

2022

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

kalendářní rok 2022

**MĚSTSKÁ ČÁST
PRAHA - LYSOLAJE**



ÚVOD

Závěrečný účet městské části Praha – Lysolaje (dále také „městská část“) za rok 2022 je zpracován ve vazbě na zákon č. 131/2000 Sb., zákon o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, obecně závaznou vyhláškou 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 vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočet městské části Praha – Lysolaje na rok 2022 byl schválen Zastupitelstvem městské části ZMČ č. 2/22/2022 ze dne 12.1.2022. V průběhu kalendářního roku 2022 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 2022 rozdílem příjmů a výdajů po konsolidaci - schodkem - v celkové výši 44 346 144,61 Kč. Schodek je způsoben dočerpáním poskytnutých dotací v minulých letech.

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2022 bylo přezkoumáno kontrolním odborem hl. města Prahy. (viz. kapitola 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 523 000,00	2 580 900,00	3 034 086,28
Nedaňové příjmy	34 500,00	657 300,00	2 403 708,22
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	81 463 700,00	146 147 100,00	221 824 862,23
PŘÍJMY CELKEM	84 021 200,00	149 385 300,00	227 262 656,73
Konsolidace příjmů	448 700,00	448 700,00	95 420 328,68
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	83 572 500,00	148 936 600,00	131 842 328,05

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1341 Příjem z poplatku ze psů	38 000,00	40 100,00	40 277,25
1342 Příjem z poplatku z pobytu	10 000,00	65 600,00	104 819,50
1343 Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	70 000,00	70 200,00	287 341,00
134 PŘÍJEM Z MÍSTNÍCH POPL. Z VYBRAN.ČINNOSTÍ A SLUŽEB	118 000,00	175 900,00	432 437,75
1361 Příjem ze správních poplatků	25 000,00	25 000,00	17 710,00
136 PŘÍJEM ZE SPRÁVNÍCH A SOUDNÍCH POPLATKŮ	25 000,00	25 000,00	17 710,00
13 DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	143 000,00	200 900,00	450 147,75
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	2 380 000,00	2 380 000,00	2 583 938,53
151 PŘÍJEM Z DANÍ Z MAJETKU	2 380 000,00	2 380 000,00	2 583 938,53
15 PŘÍJEM Z MAJETKOVÝCH DANÍ	2 380 000,00	2 380 000,00	2 583 938,53
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 1)	2 523 000,00	2 580 900,00	3 034 086,28
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkon		181 500,00	181 500,00
211 PŘÍJEM Z VLASTNÍ ČINNOSTI		181 500,00	181 500,00
2141 Příjem z úroků	13 000,00	237 200,00	1 998 231,22
214 PŘIJATÉ VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU	13 000,00	237 200,00	1 998 231,22
21 PŘÍJEM Z VL.ČINNOSTI A ODVODY PŘEBYT.ORG.S PŘÍM.VZ	13 000,00	418 700,00	2 179 731,22
2212 Příjem sankčních plateb od jiných osob		900,00	900,00
221 PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY		900,00	900,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		2 000,00	1 942,00
222 PŘIJATÉ VRATKY TRANSFERŮ A OSTAT.PODOBNÉ PŘÍJMY		2 000,00	1 942,00
22 PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY A VRATKY TRANSFERŮ		2 900,00	2 842,00
2321 Přijaté peněžité neinvestiční dary	19 000,00	190 700,00	172 890,00
2322 Příjem z pojistných plnění		37 300,00	37 235,00
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	2 500,00	4 900,00	2 340,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		2 800,00	8 670,00
232 OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	21 500,00	235 700,00	221 135,00
23 PŘÍJMY Z PRODEJE NEINV.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	21 500,00	235 700,00	221 135,00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 2)	34 500,00	657 300,00	2 403 708,22
VLASTNÍ PŘÍJMY (třída 1 + 2 + 3)	2 557 500,00	3 238 200,00	5 437 794,50
4131 Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	71 563 000,00	70 882 300,00	52 083 403,00
4134 Převody z rozpočtových účtů	214 700,00	214 700,00	95 226 950,44
4137 Neinv.převody mezi statutár.městy jejich měst.obvod	9 452 000,00	16 891 100,00	16 891 130,55
4139 Ostatní převody z vlastních fondů	234 000,00	234 000,00	193 378,24
413 NEINVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	81 463 700,00	88 222 100,00	164 394 862,23
41 NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY	81 463 700,00	88 222 100,00	164 394 862,23
4251 Inv.převody mezi statu. městy a jejich měst.obvody		57 925 000,00	57 430 000,00
425 INVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ		57 925 000,00	57 430 000,00
42 INVESTIČNÍ PŘIJATÉ DOTACE		57 925 000,00	57 430 000,00

