

2017

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

kalendářní rok 2017

MĚSTSKÁ ČÁST
PRAHA - LYSOLAJE



ÚVOD

Závěrečný účet městské části Praha – Lysolaje (dále také „městská část“) za rok 2017 je zpracován ve vazbě na zákon č. 131/2000 Sb., zákon o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, obecně závaznou vyhlášku hl.m. Prahy č. 55 z roku 2000, kterou se vydává Statut hl.m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (dále také „statut“), zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášku č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočet městské části Praha – Lysolaje na rok 2017 byl schválen Zastupitelstvem městské části ZMČ č.2/15/2016 ze dne 14.12.2016. V průběhu kalendářního roku 2017 byly prováděny zdůvodněné změny rozpočtu. Jednalo se o rozpočtové změny, které vycházely z rozhodnutí orgánů hlavního města Prahy (zejména přijaté dotace, finanční vypořádání) či vyplývaly z činnosti a potřeb MČ.

Hospodaření městské části Praha - Lysolaje skončilo k 31. prosinci 2017 rozdílem příjmů a výdajů - *přebytkem* - v celkové výši 24 323 795,76 Kč. Přebytek je způsoben nedočerpáním poskytnutých dotací. Jejich čerpání se předpokládá v roce 2018.

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2017 bylo přezkoumáno auditorskou společností GESTIO s.r.o., auditorskou společností zapsanou v seznamu Komory auditorů České republiky, auditorské oprávnění č. 496 (viz. kapitola 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy		1 261 600,00	1 285 500,00	1 290 452,18
Nedaňové příjmy		22 600,00	600 300,00	585 030,52
Kapitálové příjmy			750 000,00	750 000,00
Přijaté transfery		8 727 000,00	57 262 400,00	53 895 172,19
PŘÍJMY CELKEM		10 011 200,00	59 898 200,00	56 520 654,89
Konsolidace příjmů		7 857 000,00	49 342 400,00	49 660 710,09
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI		2 154 200,00	10 555 800,00	6 859 944,80

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1341	Poplatek ze psů	21 100,00	28 200,00	27 881,25
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	18 000,00	27 000,00	25 287,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	90 000,00	90 000,00	57 775,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	11 000,00	13 600,00	14 730,00
134	MÍSTNÍ POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	140 100,00	158 800,00	125 673,25
1359	Ostatní odvody z vybr. činností a služeb j.n.	1 500,00	6 700,00	7 150,00
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	1 500,00	6 700,00	7 150,00
1361	Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	22 890,00
136	SPRÁVNÍ POPLATKY	20 000,00	20 000,00	22 890,00
13	DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	161 600,00	185 500,00	155 713,25
1511	Daň z nemovitých věcí	1 100 000,00	1 100 000,00	1 134 738,93
151	DANĚ Z MAJETKU	1 100 000,00	1 100 000,00	1 134 738,93
15	MAJETKOVÉ DANĚ	1 100 000,00	1 100 000,00	1 134 738,93
1	D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 1)	1 261 600,00	1 285 500,00	1 290 452,18
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	20 100,00	220 100,00	214 520,00
211	PŘÍJMY Z VLASTNÍ ČINNOSTI	20 100,00	220 100,00	214 520,00
2141	Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	4 121,94
214	VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU	2 000,00	2 000,00	4 121,94
21	PŘÍJMY Z VL.ČINN.A ODVODY PŘEB.ORG.S PŘÍM.VZT.	22 100,00	222 100,00	218 641,94
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů		1 100,00	1 024,58
221	PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY		1 100,00	1 024,58
22	PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY A VRATKY TRANSFERŮ		1 100,00	1 024,58
2321	Přijaté neinvestiční dary		357 300,00	346 086,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	500,00	500,00	
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		19 300,00	19 278,00
232	OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	500,00	377 100,00	365 364,00
23	PŘÍJMY Z PROD.NEKAP.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	500,00	377 100,00	365 364,00
2	N E D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 2)	22 600,00	600 300,00	585 030,52
3121	Přij.dary na pořízení dlouhodob.majetku		750 000,00	750 000,00
312	OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		750 000,00	750 000,00
31	PŘÍJMY Z PROD.DLOUHOD.MAJ.A OST.KAP.PŘÍJMŮ		750 000,00	750 000,00
3	K A P I T Á L O V É P Ř Í J M Y (souč.za třídu 3)		750 000,00	750 000,00
V L A S T N Í P Ř Í J M Y (třída 1 + 2 + 3)		1 284 200,00	2 635 800,00	2 625 482,70
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	870 000,00	7 920 000,00	4 234 462,10
4133	Převody z vl.rez.fondů(jiných než OSS)			154 385,30
4134	Převody z rozpočtových účtů			163 933,88
4137	Převody mezi statutár.městy jejich měst.obvody	7 857 000,00	49 342 400,00	49 342 390,91
413	PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	8 727 000,00	57 262 400,00	53 895 172,19

