabřincového obkladu objektu, sanaci konstrukcí před zateplením, zateplení obvodových stěn a střechy tělocvičny, výměnu prosklených ploch objektu tělocvičny a výměnu všech původních oken a dveří. Dne 16. 11. 2011 byl vydán kolaudační souhlas s užíváním části díla (pavilony pro II. stupeň). Ponechané finanční prostředky použije městská část na realizaci stavebních úprav v pavilonu pro I. stupeň.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ K PŘÍSPĚVKOVÝM ORGANIZACÍM

Městská část Praha 14 provedla finanční vypořádání k příspěvkovým organizacím v celkové částce **42.752,49 Kč.** Jedná se o vratku neinvestiční účelové dotace na integraci žáků pro asistenty pedagoga ZŠ Bří Venclíků (34.398.56 Kč) a ZŠ Chvaletická (8.353,93 Kč).

Městská část Praha 14 sestavovala rozpočet roku 2011 jako nevyrovnaný s financováním ve výši 22.617,40 tis. Kč.

Financování – zaměstnanecký fond	-4 050,00 tis. Kč
Financování – zapojení Fondu rezerv a rozvoje	26.667,40 tis. Kč

Městská část Praha 14 skončila hospodaření roku 2011 kladným saldem ve výši 17.807,96 tis. Kč.

Příjmy byly naplněny ve výši 411.946,43 tis. Kč, výdaje byly čerpány ve výši 394.138,47 tis. Kč. Městské části vzniklo kladné saldo po konsolidaci příjmů a výdajů ve výši 17.807,96 tis. Kč.

Na základě **zákona č. 420/2004 Sb.,** o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno přezkoumání hospodaření Městské části Prahy 14 formou dvou dílčích přezkoumání a jednoho závěrečného.

Přezkoumání provedli: Ing. Dagmar Pintová – kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Alena Postránecká – kontrolor
Ing. Zdeněk Sedláček – kontrolor
Ing. Josef Šístek

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření Městské části Praha 14 za rok 2011, ve smyslu zákona č. 420/2004/Sb., bylo závěrem konstatováno, že **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:**

- **méně závažné chyby a nedostatky**

Zpráva o výsledku přezkoumání ročního hospodaření podle zákona č. 420/2004 Sb. je přílohou komentáře Závěrečného účtu za rok 2011 Městské části Praha 14.

Vypracovala: Jitka Kvapilová
OE – oddělení rozpočtu

Příloha č. 1

Městská část Praha 14
Plnění příjmů za rok 2011
(v tis. Kč)

Daňové příjmy	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost roku 2011	% plnění r. 2011/SR	% plnění r. 2011/UR
Správní poplatky	7 236,50	7 286,50	7 763,06	107,28	106,54
Odvod výtěžku z provozování loterií	3 700,00	3 860,60	2 396,36	64,77	62,07
Místní poplatky	9 353,00	9 590,20	11 651,69	124,58	121,50
Daň z nemovitostí	21 000,00	21 000,00	21 028,24	100,13	100,13
CELKEM	**41 289,50**	**41 737,30**	**42 839,35**	**103,75**	**102,64**

Nedaňové příjmy	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost roku 2011	% plnění r. 2011/SR	% plnění r. 2011/UR
Příjmy z úroků	500,00	500,00	666,93	133,39	133,39
Příjmy z vlastních služeb	22,00	22,00	31,02	141,00	141,00
Přijaté sankční platby	1 175,00	1 175,00	371,20	31,59	31,59
Přijaté neinvestiční dary	0,00	193,80	193,80	0,00	100,00
Přijaté pojistné náhrady	0,00	551,80	431,72	0,00	78,24
Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařaz.	800,00	5 081,80	5 501,33	687,67	108,26
Přijaté vratky transferů od veř. rozpočtů	0,00	284,80	284,83	0,00	100,01
Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	0,00	87,00	0,00	0,00
Splátky půjček zaměstnanců ze ZF	0,00	23,50	44,50	0,00	189,36
CELKEM	**2 497,00**	**7 832,70**	**7 612,33**	**304,86**	**97,19**

Kapitálové příjmy	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost roku 2011	% plnění r. 2011/SR	% plnění r. 2011/UR
Přijaté dary na pořízení dlouh.majetku	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
CELKEM	**0,00**	**400,00**	**400,00**	**0,00**	**100,00**

Přijaté transfery	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost roku 2011	% plnění r. 2011/SR	% plnění r. 2011/UR
Neinv. přijaté transfery ze SR	31 820,00	31 820,00	31 820,00	100,00	100,00
Neinv. přijaté transfery ze všeob. pokl.	0,00	6 762,40	6 762,48	0,00	100,00
Ostatní neinv.přijaté transfery ze SR	0,00	77 279,10	77 279,08	0,00	100,00
Neinvestiční přijaté transfery od obcí	112 704,00	120 540,50	120 540,49	106,95	100,00
Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	22 500,00	22 500,00	0,00	100,00
CELKEM	**144 524,00**	**258 902,00**	**258 902,05**	**179,14**	**100,00**
Převod z vl. fondů hospodářské činnosti	**94 200,00**	**102 192,70**	**102 192,70**	**108,48**	**100,00**
Příjmy celkem	**282 510,50**	**411 064,70**	**411 946,43**	**145,82**	**100,21**