4	PŘIJATÉ TRANSFERY (součet za třídu 4)	81 463 700,00	146 147 100,00	221 824 862,23
	PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4)	84 021 200,00	149 385 300,00	227 262 656,73

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	14 021 200,00	46 201 500,00	138 051 502,86
Kapitálové výdaje	70 000 000,00	222 594 500,00	133 557 298,48
VÝDAJE CELKEM	84 021 200,00	268 796 000,00	271 608 801,34
Konsolidace výdajů	448 700,00	448 700,00	95 420 328,68
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	83 572 500,00	268 347 300,00	176 188 472,66

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměst.v pr.poměru vyjma zaměst.na služ.míst	3 412 900,00	3 616 400,00	3 216 668,00
501 PLATY	3 412 900,00	3 616 400,00	3 216 668,00
5021 Ostatní osobní výdaje	171 000,00	345 200,00	339 423,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 320 000,00	1 424 000,00	1 432 648,00
502 VÝDAJE NA OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI	1 491 000,00	1 769 200,00	1 772 071,00
5031 Povin.poj.na soc.zab.a přísp.na st. pol.zaměstnan.	1 010 000,00	1 128 400,00	992 317,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	430 000,00	464 700,00	424 548,00
5038 Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	25 000,00	27 000,00	23 900,00
503 POVINNÉ A ZÁKONNÉ POJISTNÉ PLACENÉ ZAMĚSTNAVATELE	1 465 000,00	1 620 100,00	1 440 765,00
50 VÝDAJE NA PLATY A OBDOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	6 368 900,00	7 005 700,00	6 429 504,00
5131 Potraviny	1 300,00	1 300,00	433,64
5132 Ochranné pomůcky	2 500,00	141 300,00	141 107,76
5133 Léky a zdravotnický materiál		31 200,00	31 136,00
5134 Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	2 500,00	15 000,00	14 988,00
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	7 000,00	8 800,00	1 980,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	140 000,00	1 802 300,00	1 792 305,20
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	325 000,00	2 548 400,00	550 088,57
513 VÝDAJE NA NÁKUP MATERIÁLU	478 300,00	4 548 300,00	2 532 039,17
5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	39 000,00	119 300,00	113 774,04
5153 Plyn	145 000,00	306 400,00	305 520,90
5154 Elektrická energie	289 000,00	347 600,00	329 149,14
5156 Pohonné hmoty a maziva	190 000,00	332 900,00	361 643,40
515 VÝDAJE NA NÁKUP VODY, PALIV A ENERGIE	663 000,00	1 106 200,00	1 110 087,48
5161 Poštovní služby	7 000,00	7 300,00	9 406,00
5162 Služby elektronických komunikací	127 400,00	136 600,00	142 474,15
5163 Služby peněžních ústavů	126 200,00	228 700,00	249 208,78
5164 Nájemné	120 100,00	397 600,00	342 777,52
5165 Zemědělské pachtovné	100,00	12 100,00	12 001,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	200 000,00	261 200,00	258 625,40
5167 Služby školení a vzdělávání	33 000,00	108 300,00	97 731,90
5168 Zprac.dat a služby souvis.s informač.a kom.technol	64 000,00	651 200,00	520 830,87
5169 Nákup ostatních služeb	1 125 400,00	2 403 400,00	2 596 773,69
516 VÝDAJE NA NÁKUP SLUŽEB	1 803 200,00	4 206 400,00	4 229 829,31
5171 Opravy a udržování	184 000,00	731 800,00	738 333,82
5172 Podlimitní programové vybavení		2 900,00	2 850,00
5173 Cestovné	58 600,00	58 600,00	49 897,00
5175 Pohoštění	35 000,00	40 000,00	29 219,82
517 VÝDAJE NA OSTATNÍ NÁKUPY	277 600,00	833 300,00	820 300,64
5191 Zaplacené sankce a odstupné		2 000,00	2 000,00
5192 Poskytnuté náhrady	1 000,00	46 000,00	45 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5194	Výdaje na věcné dary	30 000,00	160 700,00	93 930,38
519	VÝDAJE SOUV.S NEIN.NÁK.,PŘÍSP.,NÁHR.A VÝD.VĚC.DARY	31 000,00	208 700,00	140 930,38
51	VÝDAJE NA NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	3 253 100,00	10 902 900,00	8 833 186,98
5222	Neinvestiční transfery spolkům	20 000,00	271 700,00	480 940,00
5229	Ostatní neinvest.transfe.nezisk. a podobným osobám	15 500,00	15 500,00	5 954,00
522	NEINVESTIČN.TRANSFERY NEZISKOVÝM A PODOBNÝM OSOBÁM	35 500,00	287 200,00	486 894,00
52	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY SOUKROMOPRÁVNÍM OSOBÁM	35 500,00	287 200,00	486 894,00
5331	Neinve.příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	2 200 000,00	3 772 200,00	3 765 100,00
5336	Neinve.transfery zřízeným příspěvkovým organizacím		2 711 000,00	2 047 570,00
533	NEINV.TRANSFERY PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍ	2 200 000,00	6 483 200,00	5 812 670,00
5342	Základní přiděl FKSP a sociálním.fondu obcí a kraj	214 700,00	214 700,00	226 950,44
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	234 000,00	234 000,00	95 193 378,24
5347	Neinv.převody mezi stat.městy a jejich měst.obvody	1 700 000,00	21 009 300,00	21 009 339,70
534	NEIVNVESTIČNÍ PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM	2 148 700,00	21 458 000,00	116 429 668,38
5362	Platby daní státnímu rozpočtu		2 700,00	2 649,60
536	OST.NEINV.TRANSFERY JINÝM ROZPOČTŮM A PLATBY DANÍ		2 700,00	2 649,60
53	NEINV.TRANSF.A MEZI FONDY TĚŽE OSOby A PLATBY DANÍ	4 348 700,00	27 943 900,00	122 244 987,98
5424	Náhrady mezd a přísp.v době nemoci nebo karantény		10 000,00	17 004,00
542	NÁHRADY PLACENÉ FYZICKÝM OSOBÁM		10 000,00	17 004,00
5492	Dary fyzickým osobám		36 800,00	24 925,90
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	15 000,00	15 000,00	15 000,00
549	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ TRANSFERY FYZICKÝM OSOBÁM	15 000,00	51 800,00	39 925,90
54	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY A NĚKTERÉ NÁHRADY FY.OSOBÁM	15 000,00	61 800,00	56 929,90
5	B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5)	14 021 200,00	46 201 500,00	138 051 502,86
6121	Stavby	70 000 000,00	218 195 100,00	130 529 281,31
6122	Stroje, přístroje a zařízení		4 388 900,00	3 017 560,66
612	POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	70 000 000,00	222 584 000,00	133 546 841,97
61	INVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	70 000 000,00	222 584 000,00	133 546 841,97
6363	Inv.převody mezi stat.městy a jejich městsk.obvody		10 500,00	10 456,51
636	INVESTIČNÍ PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM		10 500,00	10 456,51
63	INVESTIČNÍ TRANSFERY		10 500,00	10 456,51
6	K A P I T Á L O V Ě V Ý D A J E (třída 6)	70 000 000,00	222 594 500,00	133 557 298,48
V Ý D A J E C E L K E M (třída 5+6)		84 021 200,00	268 796 000,00	271 608 801,34
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			-119 410 700,00	-44 346 144,61