41	NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY	8 727 000,00	57 262 400,00	53 895 172,19
4	PŘIJATÉ DOTACE (součet za třídu 4)	8 727 000,00	57 262 400,00	53 895 172,19
PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4)		10 011 200,00	59 898 200,00	56 520 654,89

PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	8 311 200,00	11 058 100,00	11 124 369,12
Kapitálové výdaje	1 700 000,00	75 561 900,00	21 072 490,01
VÝDAJE CELKEM	10 011 200,00	86 620 000,00	32 196 859,13
Konsolidace výdajů		10 800,00	329 061,18
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	10 011 200,00	86 609 200,00	31 867 797,95

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---	--------------------	---------------------	------------

5011	Platy zaměst.v pr.poměru vyjma zaměst.na služ.m	1 657 000,00	1 572 000,00	1 561 745,00
501	PLATY	1 657 000,00	1 572 000,00	1 561 745,00
5021	Ostatní osobní výdaje	141 000,00	235 000,00	229 657,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 011 600,00	1 139 200,00	1 139 131,00
502	OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI	1 152 600,00	1 374 200,00	1 368 788,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan.	548 000,00	560 700,00	549 851,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	242 000,00	245 600,00	243 772,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	14 000,00	14 900,00	12 644,00
503	POVINNÉ POJISTNÉ PLACENÉ ZAMĚSTNAVATELEM	804 000,00	821 200,00	806 267,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		3 500,00	3 473,00
504	ODMĚNY ZA UŽITÍ DUŠEVNÍHO VLASTNICTVÍ		3 500,00	3 473,00
50	PLATY A PODOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	3 613 600,00	3 770 900,00	3 740 273,00
5131	Potraviny	400,00	400,00	238,00
5132	Ochranné pomůcky	3 000,00	3 000,00	1 182,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	3 000,00	4 300,00	4 213,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	7 000,00	26 800,00	24 327,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	115 000,00	426 800,00	401 890,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	208 000,00	483 900,00	451 783,31
513	NÁKUP MATERIÁLU	336 400,00	945 200,00	883 633,31
5151	Studená voda	12 000,00	12 000,00	9 939,00
5153	Plyn	156 500,00	123 500,00	116 951,00
5154	Elektrická energie	72 700,00	72 400,00	67 469,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	95 000,00	130 000,00	123 876,02
515	NÁKUP VODY, PALIV A ENERGIE	336 200,00	337 900,00	318 235,02
5161	Poštovní služby	7 000,00	9 100,00	9 080,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	91 000,00	119 600,00	115 686,72
5163	Služby peněžních ústavů	54 100,00	61 100,00	53 670,00
5164	Nájemné	48 100,00	107 600,00	100 727,25
5165	Nájemné za půdu	100,00	100,00	
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	72 600,00	72 573,00
5167	Služby školení a vzdělávání	3 000,00	33 400,00	16 000,00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inf.a kom.technol.		86 000,00	83 688,27
5169	Nákup ostatních služeb	1 067 600,00	1 449 600,00	1 404 366,58
516	NÁKUP SLUŽEB	1 300 900,00	1 939 100,00	1 855 791,82
5171	Opravy a udržování	113 100,00	430 400,00	420 638,00
5172	Programové vybavení		41 900,00	41 871,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční, 9)	61 000,00	78 100,00	77 926,00
5175	Pohoštění	25 000,00	84 800,00	84 669,20
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené		1 100,00	1 080,00
517	OSTATNÍ NÁKUPY	199 100,00	636 300,00	626 184,20
5189	Ostatní poskytované zálohy a jistiny		4 300,00	4 244,55
518	POSKYT. ZÁLOHY, JISTINY, ZÁRUKY A VLÁDNÍ ÚVĚRY		4 300,00	4 244,55
5192	Poskytnuté náhrady	1 000,00	1 000,00	
5194	Věcné dary	49 000,00	53 200,00	43 690,65
519	VÝDAJE SOUV.S NEINV.NÁK.,PŘÍSP.,NÁHR.A VĚC.DARY	50 000,00	54 200,00	43 690,65
51	NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	2 222 600,00	3 917 000,00	3 731 779,55
5222	Neinvestiční transfery spolkům	100 000,00	131 000,00	95 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	10 000,00	13 500,00	13 421,00
522	NEINV.TRANSF.NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	110 000,00	144 500,00	108 421,00
52	NEINV.TRANSFERY PODN.SUBJ.A NEZISK.ORGANIZACÍM	110 000,00	144 500,00	108 421,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	2 350 000,00	2 381 100,00	2 381 040,00
5336	Neinv.transf. zřízeným příspěvkovým organizacím		798 800,00	798 794,39
533	NEINV.TRANSFERY PŘÍSP.A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	2 350 000,00	3 179 900,00	3 179 834,39
5344	Převody vlastním rezervním fondům úz. rozpočtů			163 933,88
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			154 385,30