Vyhotovil: Ing. Tesařová

Příloha č. 2

Městská část Praha 14
Čerpání výdajů za rok 2011
(v tis. Kč)

Běžné výdaje	SR na rok 2011	UR na rok 2011	Skutečnost roku 2011	% plnění SR 2011	% plnění UR 2011
01 - ODBOR HOSPODÁŘSKÉ SPRÁVY	29 200,00	27 540,10	24 641,62	84,39%	89,48%
02 - KANCELÁŘ STAROSTY	2 600,00	3 091,30	2 168,20	83,39%	70,14%
03 - ODBOR SOCIÁLNÍCH VĚCÍ A ZDRAVOTNICTVÍ	5 012,00	82 105,70	84 520,80	1686,37%	102,94%
04 - ODBOR EKONOMIKY	4 800,00	4 109,60	4 030,86	83,98%	98,08%
05 - OSMI - ÚSEK INVESTIC	274,00	113,90	112,95	41,22%	99,17%
06 - ODBOR ŠKOLSTVÍ	61 732,80	65 595,60	65 553,34	106,19%	99,94%
07 - ODBOR SPRÁVY MAJETKU A INVESTIC	490,10	454,10	441,42	90,07%	97,21%
08 - ODBOR VÝSTAVBY A DOPRAVY	7 646,00	7 110,00	5 892,87	77,07%	82,88%
09 - ODBOR PRÁVNÍ A MATRIČNÍ	170,00	110,00	73,28	43,10%	66,62%
10 - ODBOR ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	23 215,00	20 335,60	19 687,83	84,81%	96,81%
11 - KANCELÁŘ TAJEMNÍKA	89 970,00	97 417,00	93 838,02	104,30%	96,33%
KVIZ Praha 14	11 448,00	11 448,00	11 448,00	100,00%	100,00%
Běžné výdaje CELKEM	**236 557,90**	**319 430,90**	**312 409,17**	**132,06%**	**97,80%**
Kapitálové výdaje CELKEM	**68 570,00**	**84 995,40**	**81 729,30**	**119,19**	**96,16**
VÝDAJE CELKEM	**305 127,90**	**404 426,30**	**394 138,47**	**129,17**	**97,46**

Městská část Praha 14
Čerpání výdajů za rok 2011
(v tis. Kč)

01 - ODBOR HOSPODÁŘSKÉ SPRÁVY ODBOR INFORMATIKY (ORG 4000)	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Sběr a svoz komunálního odpadu	1 000,00	878,00	843,85	84,39	96,11	3722
Ostatní správa - krizové stavy	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	5269
Denní stacionáře a centra denních služeb	0,00	55,00	29,88	0,00	54,32	4356
Vnitřní obchod - Farmářské trhy	0,00	112,00	112,00	0,00	100,00	2141
Vnitřní obchod - Farmářské trhy spoluúčast	0,00	52,30	52,14	0,00	99,69	2141
Komunální služby a územní rozv.-Revolvingový fond MA21	0,00	40,80	39,69	0,00	97,28	3639
Sociálně-právní ochrany dětí - dotace	0,00	672,70	666,85	0,00	99,13	6171
Zabezp.agendy o sociálních službách - dotace SR	0,00	136,00	135,21	0,00	99,42	6171
Provoz Úřadu	24 170,00	20 461,90	17 715,96	73,30	86,58	6171
Zaměstnanecký fond	0,00	1 580,40	1 580,39	0,00	100,00	6171
Odbor informatiky (ORG 4000)	4 000,00	3 403,00	3 347,67	83,69	98,37	6171
Sociálně právní ochrana dětí - dotace (ORG 4000)	0,00	118,00	118,00	0,00	100,00	6171
CELKEM	**29 200,00**	**27 540,10**	**24 641,62**	**84,39**	**89,48**	

02 - KANCELÁŘ STAROSTY	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostředků-OKO	800,00	876,00	668,62	83,58	76,33	3399
Vnitřní obchod - Farmářské trhy-spoluúčast-OKO	0,00	29,30	29,23	0,00	99,75	2141
HMP - Údržba plastik-OKO	0,00	11,20	11,20	0,00	100,00	3326
Komunální služby a územní rozvoj-OÚR	286,10	264,90	107,46	37,56	40,57	3639
Kom. služby a územ. rozvoj- Revolvingový fond MA 21-OÚ	0,00	539,60	328,86	0,00	60,94	3639
Kom. služby a územ. rozvoj- MA 21 ORG 23 - OÚR	63,90	85,10	55,12	86,26	64,77	3639
Ostatní tělovýchovná činnost-OKO	200,00	131,60	130,80	65,40	99,39	3419
Činnost místní správy-OKO	250,00	153,60	153,60	61,44	100,00	6171
Činnost místní správy-úsek krizového řízení	1 000,00	1 000,00	683,32	68,33	68,33	6171
CELKEM	**2 600,00**	**3 091,30**	**2 168,20**	**83,39**	**70,14**	