III. 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.

Ukazatel	Finanční plán na rok 2021(FP)	Skutečnost k 31. Prosinci
Výnosy	1 640 700	1 746 375,93
Náklady	20 000	1 169 638,64
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 620 700	576 737,29
Podíl na dani z příjmů	300 000	707 232,10
Výsledek hospodaření po zdanění	1 320 700	-130 494,81

IV. PENĚŽITÉ ÚČELOVÉ FONDY

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			151 319,09
Příjmy celkem	214 700,00	214 700,00	226 950,44
Výdaje celkem	234 000,00	234 000,00	193 378,24
Obrat	-19 300,00	-19 300,00	33 572,20
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-19 300,00	-19 300,00	184 891,29
Změna stavu	19 300,00	19 300,00	-33 572,20
Financování - třída 8			

V. 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 2021 majetek v následujícím hodnotovém vyjádření.

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	126 652,19	-10 290,00	116 362,19
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	385 268 104,61	74 770 711,52	460 038 816,13
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	25 995 257,93	3 434 652,03	29 429 909,96
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 052 789,03	1 314 802,22	6 367 591,25
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	48 280 251,03		48 280 251,03
Kulturní předměty	2 202 856,50	-1 965 000,00	237 856,50
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	195 450,00		195 450,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	201 258 638,56	60 055 575,76	261 314 214,32