5347	Převody mezi statut.městy a jejich měst. obvody		10 800,00	10 742,00
534	PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM		10 800,00	329 061,18
5361	Nákup kolků		4 000,00	4 000,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		1 000,00	1 000,00
536	OST.NEINV.TRANSF.JINÝM VEŘEJ.ROZPO A DALŠÍ PLAT		5 000,00	5 000,00
53	NEINV.TRANSFERY A NĚKTERÉ DALŠÍ PLATBY ROZP.	2 350 000,00	3 195 700,00	3 513 895,57
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	15 000,00	30 000,00	30 000,00
549	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	30 000,00	30 000,00
54	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	30 000,00	30 000,00
5	B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5)	8 311 200,00	11 058 100,00	11 124 369,12
6121	Budovy, haly a stavby	1 700 000,00	70 351 400,00	18 669 772,81
6122	Stroje, přístroje a zařízení		5 091 000,00	2 386 467,20
6127	Kulturní předměty		15 000,00	15 000,00
612	POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	1 700 000,00	75 457 400,00	21 071 240,01
6130	Pozemky		104 500,00	1 250,00
613	POZEMKY		104 500,00	1 250,00
61	INVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	1 700 000,00	75 561 900,00	21 072 490,01
6	K A P I T Á L O V Ě V Ý D A J E (třída 6)	1 700 000,00	75 561 900,00	21 072 490,01
V Ý D A J E C E L K E M (třída 5+6)		10 011 200,00	86 620 000,00	32 196 859,13

ZDAŇOVANÁ ČINNOST

Činnosti podléhající dani z příjmů podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů jsou podle ustanovení § 11 odst. 1 považovány za tzv. zdaňovanou činnost. Statut dále v ustanovení § 12 odst. 2 ukládá městské části povinnost vést odděleně účetnictví o příjmech ze zdaňované činnosti a o nákladech vynaložených na jejich dosažení. Městská část dosáhla za sledované období tyto výsledky ve zdaňované činnosti.

<i>Ukazatel</i>	<i>Finanční plán na rok 2017(FP)</i>	<i>Skutečnost k 31. Prosinci</i>
Výnosy	1 094 600	181 842 142,53
Náklady	14 800	80 346 550,17
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 109 800	101 495 592,36
Podíl na dani z příjmů	205 000	19 273 118,44
Výsledek hospodaření po zdanění	874 800	82 222 473,92

PENĚŽITÉ ÚČELOVÉ FONDY

Městská část k 31.12.2017 má zřízen Fond zaměstnavatele

<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
Počáteční zůstatek			5 596,68
Příjmy celkem			163 933,88
Výdaje celkem			154 385,30
Obrat			9 548,58
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			15 145,26
Změna stavu			-9 548,58
Financování - třída 8			
Počáteční zůstatek			5 596,68
Příjmy celkem			163 933,88
Výdaje celkem			154 385,30
Obrat			9 548,58
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			15 145,26
Změna stavu			-9 548,58
Financování - třída 8			

6 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM

Městská část zjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků vykázaného v účetnictví a zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách podle ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Městská část eviduje k 31. prosinci 2017 majetek v následujícím hodnotovém vyjádření

Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

Software

Ocenitelná práva

Povolenky na emise a preferenční limity

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 82 362,19

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

82 362,19

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Stavby 256 436 566,48

Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí 13 281 256,71

Pěstitelské celky trvalých porostů

Drobný dlouhodobý hmotný majetek 3 770 572,93

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

50 863 936,08

434 654,00

7 170,24

307 300 502,56

13 715 910,71

3 777 743,17

Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Pozemky 47 688 008,33

Kulturní předměty 1 179 800,00

Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji

Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji 680 600,00

-177 560,00

955 000,00

-355 940,00

47 510 448,33

2 134 800,00

324 660,00

Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 31 543 257,74

Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek

-29 609 317,24

1 933 940,50

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek 540 849,00

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek

165 003,00

705 852,00

Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje

Oprávky k softwaru

Oprávky k ocenitelným právům

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku -82 362,19

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku

-82 362,19

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám -39 868 478,62

Oprávky k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí -6 588 085,78

Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku -3 770 572,93

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku

-5 257 591,61

-911 600,00

-7 170,24

-45 126 070,23

-7 499 685,78

-3 777 743,17

Materiál

Pořízení materiálu

Materiál na skladě 518,40

Materiál na cestě

-216,00

302,40

Zboží

Pořízení zboží

Zboží na skladě 6 185,70

Zboží na cestě

Ostatní zásoby

-298,62

5 887,08

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

Opravné položky k pozemkům -1 164,00

Opravné položky ke kulturním předmětům

Opravné položky ke stavbám

Opravné položky k samost. hm.mov.věcem a souborům hm.mov.věcí

Opravné položky k pěstitelským celkům trvalých porostů

Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku

-1 164,00

Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku

Ve sledovaném období městská část dosáhla výnosu z pronájmu majetku v celkové částce 1 000 058,66 Kč.

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH MĚSTSKÉ ČÁSTI

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	29 521 896,85	24 314 247,18	53 836 144,03	-24 314 247,18
Běžné účty fondů ÚSC	5 596,68	9 548,58	15 145,26	-9 548,58
Běžné účty celkem	29 527 493,53	24 323 795,76	53 851 289,29	-24 323 795,76
Pokladna				
Základní běžný účet ÚSC	5 107 014,91	24 414 881,94	29 521 896,85	-24 414 881,94
Běžné účty fondů ÚSC	102 525,60	-96 928,92	5 596,68	96 928,92
Běžné účty celkem	5 209 540,51	24 317 953,02	29 527 493,53	-24 317 953,02
Pokladna				

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Finanční vypořádání vztahů mezi městskými částmi hl.m. Prahy a hl.m. Prahou a mezi městskými částmi hl.m. Prahy a státním rozpočtem bylo projednáno s odborem rozpočtu Magistrátu hlavního města Prahy, ale ke dni zpracování tohoto závěrečného účtu nebylo projednáno v Zastupitelstvu hlavního města Prahy

Řádek č.	Název finanční operace	v Kč na 2 des.místa
1.	Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	24 323 795,76
	- přebytek	24 323 795,76
	- schodek	
2.	Účetní stav účelových fondů:	15 145,26
	z toho: FRR	0,00
	A: ZDROJE z finančního vypořádání	
3.	Dorovnání dotací ze SR c e l k e m	0,00
	z toho:	
	- volby do PS PČR ÚZ 98071	
	- příprava volby prezidenta ÚZ 98008	
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem	0,00
	z toho:	
	- přeplatky místních poplatků	
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	
	- vrátka nadočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze ÚZ 79	
	- participativní rozpočty - neinvestiční výdaje	
	- participativní rozpočty - investiční výdaje	

	- ostatní doplatky	
5.	Úhrn zdrojů fin. vypořádání (ř.3 a ř.4)	0,00
	B: POTŘEBY finančního vypořádání	
6.	Odvody do SR c e l k e m	17 336,60
	z toho: -	
	- sociálně-právní ochrana dětí ÚZ 13011	
	- vratky ostat.účel.prostř. MF ČR - kap.VPS	
	- volby do PS PČR ÚZ 98071	5 336,60
	- volba prezidenta ÚZ 98008	12 000,00
	- výkon pěstounské péče ÚZ 13010	
	- vratky účel.prostř.ost.rezort.ministerstvům/st.fondům	
7.	Odvody do rozpočtu HMP c e l k e m	50 969 465,20
	z toho:	
	- vratky účel.prostř. r. 2017 - investiční	36 466 992,20
	- vratky účel.prostř. r. 2017 - neinvestiční	16 900,00
	- vratky účel.prostř. r. 2016 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2017 - investiční	14 483 143,00
	- vratky účel.prostř. r. 2016 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2017 - neinvestiční	
	- vratky účel.prostř.r. 2015 a 2016, u nichž je vyúčtování stanoveno na rok 2017 (granty)	
	- doplatky místních poplatků	2 430,00
	- ostatní vratky	
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)	50 986 801,80
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)	-50 986 801,80