03 - ODBOR SOCIÁLNÍCH VĚCÍ A ZDRAVOTNICTVÍ

	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Sociální dávky	0,00	14 220,00	16 130,86	0,00	113,44	417x
Sociální dávky	0,00	9 830,00	10 619,25	0,00	108,03	418x
Sociální dávky	0,00	52 112,00	52 516,40	0,00	100,78	419x
Základní školy	200,00	188,50	188,50	94,25	100,00	3113
Základní školy - Dotace HMP	0,00	95,00	95,00	0,00	100,00	3113
Využití volného času dětí a mládeže	10,00	10,00	6,25	62,50	62,50	3421
Prevence před drogami, alkoholem a nikotinem	650,00	635,40	502,69	77,34	79,11	3541
Prevence před drogami, alkoholem a nikotinem - Dotace	0,00	50,00	50,00	0,00	100,00	3541
Ostatní činnost ve zdravotnictví	316,20	205,10	207,48	65,62	101,16	3599
Ostatní činnost ve zdravotnictví - MA 21 - spoluúčast	33,80	33,80	33,80	100,00	100,00	3599
Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	4324
Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	10,00	10,00	8,33	83,31	83,31	4329
Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži - Dotace	0,00	28,10	28,10	0,00	100,00	4329
Sociální péče a pomoc přistěhovalcům a etnikům	10,00	74,60	66,56	665,63	89,23	4342
Soc.péče a pom. přistěh.a etn.ORG22-spol.MA21	30,00	30,00	27,98	93,27	93,27	4342
Sociální péče a pomoc přistěhovalcům a etnik. - Dotace	0,00	172,00	172,00	0,00	100,00	4342
Sociální péče a pomoc přistěhovalcům a etnik. - Dotace	0,00	514,70	490,32	0,00	95,26	4342
Ostat.soc.péče a pomoc ost.soc.skupinám - Dotace	0,00	11,00	11,00	0,00	100,00	4349
Osobní asistence a pečovatelská služba	2 750,00	2 450,00	2 450,00	89,09	100,00	4351
Osobní asistence a pečovatelská služba -Dotace HMP	0,00	110,00	110,00	0,00	100,00	4351
Nízkoprahová zařiz.pro děti a mládež-dotace HMP	0,00	258,00	258,00	0,00	100,00	4375
Denní stacionáře a centra denní pomoci	300,00	331,10	331,03	110,34	99,98	4356
Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	4359
Raná péče a sociál. aktiviz. služby pro rodiny s dětmi	327,00	150,00	132,61	40,55	88,41	4371
Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální prevence	40,00	40,00	32,65	81,63	81,63	4379
Ostatní záležitosti sociálních věcí	53,00	3,00	0,74	1,39	24,63	4399
Pohřebnictví	60,00	45,00	35,25	58,75	78,33	3632
Činnost místní správy - nákup stravenek hmotné nouze	150,00	50,00	0,00	0,00	0,00	6171
Sociálně právní ochrana dětí - dotace SR	0,00	376,40	16,00	0,00	4,25	6171
Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	6409
CELKEM	**5 012,00**	**82 105,70**	**84 520,80**	**1 686,37**	**102,94**	

04 - ODBOR EKONOMIKY

	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Granty na rok 2011	3 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6171
Granty - Využití volného času dětí a mládeže	0,00	305,60	305,64	0,00	100,01	3421
Granty - Ostatní zájmová činnost a rekreace	0,00	50,00	50,00	0,00	100,00	3429
Ostatní činnosti ve zdravotnictví	0,00	10,00	10,00	0,00	100,00	3599
Granty - Sociální péče a pomoc přistěhoval. a etnikům	0,00	25,00	25,00	0,00	100,00	4342
Granty - Osobní asistence a pečovatelská služba	0,00	556,00	556,00	0,00	100,00	4351
Granty - Denní stacionáře a centra denních služeb	0,00	280,00	280,00	0,00	100,00	4356
Granty - Raná péče a sociálně aktivizační služby	0,00	218,00	188,00	0,00	86,24	4371
Granty - Azylové doma a nízkoprahová zařízení	0,00	140,00	140,00	0,00	100,00	4374
Granty - Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež	0,00	690,00	690,00	0,00	100,00	4375
Granty - Terénní programy	0,00	10,00	10,00	0,00	100,00	4378
Granty - Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	0,00	327,00	327,00	0,00	100,00	4379
Hudební činnost	0,00	25,00	25,00	0,00	100,00	3312
Granty - Ostatní záležitosti kultury	0,00	35,00	35,00	0,00	100,00	3319
Granty - Ostatní tělovýchovná činnost	0,00	388,00	387,96	0,00	99,99	3419
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	0,00	10,00	10,00	0,00	100,00	3745
Činnost místní správy	1 000,00	1 040,00	991,26	99,13	95,31	6171
Nespecifikovaná rezerva	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6171
CELKEM	4 800,00	4 109,60	4 030,86	83,98	98,08	