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	553 745,08	-21 134,54	532 610,54
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-126 652,19	10 290,00	-116 362,19
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-70 275 599,92	-7 342 681,80	-77 618 281,72
Oprávký k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí	-10 087 567,78	-1 584 836,37	-11 672 404,15
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-5 052 789,03	-1 314 802,22	-6 367 591,25
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k pozemkům	-1 164,00		-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			
Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku			

VI. 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	123 231 912,12	-45 034 452,79	78 197 459,33	45 034 452,79
Běžné účty fondů ÚSC	151 319,09	33 572,20	184 891,29	-33 572,20
Běžné účty celkem	123 383 231,21	-45 000 880,59	78 382 350,62	45 000 880,59
Pokladna				

VII. 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.	Příjmy MČ k 31.12.2022 (UCT, po konsolidaci)			131 842 328,05
	Výdaje MČ k 31.12.2022 (UCT, po konsolidaci)			176 188 472,66
	Saldo příjmů a výdajů MČ k 31.12.2022 (UCT po konsolidaci)			-44 346 144,61
2.	Stav účtů MČ k 31.12.2022 celkem			88 458 981,53
z toho:	- rozpočtové prostředky a účelové fondy			78 382 350,62
	- termín. vklady a cenné papíry			0,00
	- hospodářská činnost			10 076 630,91
Řádek č.	Název finanční operace	účelový znak	položka (pro MČ)	v Kč na 2 des.místa
	A: ZDROJE z finančního vypořádání			
3.	Dorovnání dotací ze SR celkem			0,00
z toho:				
	- volby do ZHMP, ZMČ a 1/3 Senátu PS PČR v roce 2022	98187	4137	
	- volba prezidenta v roce 2023 - přípravná fáze	98008	4137	
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem			0,00
z toho:				
	- přeplatky místních poplatků		4137	
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	81	4137	
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze neinv.	79	4137	
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze inv.	79	4251	
	- participativní rozpočty - neinvestiční výdaje	109	4137	
	- participativní rozpočty - investiční výdaje	119	4251	
	- participativní rozpočty - pilotní program koordinátoři neinv. výdaje	140	4137	
	- participativní rozpočty -pilotní program koordinátoři inv. výdaje	141	4251	
	- ostatní doplátky		4137/4251	
5.	Úhrn zdrojů fin. vypořádání (ř.3 a ř.4)			0,00
	B: POTŘEBY finančního vypořádání			
6.	Odvody do SR celkem			49 300,32
z toho:				
	- volby do ZHMP, ZMČ a 1/3 Senátu PS PČR v roce 2022	98187	5347	8 673,00
	- volba prezidenta v roce 2023 - přípravná fáze	98008	5347	24 148,00
	- ostatní vratky účel. prostř. MF ČR - kap.VPS	98 xxx	5347	
		95032		
	- EU podpora romské menšiny	12002	5347	
	- výkon pěstounské péče	13010	5347	
	- projekty OP VVV, MAP	33063	5347	
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstev/st.fondům neinv.		5347	16 479,32
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstev/st.fondům inv.		6363	
7.	Odvody do rozpočtu HMP celkem			40 605 873,89
z toho:				
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - investiční	84	6363	23 267 070,64
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - investiční FRDB	12	6363	
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - neinvestiční FRDB	12	5347	
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - neinvestiční	81	5347	2 033 000,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - neinvestiční mzd. prostř. škol.	96	5347	
	- dotace MČ hl. m. Prahy na mimořádné výdaje v souvislosti s poskytováním pomoci občanům Ukrajiny (včetně ubytování, JSDH...)	137	5347	266 054,11
	- dotace na realizaci částí opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací	138	5347	488 100,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - investiční	90	6363	14 543 355,39
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - neinvestiční	118	5347	
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru - neinv.	127	5347	
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru -inv.	127	6363	
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - na zachování, obnovu a rozvoj činností v souvislosti s pandemií COVID 19 - neinv.	130	5347	
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - na zachování, obnovu a rozvoj činností v souvislosti s pandemií COVID 19 - inv.	130	6363	
	- doplátky místních poplatků		5347	8 293,75
	- ostatní vratky		5347/6363	
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)			40 655 174,21
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)			-40 655 174,21
10.	Ostatní závazky:			7 500 000,00
	a/ vůči rozpočtu HMP			7 500 000,00
	z toho: - NFV od HMP			7 500 000,00
	- ostatní			0,00
	b/ vůči jiným MČ HMP			0,00
	c/ ostatní			0,00