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4133	Převody z vlastních rezervních fondů			154 385,30
4134	Převody z rozpočtových účtů			163 933,88
4137	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	7 857 000,00	49 342 400,00	49 342 390,91
5344	Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů			163 933,88
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			154 385,30
5347	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje		10 800,00	10 742,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13014	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	19 600,00	x	19 606,39	x
13014	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	19 600,00	x	19 606,39
13014	obědy EU		19 600,00	19 600,00	19 606,39	19 606,39
13101	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	220 800,00	x	220 749,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	165 500,00	x	165 561,75
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	40 400,00	x	40 226,70
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	14 900,00	x	14 960,55
13101	dotace UP - DPP		220 800,00	220 800,00	220 749,00	220 749,00
14004	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	8 400,00	x	8 400,00	x

14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	8 400,00	x	8 400,00
14004	SR		8 400,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00
33063	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	421 500,00	x	421 488,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	421 500,00	x	421 488,00
33063	šablony ZŠ SR		421 500,00	421 500,00	421 488,00	421 488,00
98008	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	12 000,00	x	12 000,00	x
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	12 000,00	x	0,00
98008	Volby prezidenta		12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
98071	4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	32 900,00	x	32 900,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	31 200,00	x	25 913,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	500,00	x	498,40
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	0,00
98071	5175	Pohoštění	x	1 200,00	x	1 152,00
98071	volby do PS ČR		32 900,00	32 900,00	32 900,00	27 563,40
98193	5347	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	x	7 200,00	x	7 166,00
98193	volby		0,00	7 200,00	0,00	7 166,00

ZŘÍZENÉ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha - Lysolaje č. 20 ze dne 3. 5. 2000 byla dne 1.7.2000 zřízena právnická osoba Základní škola a mateřská škola Praha 6 – Lysolaje, příspěvková organizace, se sídlem Praha - Lysolaje, Žákovská 164/3, PSČ 165 00 se samostatnou právní subjektivitou. Základní škola má nový název Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje.

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha – Lysolaje č. 8/17/2013 ze dne 27.2.2013 byla zřízena právnická osoba Mateřská škola Pampeliška, se sídlem Mateřská 104/1, 165 00 Praha 6.

S účinností od 1. ledna 2014 rozdělovaná organizace vyčlenila výše uvedený organizační útvar (mateřská škola) a přejímající organizace ho přijala.

<i>Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace</i>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Poskytnuto k 31. prosinci</i>	<i>Vyčerpáno k 31. prosinci</i>	<i>Plněno %</i>
Neinvestiční příspěvek	2 025 040	1 660 66	82,00

<i>Mateřská škola Pampeliška, příspěvková organizace</i>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Poskytnuto k 31. prosinci</i>	<i>Vyčerpáno k 31. prosinci</i>	<i>Plněno %</i>
Neinvestiční příspěvek	356 000	356 000	100,00

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2016 bylo přezkoumáno auditorskou společností GESTIO s.r.o., auditorskou společností zapsanou v seznamu Komory auditorů České republiky, auditorské oprávnění č. 496.

Zpráva auditora

o výsledcích přezkoumání hospodaření
Městské části Praha - Lysolaje za rok 2017

K v ě t e n 2018

Obsah:

- I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**
- II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**
- III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**
- IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI**
- V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**
- VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKUPŘEZKOUMÁNÍ
HOSPODAŘENÍ**
- VII. DALŠÍ INFORMACE**

PŘÍLOHY:

- Auditovaný výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M
- Auditovaná rozvaha
- Auditovaný výkaz zisku a ztráty
- Auditovaná Příloha územních samosprávných celků
- Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a 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.“).

pro územní samosprávný celek

Městská část Praha - Lysolaje
IČO: 002 31 207

Sídlo úřadu: Praha 6 - Lysolaje, Kovářenská 8/5, PSČ 165 00

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán samosprávného celku (dále jen „Městská část Praha - Lysolaje“):
starosta Městské části Praha 6 - Lysolaje Ing. Petr Hlubuček.

Auditorská společnost:

GESTIO s.r.o., číslo oprávnění Komory auditorů ČR č. 496, zastoupená jednatelkou společnosti Ing. Helenou Křepinskou, číslo oprávnění Komory auditorů ČR č. 1362.