05 - OSMI - ÚSEK INVESTIC

	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Komunální služby a územní rozvoj	274,00	113,90	112,95	41,22	99,17	3639
CELKEM	274,00	113,90	112,95	41,22	99,17	

06 - ODBOR ŠKOLSTVÍ	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Mateřské školy - neinvestiční příspěvek na provoz	21 701,30	21 873,00	21 873,00	100,79	100,00	3111
Mateřské školy - Dotace HMP - integrace žáků	0,00	338,90	338,90	0,00	100,00	3111
Mateřské školy - Dotace HMP - odměny v oblasti školství	0,00	1 394,50	1 394,50	0,00	100,00	3111
Základní školy - neinvestiční příspěvek na provoz	37 961,50	38 639,80	38 605,44	101,70	99,91	3113
Základní školy - Dotace HMP - integrace žáků	0,00	519,70	519,70	0,00	100,00	3113
Základní školy - Dotace HMP - odměny v oblasti školství	0,00	2 270,30	2 270,30	0,00	100,00	3113
Základní školy - Dotace HMP- Turnaj v rugby	0,00	20,00	20,00	0,00	100,00	3113
Mateřské školy	865,00	30,60	25,28	2,92	82,60	3111
Základní školy	705,00	508,60	506,22	71,80	99,53	3113
Odbor školství - rezerva	500,00	0,20	0,00	0,00	0,00	3111
CELKEM	61 732,80	65 595,60	65 553,34	106,19	99,94	

07 - ODBOR SPRÁVY MAJETKU A INVESTIC	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Komunální služby a územní rozvoj	473,10	437,10	430,02	12,63	98,38	3639
Kom. služ. a územní rozvoj-ORG 5004-výpisy ČÚZAK	12,00	6,00	5,70	47,50	95,00	3639
Činnost místní správy	5,00	11,00	5,70	114,00	51,82	6171
CELKEM	**490,10**	**454,10**	**441,42**	**90,07**	**97,21**	

08 - ODBOR VÝSTAVBY A DOPRAVY	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Silnice	2 350,00	3 833,00	3 460,14	147,24	90,27	2212
Silnice - Dotace	0,00	40,00	40,00	0,00	100,00	2212
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	4 272,00	2 480,00	1 875,07	43,89	75,61	2219
Sociální péče a pomoc přistěhovalcům a etnik. - Dotace	0,00	24,00	24,00	0,00	100,00	2219
Ostatní záležitosti v silniční dopravě	500,00	520,00	282,61	56,52	54,35	2229
Komunální služby a územní rozvoj	312,00	33,00	31,06	9,96	94,13	3639
Ostatní záležitosti bydlení	200,00	168,00	168,00	84,00	100,00	3699
Činnost místní správy	12,00	12,00	11,99	99,90	99,90	6171
CELKEM	**7 646,00**	**7 110,00**	**5 892,87**	**77,07**	**82,88**	

09 - ODBOR PRÁVNÍ A MATRIČNÍ	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	100,00	40,00	30,80	30,80	77,00	3399
Činnost místní správy	70,00	70,00	42,48	60,69	60,69	6171
CELKEM	**170,00**	**110,00**	**73,28**	**43,10**	**66,62**	

10 - ODBOR ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2 000,00	226,80	226,80	11,34	100,00	2219
Využití volného času dětí a mládeže	500,00	500,00	353,78	70,76	70,76	3421
Monitoring ochrany ovzduší	210,00	175,10	175,09	83,38	99,99	3716
Sběr a svoz kom.odpadu	1 500,00	1 600,00	1 590,80	106,05	99,42	3722
Ochrana druhů a stanovišť	5,00	5,00	4,18	83,60	83,60	3741
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	19 000,00	17 828,70	17 337,19	91,25	97,24	3745
CELKEM	23 215,00	20 335,60	19 687,83	84,81	96,81	