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

PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	214 700,00	214 700,00	95 226 950,44
4137	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	9 452 000,00	16 891 100,00	16 891 130,55
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	234 000,00	234 000,00	193 378,24
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	214 700,00	214 700,00	226 950,44
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	234 000,00	234 000,00	95 193 378,24
5347	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	1 700 000,00	21 009 300,00	21 009 339,70

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	765 400,00	x	765 405,02	x
13013	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	x	24 200,00	x	18 150,00
13013	5167	Služby školení a vzdělávání	x	0,00	x	6 050,00
13013	5168	Služby zpracování dat	x	353 200,00	x	224 000,00
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	388 000,00	x	242 889,50
13013	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	689 700,00	x	483 758,00
13013	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účetech	689 700,00	x	0,00	x
13013	dotace UP		1 455 100,00	1 455 100,00	765 405,02	974 847,50
14004	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	70 900,00	x	70 890,00	x
14004	5132	Ochranné pomůcky	x	31 000,00	x	30 947,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	11 300,00	x	11 343,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	16 800,00	x	16 800,00
14004	5492	Dary fyzickým osobám	x	11 800,00	x	11 800,00
14004	SR		70 900,00	70 900,00	70 890,00	70 890,00
17050	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
17050	učebny nein EU		0,00	0,00	0,00	0,00
17985	4251	Inv.přev.mezi stat.měst.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	9 625 000,00	x	9 350 000,00	x
17985	6121	Stavby	x	9 625 000,00	x	2 250 000,00
17985	učebny inv EU		9 625 000,00	9 625 000,00	9 350 000,00	2 250 000,00
33090	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	180 000,00	x	180 000,00	x
33090	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	180 000,00	x	180 000,00
33090	ukrajina MŠMT		180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00
33092	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	816 500,00	x	816 470,00	x
33092	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	816 500,00	x	816 470,00
33092	šablony ZŠ - podíl EUI		816 500,00	816 500,00	816 470,00	816 470,00
98008	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	24 400,00	x	24 400,00	x
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	24 100,00	x	0,00
98008	5161	Služby pošt	x	300,00	x	252,00
98008	Volby prezidenta		24 400,00	24 400,00	24 400,00	252,00
98045	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	33 200,00	x	33 200,00	x
98045	5194	Výdaje na věcné dary	x	33 200,00	x	33 200,00
98045	Ukrajina		33 200,00	33 200,00	33 200,00	33 200,00
98071	5347	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	x	300,00	x	343,20
98071	volby do PS ČR		0,00	300,00	0,00	343,20
98187	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	68 000,00	x	68 000,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	65 000,00	x	56 629,00
98187	5175	Pohoštění	x	3 000,00	x	2 698,00
98187	volby 11/2002		68 000,00	68 000,00	68 000,00	59 327,00

X. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			

Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114		
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů stát. fin. aktiv, které tvoří kapitola OSFA(+/-)	8115	119 410 700,00	45 000 880,59
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117		
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124		
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128		
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211		
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-)	8212		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213		
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214		
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahranič. dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215		
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217		
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218		
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223		
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8224		
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225		
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227		
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		-654 735,98
Nereal.kurs.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902		
Nepřeved.částky vyrovnávaj.schodek a saldo SP(+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		119 410 700,00	44 346 144,61

XI. 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.

Základní škola Jáchyma Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace			
Ukazatel	Poskytnuto k 31. prosinci	Vyčerpáno k 31. prosinci	Plněno %
Neinvestiční příspěvek	2 707 100	2 707 000	100%

Mateřská škola Pampeliška, příspěvková organizace			
Ukazatel	Poskytnuto k 31. prosinci	Vyčerpáno k 31. prosinci	Plněno %
Neinvestiční příspěvek	1 058 000	1 058 000	100%

XII. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2022 bylo přezkoumáno kontrolním odborem Hlavního města Prahy



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPL5X85G

Č. j.:
MHMP 617460/2023
Sp. zn.:
S-MHMP 293060/2022

Vyřizuje/tel.:
Ing. Dagmar Pintová
236 002 051
Počet listů: 20
Datum: 27.03.2023

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje

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 - Lysolaje
se sídlem Kovářenská 8, Praha 6,
za období od 01.01.2022 do 31.12.2022

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 05.12.2022 - 15.12.2022
 - b) 13.03.2023 - 23.03.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje za rok 2022 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 28.07.2022. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1111376/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
kontroloři:

Ing. Dagmar Pintová
Ing. Lada Bořková
Ing. Libor David
Ing. Anna Švrčinová

7

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Údaje o hospodaření MČ vyjmenované v dále uvedených předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 - 710 (dále jen ČÚS č. xxx).