Místo přezkoumání:

Práce na přezkoumání hospodaření a ověření přiložené účetní závěrky byly prováděny na úřadu Městské části Praha 6 – Lysolaje a ukončeny v kanceláři auditorky.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech od 14. 12. 2017 do 29. 12. 2017.
Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 10. 04. 2018 do 03. 05. 2018.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zastavování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání podle ustanovení §3 zákona 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Městské části Praha – Lysolaje.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Městské části Praha 6 - Lysolaje je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Městské části Praha - Lysolaje byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Městské části Praha - Lysolaje. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Městské části Praha - Lysolaje jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Městské části Praha - Lysolaje jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městské části Praha - Lysolaje za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, žádná rizika nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA - LYSOLAJE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA - LYSOLAJE:

Podíl pohledávek na rozpočtu			
A	Vymezení pohledávek	529 832,70	Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	56 520 655	Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,9374	%

Podíl závazků na rozpočtu			
C	Vymezení závazků	19 772 892	Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	32 196 859	Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	61,4125	%

Podíl zastavovaného majetku na celkovém majetku			
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00	Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	377 486 219	Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00	Kč

VII. DALŠÍ INFORMACE

1. Údaje vykázané ve Výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31.12.2017 – Fin 2-12M, v Rozvaze k 31.12.2017 a v Příloze k účetní závěrce navazují na údaje vykázané v účetnictví obce a jsou doloženy fyzickou a dokladovou inventurou.

2. Městskou částí Praha - Lysolaje byl rozpočet na rok 2017 projednán a schválen na veřejném zasedání Zastupitelstva dne 14.12.2016. Rozpočet byl řádně vyvěšen.
V průběhu roku 2017 bylo projednáno zastupitelstvem celkem 39 rozpočtových opatření, z toho 10 vlastních rozpočtových opatření městské části a 29 rozpočtových opatření navazujících na rozhodnutí Magistrátu hl. m. Prahy.

.

Konečná úprava rozpočtu byla provedena dne 27.12.2017.

GESTIO s.r.o.
auditorská společnost zapsaná v seznamu KAČR
auditorské oprávnění 496

Na Palouku 3/3219
100 00 Praha 10
tel./fax: 274 78 23 04
mobil: +420606840996
e-mail: krepin@upcmail.cz

3. Obec provozuje hospodářskou činnost a je plátcem DPH.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6, odst.3, písmeno 1) zákona č. 420/2004 Sb., „Zákona o přezkoumávání“.

V Praze dne 03. 05. 2018

GESTIO s.r.o.
Praha 10, Na Palouku 3219/3
auditorské oprávnění č. 496



auditorka ing. Helena Krepinská
auditorské oprávnění č. 1362



Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- 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,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

**STANOVISKO MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA - LYSOLAJE
K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
ZA ROK 2017**

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění i písemné stanovisko Městské části Praha - Lysolaje k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zpráva o přezkoumání hospodaření k 31.12.2017 byla projednána se starostou městské části Ing. Petrem Hlubučkem a auditorkou Ing. Helenou Křepinskou.

Zástupce Městské části Praha – Lysolaje byl podrobně seznámen s průběhem prověrky a se zjištěnými skutečnostmi.

Veškeré dotazy ze strany objednatele auditu byly auditorkou řádně zodpovězeny. Závěrem bylo konstatováno, že zpráva odpovídá v plném rozsahu dohodnutým smluvním podmínkám mezi výše uvedenými stranami.

Zpráva předána starostovi městské části Ing. Petru Hlubučkovi dne 03.05.2018.

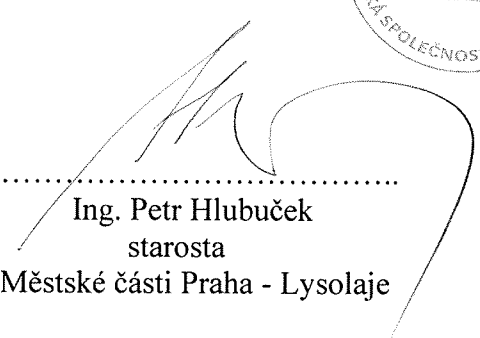
Zpráva projednána se starostou městské části Ing. Petrem Hlubučkem dne 03.05.2018.


GESTIO s.r.o.
Praha 10, Na Palouku 3219/3
auditorské oprávnění č. 496




auditorka Ing. Helena Křepinská
auditorské oprávnění č. 1362




Ing. Petr Hlubuček
starosta
Městské části Praha - Lysolaje