11 - KANCELÁŘ TAJEMNÍKA	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Mzdové náklady - Revolvingový fond MA 21	0,00	147,90	125,13	0,00	84,60	3639
Mzdové náklady - Ostat.soc.péče dětem - dotace HMP	0,00	45,90	45,90	0,00	100,00	4329
Mzdové náklady - Podpora terénní soc.práce - Dotace SR	0,00	300,00	300,00	0,00	100,00	4342
Mzdové náklady - Podpora terénní soc.práce - spoluúčast	0,00	297,20	297,20	0,00	100,00	4342
Mzdové náklady - Zastupitelstva obcí	5 770,00	5 770,00	4 988,91	86,46	86,46	6112
Ostatní všeobecná vnitřní správa - Dotace SR	0,00	244,80	0,00	0,00	0,00	6149
Mzdové náklady - Zaměstnanci úřadu	83 450,00	82 187,40	79 744,76	95,56	97,03	6171
Mzd.náklady - Agenda sociálních služeb - dotace SR	0,00	439,40	439,40	0,00	100,00	6171
Mzd.náklady - Sociálně právní ochrana dětí - dotace SR	0,00	4 775,10	4 770,09	0,00	99,90	6171
Činnost místní správy - Školení a vzdělávání	700,00	400,00	390,91	55,84	97,73	6171
Školení - Zkoušky odborné způsobilosti - dotace HMP	0,00	180,00	123,70	0,00	68,72	6171
Zaměstnanecký fond	0,00	2 529,30	2 532,73	0,00	100,14	6171
Činnost místní správy - Czech Point	0,00	50,00	52,30	0,00	104,60	6171
Ostatní činnosti jinde nezařazené	50,00	50,00	27,00	54,00	54,00	6409
CELKEM	89 970,00	97 417,00	93 838,02	104,30	96,33	

KVIZ Praha 14	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR	§
Zájmová činnost v kultuře	11 448,00	11 448,00	11 448,00	100,00	100,00	3392
CELKEM	11 448,00	11 448,00	11 448,00	100,00	100,00	

Běžné výdaje celkem	**236 557,90**	**319 430,90**	**312 409,17**	**132,06**	**97,80**
Kapitálové výdaje celkem	**68 570,00**	**84 995,40**	**81 729,30**	**119,19**	**96,16**
Výdaje celkem	**305 127,90**	**404 426,30**	**394 138,47**	**129,17**	**97,46**

Rekapitulace příjmů a výdajů městské části Praha 14

(v tis. Kč)

	SR rok 2011	UR rok 2011	Skutečnost rok 2011	% plnění rok 2011/SR	% plnění rok 2011/UR
Příjmy celkem	282 510,50	411 064,70	411 946,43	145,82	100,21
Výdaje celkem	305 127,90	404 426,30	394 138,47	129,17	97,46
Z toho: - běžné výdaje	236 557,90	319 430,90	312 409,17	132,06	97,80
- kapitálové výdaje	68 570,00	84 995,40	81 729,30	119,19	96,16
Saldo příjmů a výdajů	-22 617,40	6 638,40	17 807,96		
Financování	22 617,40	-6 638,40	-17 807,96		

HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č. 3

Zpráva 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 14
dokladově v Úřadu městské části Praha 14
se sídlem Bratří Venclíků 1073, Praha 9
za období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 (dále jen MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
   a) od 29. srpna 2011 do 23. září 2011
   b) od 9. ledna 2012 do 27. ledna 2012
   c) od 26. března 2012 do 6. dubna 2012

2. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. S-MHMP 582315/2011 dne 13.7.2011 a pod č.j. S-MHMP 582315a/2011 dne 28.12.2011

3. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Dagmar Pintová
kontroloři:	Alena Postránecká
	Ing. Zdeněk Sedláček
	Ing. Josef Šístek

Sídlo: Mariánské nám. 2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 110 01 Praha 1
tel. 236 001 111, fax 236 007 071
e-mail: okcsek@praha.eu

A. Předměty přezkoumání hospodaření a přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., které byly ověřovány z hledisek stanovených ustanovením § 3 tohoto zákona.

Seznam přezkoumaných písemností je součástí podkladové dokumentace kontrolní skupiny provádějící přezkoumání hospodaření. Písemnosti, 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 dílčího přezkoumání hospodaření

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření MČ

- **byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

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

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

- *ustanovení § 36 odst. 1*

MČ (pronajímatel) uzavřela smlouvu o nájmu nebytových prostor ze dne 28.6.2010 a dodatek č. 1 ze dne 19.10.2011 se společností MARIE-ERIKA, s r.o. (dále jen nájemce). Nájemci byly pronajaty nebytové prostory v 1. nadzemním podlaží objektu č. p. 1312 v ulici Tálinská, Praha 9 – Kyje, a část přilehlého pozemku parc. č. 946/1 v katastrálním území Kyje za účelem provozování hostinské činnosti. Nájemní vztah byl uzavřen na dobu určitou od 1.6.2010 do 31.5.2015.

Uvedená smlouva byla opatřena doložkou ve smyslu ustanovení § 43 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, i když MČ nedoložila zveřejnění záměru na pronájem a kontrolní skupinou nebyl dohledán ani v evidenci záměrů Úřadu MČ v roce 2010.