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a - 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. 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 byla přezkoumána tvorba a čerpání peněžního fondu (Fond sociální) zřízeného podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a krytí peněžního fondu finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžního fondu podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2022 dlouhodobé závazky z titulu návratné finanční výpomoci přijaté z rozpočtu hl. m. Prahy na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/00391/2020 včetně dodatku č. 1. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumaném období poskytnuty prostředky v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci EU-Privětivý úřad-Nástroje komunikace s veřejností ve výši 765 tis. Kč, reg. číslo: CZ.03.4.74/0.0/0.0/19_120/0016857 (Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. PZ/4.1/120/0016857). Dále byly poskytnuty prostředky ve výši 8 550 tis. Kč v rámci operačního programu Praha-Pól růstu ČR, reg. číslo: CZ.07.3.56/0.0/0.0/20_076/0001683 (Smlouva o financování projektu v rámci operačního programu Praha-Pól růstu ČR na projekt Komunitní centrum Lysolaje). Dále byly poskytnuty prostředky ve výši 8 280 tis. Kč ke schváleným projektům realizovaným v rámci operačního programu Praha-Pól růstu ČR, reg. číslo: CZ.07.4.67/0.0/0.0/17_053/0001307 (Smlouva o financování projektu v rámci operačního programu Praha-Pól růstu ČR na projekt Navýšení kapacity Mateřské školy Pampeliška, Praha-Lysolaje).

Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smlouvy nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázané a inventarizovány. Byla porovnána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy. V přezkoumaném období byla oddělením finančního řízení a kontrol odboru Evropských fondů Magistrátu hl. m. Prahy provedena kontrola projektu Komunitní centrum Lysolaje. Dále byla oddělením finančního řízení a kontrol MHMP a auditním orgánem Ministerstva financí provedena kontrola projektu Navýšení kapacity Mateřské školy Pampeliška, Praha-Lysolaje. Nebyla zjištěna žádná pochybení.

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace poskytnuté ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti konáním voleb do Zastupitelstva hl. m. Prahy a Zastupitelstva MČ, neinvestiční dotace z rozpočtu hl. m. Prahy na nákup knih do Místní lidové

knihovny, investiční dotace poskytnuté z rozpočtu hl. m. Prahy na akci Obecní sokolovna a investiční a neinvestiční dotace na pořízení e-desky v rámci operačního programu zaměstnanost na akci EU- Přívětivý úřad-Nástroje komunikace s veřejností.

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní škola Járy Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Základní škola Járy Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace, vytvořené oprávky 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- podlimitní veřejná zakázka na služby „Dolina město jinak-Park“ zadávaná v otevřeném řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Retenční nádrže, Závlahový systém a úpravy okolí II“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výstavba fotovoltaické elektrárny na pozemku parc. č. 491/7, k.ú. Lysolaje, na střeše Mateřské školky“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Výuka jazyka anglického a španělského“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Kompletní vedení mzdové agendy MČ Praha-Lysolaje“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Objednávka vybavení pro JSDH“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Společenský dům“, „Bytový dům a centrální část“ a „Komunitní centrum a zahrada“.

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumávaném období nezastavila movité věci ve prospěch třetích osob.

U dvou nemovitostí ve vlastnictví hl. m. Prahy, svěřená správa MČ, bylo dle údajů katastru nemovitostí vykazováno zástavní právo smluvní. Jednalo se o budovu č.p. 222, k.ú. Lysolaje a pozemek parc. č. 503/59, k.ú. Lysolaje o výměře 2 m². Byla ověřována oprávněnost poskytnutých zástav (zástavní právo smluvní zapsané na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 24.08.2017, zapsáno v katastru nemovitostí pod spisovou značkou V-61417/2017, právní účinky zápisu ke dni 25.08.2017 na budoucí pohledávku ve výši 265 500 tis. Kč s příslušenstvím a budoucí pohledávky až do výše 400 000 tis. Kč s příslušenstvím ve prospěch Raiffeisenbank a.s. a zástavní právo smluvní budoucí pohledávky do výše 15 000 tis. Kč s příslušenstvím ve prospěch Raiffeisenbank a.s., zapsané na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.12.2013, zapsáno v katastru nemovitostí pod spisovou značkou V-909/2014, právní účinky zápisu ke dni 13.01.2014) a udělení souhlasu příslušným orgánem MČ, bylo ověřováno smluvní zajištění zástavy a případných rizik z toho pro MČ vyplývajících v případě neplnění závazku osobou, za kterou MČ poskytla ručení zástavou.

Bylo kontrolováno, jak jsou poskytnuté zástavy evidovány v účetnictví MČ.

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná), u kterých bylo posuzováno, zda zřízení byla provedena v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

2

pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů.

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

Právní předpis: Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 4 odst. 10*

U zaměstnankyně s osobním č. Z06 byl v platovém výměru vydaném k 01.09.2022 zjištěn nesprávně stanovený platový tarif, kdy byla nesprávně zařazena do 10. platového stupně. Zaměstnankyně měla být podle dosažené praxe již v březnu 2022 zařazena do 9. platové třídy a 11. platového stupně.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 10 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého náleží platový tarif ve vyšším platovém stupni zaměstnanci od prvního dne kalendářního měsíce, ve kterém dosáhl započitatelné praxe stanovené pro jednotlivé platové stupně v přílohách č. 1 až 5 k tomuto nařízení. Zaměstnanci přísluší platový tarif stanovený podle stupnice platových tarifů uvedené v příloze č. 1 k tomuto nařízení stanovený pro platovou třídu a platový stupeň, do kterých je zařazen, nestanoví-li se dále jinak.

V důsledku výše uvedených skutečností byl zaměstnankyni vyplacen plat za měsíc březen až srpen 2022 nižší o 960 Kč měsíčně a za měsíc září až prosinec 2022 o 1 060 Kč měsíčně. Rozdíl v celkové výši 10 000 Kč je MČ povinna doplatit.

Právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 131 odst. 1*

U zaměstnanců MČ s osobním č. Z14 a Z15 byl v platových výměrech vystavených k 01.05.2022 zjištěn nesprávně stanovený osobní příplatek. Osobní příplatek ve výši 10 805 Kč činil 54,6 % z nejvyššího platového stupně 4. platové třídy (19 770 Kč).

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 131 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého zaměstnanec, který dlouhodobě dosahuje velmi dobrých pracovních výsledků nebo plní větší rozsah pracovních úkolů než ostatní zaměstnanci, může zaměstnavatel poskytovat osobní příplatek až do výše 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které je zaměstnanec zařazen (osobní příplatek až do výše 100 % platového tarifu nejvyššího platového stupně lze podle ustanovení § 131 odst. 2 uvedeného předpisu poskytovat zaměstnanci vykonávající práce zařazené do 10. až 16. platové třídy).

V důsledku výše uvedeného byl u obou zaměstnanců v období květen až srpen 2022 plat vyšší o 920 Kč měsíčně. MČ je povinna vyplacený rozdíl celkem ve výši 7 360 Kč vypořádat.

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

Právní předpis: Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 5 odst. 2*

MČ dne 01.04.2022 uzavřela smlouvu o bezúplatném převodu majetku České republiky - Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy do majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předmětem které byl převod radiostanic a dalšího příslušenství v celkovém ocenění ve výši 511 716,90 Kč.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že smluvní strana zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Není-li smlouva, na kterou se povinnost k uveřejnění v registru smluv vztahuje, uveřejněna, nenabývá účinnosti, neboť podle ustanovení § 6 odst. 1 uvedeného zákona smlouva, která musí být uveřejněna v registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem jejího uveřejnění v registru smluv. Majetek byl zaveden do účetní a majetkové evidence na účty 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Jelikož smlouva nenabyla účinnosti, nebyly naplněny všechny zákonné podmínky pro určení okamžiku uskutečnění účetního případu ve smyslu bodu 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, a o předmětu smlouvy proto nemělo být účtováno. Stav účtu 022 a 028 k 31.12.2022 byl nesprávně navýšen celkem o částku 511 716,90 Kč v důsledku zaúčtování přírůstků majetku na základě neúčinné smlouvy. Bylo zjištěno, že předmětný majetek měla MČ před uzavřením uvedené smlouvy v užívání na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 06.06.2019, která byla uzavřena na dobu 8 let, a jeho ocenění ve výši 511 716,90 Kč bylo vedeno v podrozvahové evidenci na účtu 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce.

Dále bylo zjištěno, že smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 01.04.2022 nebyla zveřejněna v registru smluv ani do 3 měsíců od jejího uzavření, proto je ve smyslu ustanovení § 7 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, zrušena od počátku. Podle Metodického návodu Ministerstva vnitra ČR k aplikaci zákona o registru smluv č.j. MV - 37683-6/EG-2018, verze 1.12., vydaného v lednu 2022, se doporučuje v obdobných případech uzavřít dohody o narovnání. Písemná dohoda o narovnání by měla být taktéž uveřejněna v registru smluv.