Pokud MČ nezveřejnila záměr, nepostupovala v souladu s ustanovením § 36 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá povinnost zveřejnit záměr pronájmu po dobu nejméně 15 dnů před schválením v orgánech MČ.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko neplatnosti právního úkonu v případě, že nebude prokázáno zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,

- riziko soudních sporů.

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 § 27*

Dne 29.3.2012 provedla kontrolní skupina za přítomnosti zaměstnance MČ ve skladu kancelářského materiálu porovnání stavu zásob vedeného ve skladové evidenci se stavem fyzicky zjištěným. U čtyř skladových položek byly zjištěny přebytky oproti evidenci (přebytky - korková tabule 2 ks, stolní podložka psací 2 ks, motouz trikolora 3 ks, psací podložky A4 1 ks). U tří skladových položek bylo zjištěno manko oproti evidenci (manko -

box kancelářský TECHO 1 ks, motouz 50 gramů 3 ks, stojánek TECHO - zásobník na papír 2 ks).

Skladová evidence nebyla vedena tak, aby bylo možné prokázat skutečný stav zásob, resp. úbytků a přírůstků.

MČ nemá dostatečně funkční průběžnou kontrolu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti provozních postupů (§ 19 písm. a) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů).

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

- *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ (pronajímatel) uzavřela smlouvu o nájmu nebytových prostor ze dne 28.6.2010, včetně dodatku č. 1 ze dne 19.10.2011 s nájemcem MARIE-ERIKA, s r. o., ve které se nájemce zavázal, že na své náklady provede technické zhodnocení užívaných nebytových prostor ve výši 1 264 233 Kč vč. DPH. Tato částka byla smluvními stranami považována za úhradu nájemného naturální formou v období od 1.6.2010 do 31.5.2015.

MČ chybně účtovala o technickém zhodnocení (doklad č. 450032 ze dne 30.12.2011) ve výši 1 264 233 Kč na stranu Dal účtu 401 - Jmění účetní jednotky, neboť položka účetní závěrky "C.I.1. Jmění účetní jednotky " obsahuje podle ustanovení § 26 odst. 2 písm. a) 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, zejména bezúplatně převzatý, bezúplatně přešlý nebo předaný dlouhodobý majetek. Uvedená částka měla být správně zaúčtována jako dlouhodobý závazek na stranu Dal účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky. Název položky účetní závěrky "D.III.9. Ostatní dlouhodobé závazky" vychází podle ustanovení § 10 uvedené vyhlášky z názvu dané položky.

V uvedeném případě MČ nedodržela povinnost danou ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které mimo jiné ukládá dodržovat obsahové vymezení položek v účetní závěrce.

- **nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2010 a popř. předcházející roky

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

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

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

- *ustanovení § 4 odst. 8*

Na základě dokladu č. 1028 ze dne 30.11.2010 byl zaúčtován výnos z prodeje technického vybavení užívaného bývalými členy Rady MČ (mobilní telefony a notebooky) ve výši 24 190 Kč. Uvedená částka byla nesprávně zaúčtována také do nákladů na účet 552 - Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného majetku (souvztažně na účet 349 - Závazky k rozpočtům územních samosprávných celků). Jednalo se o drobný dlouhodobý hmotný majetek (s pořizovací cenou jednotlivě do 40 tis. Kč), jehož celková pořizovací cena se účtuje při pořízení na vrub účtu nákladů. Podle ustanovení § 33 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, položka č. "A.I.26. Zůstatková cena

prodaného dlouhodobého nehmotného majetku" obsahuje náklady ve výši rozdílu mezi oceněním dlouhodobého nehmotného majetku při jeho pořízení a výší oprávek prodaného dlouhodobého nehmotného majetku. MČ nedodržela obsahové vymezení nákladů v účetní závěrce, a tím porušila ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Nejednalo se o náklady vynaložené na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle ustanovení § 24 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Nesprávným postupem došlo ke zvýšení nákladů podnikatelské činnosti ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2010, což mělo vliv na správnost výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy za zdaňovací období roku 2010. MČ byla upozorněna, že je povinna uvedené zjištění zohlednit v dodatečných podkladech k výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy za zdaňovací období roku 2010.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 24*

MČ zaúčtovala ve dvou případech náklady podnikatelské činnosti v nesprávné výši:
- na základě smlouvy o směně pozemků uzavřené se společností Coca - Cola HBC Česká republika, s. r. o., ze dne 6.1.2010 byly vyřazeny z evidence a účetnictví MČ (účet 031 - Pozemky) pozemky v pořizovací ceně celkem 87 736 Kč. Do nákladů byla nesprávně na účet 552 - Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtována chybná částka ve výši 433 770 Kč (doklad č. 1025 ze dne 31.12.2010). Správně měla být zaúčtována částka 87 736 Kč na účet 554 - Prodané pozemky,
- na základě kupní smlouvy č. 2010/OSM/0050 byl vyřazen z evidence a účetnictví MČ pozemek v pořizovací ceně 333 200 Kč. Do nákladů byla nesprávně na účet 552 - Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtována chybná částka ve výši 392 000 Kč (doklad č. 1032 ze dne 30.11.2010). Správně měla být zaúčtována částka 333 200 Kč na účet 554 - Prodané pozemky.

Chybným postupem došlo ke zvýšení nákladů podnikatelské činnosti ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2010 celkem o 404 834 Kč, což mělo vliv na správnost výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy za zdaňovací období roku 2010. MČ byla upozorněna, že je povinna uvedená zjištění zohlednit v dodatečných podkladech k výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy. Vzhledem k celkové výši nákladů vykázaných v účetní závěrce k 31.12.2010 se nejednalo o zkreslení významné.

NAPRAVENO.

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

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

- *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ v některých případech účtovala na nesprávné účty směrné účtové osnovy:
- při účtování nákladů podnikatelské činnosti byly zůstatkové ceny (resp. pořizovací ceny) prodaných budov a pozemků účtovány nesprávně na účet 552 - Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného majetku (např. doklad č. 1029 ze dne 29.10.2010 - zůstatková cena ve výši 302 254 Kč, doklad č. 1034 ze dne 30.11.2010 - zůstatková cena ve výši 1 719 465 Kč). Správně mělo být účtováno na účet 553 - Zůstatková cena prodaného dlouhodobého hmotného majetku a na účet 554 - Prodané pozemky,
- výnos z prodeje technického vybavení (mobilní telefony, notebooky) ve výši 24 190 Kč, byl nesprávně zaúčtován na účet 647 - Výnosy z prodeje pozemků (doklad č. 1028 ze dne 30.11.2010). Správně mělo být účtováno na účet 644 - Výnosy z prodeje materiálu,

- dlouhodobé pohledávky, tj. se splatností delší než jeden rok, související s privatizací bytů ve výši 2 742 847 Kč byly nesprávně vykázány k 31.12.2010 na účtu 311 - Odběratelé (analytický účet 311 09). Správně měly být zaúčtovány na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky.

Nesprávným postupem nebyly k 31.12.2010 zkresleny celkové výnosy, náklady, ani výsledek hospodaření vykázaný ve výkazu zisku a ztráty, rovněž nebyla zkreslena celková aktiva vykázaná v rozvaze. Došlo pouze ke zkreslení výnosů a nákladů a aktiv vykázaných na jednotlivých výše uvedených syntetických účtech. MČ nedodržela obsahové vymezení výnosů, nákladů a aktiv v účetní závěrce, a tím nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá účetním jednotkám povinnost dodržovat označování položek účetní závěrky a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

NAPRAVENO.

b) Při předcházejících dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2011

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly do doby ukončení konečného dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2011 na místě NAPRAVENY.**

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2011, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3) lze konstatovat, že

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- **méně závažné chyby a nedostatky**, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona (viz část B. této zprávy) a to:
  - MČ v jednom případě nedoložila zveřejnění záměru na pronájem nebytových prostor, jak u ukládá ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
  - MČ nemá dostatečně funkční průběžnou kontrolu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti provozních postupů (§ 19 písm. a) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů) v oblasti evidence zásob,
  - MČ nedodržela v jednom případu povinnost danou ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které mimo jiné ukládá dodržovat obsahové vymezení položek v účetní závěrce.

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

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na následující rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření a z nedostatků uvedených výše v této zprávě (podrobně viz část B. této zprávy):

- riziko neplatnosti právního úkonu v případě, že nebude prokázáno zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,

- riziko soudních sporů.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2011:

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ ..... 3,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... 5,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku MČ..... 0 %

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

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.

Za nesplnění těchto povinností lze podle ustanovení § 14 písm. f) a písm. g) zákona č. 420/2004 Sb. uložit pořádkovou pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tato zpráva je určena pouze orgánům MČ a orgánům hlavního města Prahy.

Zpráva 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 12.4.2012

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Pintová .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Postránecká .....

Ing. Zdeněk Sedláček .....

Ing. Josef Šístek .....

Příkaz starosty č. 5/2012
Opatření k nápravě chyb a nedostatků
uvedených v zápisu z přezkoumání hospodaření
městské části Praha 14 za období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011

1. Připravit Radě městské části Praha 14 k projednání návrh nájemní smlouvy k pronájmu nebytových prostor v objektu č.p. 1312 v ulici Tálinská, Praha 9 – Kyje a části pozemku parc. č. 946/1 v k.ú. Kyje v souladu s požadavky platné legislativy.

   T: 30. 6. 2012
   O: SMP 14, a. s.

2. Důsledně vést skladovou operativní evidenci zásob (zejména kancelářských potřeb) dle skutečných pohybů zásob tak, aby bylo možné prokázat skutečný stav zásob.

   T: průběžně
   O: OHS

3. Přeúčtovat technické zhodnocení pronajatých nebytových prostor v objektu č.p. 1312 v ulici Tálinská, Praha 9, jež na své náklady provedl nájemce objektu MARIE-ERIKA, s.r.o., z účtu 401 – Jmění účetní jednotky ve prospěch účtu 459 – Ostatní dlouhodobé závazky.

   T: 30. 6. 2012
   O: hlavní účetní

V Praze dne 21. 5. 2012

Bc. Radek Vondra
starosta městské části Praha 14

Městská část Praha 14

Plnění finančního plánu na rok 2011 k 31. 12. 2011

v tis. Kč

Výnosy	FP schv.	FP-2.úpr.	skut. stav	% plnění skutečnost/FP schv.	% plnění skutečnost./FP 2.úpr.
Pronájem bytových prostor	65 800	67 100	68 827	104,60%	102,57%
Pronájem nebytových prostor	20 900	22 200	22 483	107,57%	101,27%
Pronájem pozemků	995	1 850	2 089	209,95%	112,92%
Prodej bytových domů v rámci privatizace	25 000	5 250	5 348	21,39%	101,87%
Prodej pozemků a budov	3 000	2 190	2 158	71,93%	98,54%
Úroky z účtů zdaňované činnosti	2 000	2 400	2 436	121,80%	101,50%
Ostatní výnosy	3 200	5 400	6 079	189,97%	112,57%
Celkem před zdaněním	**120 895**	**106 390**	**109 420**	**90,51%**	**102,85%**
Náklady					
Velké opravy DBF a nebytových objektů	25 000	10 230	10 177	40,71%	99,48%
Malé opravy a údržba	32 700	28 477	28 142	86,06%	98,82%
Revize a ostatní služby	3 500	8 500	7 718	220,51%	90,80%
Odměna za správu (SMP14, a. s.)	15 900	15 900	16 086	101,17%	101,17%
Zůstatková cena prodaného majetku	2 000	2 130	2 085	104,25%	97,89%
Daň z převodu nemovitostí	200	394	419	209,50%	106,35%
Spotřeba materiálu a energie	2 500	1 500	1 384	55,36%	92,27%
Právní a ekonom.služby (soudní popl., výpisy z KN, znalečné)	2 110	1 360	1 396	66,16%	102,65%
Ostatní náklady	1 400	4 200	5 643	403,07%	134,36%
Celkem před zdaněním	**85 310**	**72 691**	**73 050**	**85,63%**	**100,49%**
účetní HV před zdaněním	**35 585**	**33 699**	**36 370**		
Odpisy HIM*(daňové)*	*28 000*	*28 000*	*35 239*	125,85%	125,85%
HV daňový (upravený o nedaňové V a N a daňové odpisy)	7 585	5 699	954		
Předpokládaná daň z příjmu za rok 2011	*1 517*	*1 083*	*181*		
Hospodářský výsledek po předpokládaném zdanění	**34 068**	**32 616**	**36 189**		
Převod finančních prostředků do rozpočtu hlavní činnosti	94 200	102 193	102 193	108%	100%

Stav finančních prostředků na účtech ZČ činil k 31. 12. 2011 cca 100 mil. Kč.

V Praze 21.5.2012

Zpracoval: Ing. Milan Šprysl

Městská část Praha 14
Rada městské části

Usnesení

39. jednání Rady městské části Praha 14
konaného dne 4. 6. 2012

č. 307/RMČ/2012

k návrhu Závěrečného účtu městské části Praha 14 za rok 2011

Rada městské části Praha 14

I. souhlasí

se závěrečným účtem městské části Praha 14 za rok 2011 s výhradami nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 za rok 2011

- s plněním příjmů a čerpáním výdajů městské části Praha 14 za rok 2011

příjmy	411.946,43 tis. Kč
výdaje	394.138,47 tis. Kč
z toho:	
kapitálové	81.729,30 tis. Kč
běžné	312.409,17 tis. Kč
financování	- 17.807,96 tis. Kč

- s plněním finančního plánu zdaňované činnosti městské části Praha 14 za rok 2011 s hospodářským výsledkem po předběžném zdanění ve výši 36.189 tis. Kč

II. ukládá
Ing. Mgr. Lucii Svobodové, zástupkyni starosty městské části Praha 14

předložit závěrečný účet městské části Praha 14 za rok 2011 na zasedání Zastupitelstva městské části Praha 14

T: 26. 6. 2012

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA

Bc. Radek Vondra
starosta městské části Praha 14

Svobodová
Ing. Mgr. Lucie Svobodová
zástupkyně starosty městské části Praha 14

Provede: Ing. Mgr. Lucie Svobodová
Na vědomí: OE