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

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

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

- § 25 odst. 2 písm. b) a d)

Bylo zjištěno, že u dvou nemovitostí ve vlastnictví hl. m. Prahy, svěřená správa MČ, bylo dle údajů katastru nemovitostí vykazováno zástavní právo smluvní. Jednalo se o budovu (dle údajů v katastru nemovitostí je uveden způsob využití – objekt k bydlení) č.p. 222, k.ú. Lysolaje (inventární č. MC41EX000059, MČ vede v evidenci majetku tento objekt pod označením „samoobsluha“) a pozemek parc. Č. 503/59, k.ú. Lysolaje o výměře 2 m² (inventární č. MC41E0000028).

- Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že budovu č.p. 222, k.ú. Lysolaje, MČ koupila od společnosti CPI Reality, a.s. na základě kupní smlouvy ze dne 16.07.2018 za kupní cenu ve výši 2 000 tis. Kč. V kupní smlouvě bylo v bodě 4.2. písm. b) uvedeno, že na budově vázne zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 09.03.2017, zapsáno v katastru nemovitostí pod spisovou značkou V-177778/2017, právní účinky zápisu ke dni 10.03.2017 (dále jen Zástavní právo I), a v bodě 4.2. písm. c) bylo uvedeno, že na budově vázne zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 24.08.2017, zapsáno v katastru nemovitostí pod spisovou značkou V-61417/2017, právní účinky zápisu ke dni 25.08.2017 (dále jen Zástavní právo II). Ve výpisu z katastru nemovitostí ze dne 12.07.2018 bylo zapsáno Zástavní právo I na budoucí pohledávku do výše 1 050 000 tis. Kč s příslušenstvím a Zástavní právo II na budoucí pohledávku ve výši 265 500 tis. Kč s příslušenstvím a budoucí pohledávku až do výše 400 000 tis. Kč s příslušenstvím. V kupní smlouvě bylo dále v bodě 4.2 písm. d) a písm. e) uvedeno, že prodávající uzavřel dne 25.01.2018 s Raiffeisenbank a.s. Příslib vzdání se zástavního práva za společností s tím, že prodávající uhradí bance částku 830 tis. Kč do 5 pracovních dnů ode dne zaplacení kupní ceny a následně prodávající po obdržení potvrzení od banky o splacení úvěru požádá o výmaz zástavního práva k nemovitosti. Kupní smlouva byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 4/24/2018 ze dne 20.06.2018.

MČ na vyžádání kontrolní skupiny doložila výpis z katastru nemovitostí LV 414 pořizovaný dne 20.03.2023, ze kterého vyplývalo, že je na výše uvedené budově vedeno omezení vlastnického práva – zástavní právo smluvní zapsané na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 24.08.2017, zapsáno v katastru nemovitostí pod spisovou značkou V-61417/2017, právní účinky zápisu ke dni 25.08.2017 na budoucí pohledávku ve výši 265 500 tis. Kč s příslušenstvím a budoucí pohledávku až do výše 400 000 tis. Kč s příslušenstvím, vzniklé do 31.12.2031. V průběhu provádění konečného přezkoumání hospodaření MČ nedoložila informace o tom, zda úvěr čerpaný společností CPI Reality, a.s. na základě uvedeného zástavního práva smluvního pro Raiffeisenbank a.s. je společností CPI Reality, a.s. splácen nebo byl již společností zcela splácen, a pouze nedošlo k výmazu zástavního práva v katastru nemovitostí, ačkoliv z Příslibu vzdání se zástavního práva ze dne 25.01.2018, které bylo součástí kupní smlouvy, vyplývalo, že zástavní věřitel (Raiffeisenbank a.s.) poskytne zástavci, případně jiné osobě, jež bude vlastníkem nemovitosti, na jejich žádost případnou další součinnost.

- Pozemek parc. Č. 503/59, k.ú. Lysolaje o výměře 2 m² koupila MČ na základě kupní smlouvy ze dne 19.10.2016 uzavřené s fyzickou osobou M.K.B. za kupní cenu ve výši 20 Kč. V kupní smlouvě v čl. III. bod 1. bylo mimo jiné uvedeno, že pozemek je zatížen věcným břemenem stavby TV Lysolaje. Na vyžádání kontrolní skupiny MČ předložila výpis z katastru nemovitostí LV 414 ze dne 21.03.2023 k tomuto pozemku, ze kterého vyplývalo, že na nemovitosti vázne omezení vlastnického práva, tj. zástavní právo smluvní budoucí pohledávky do výše 15 000 tis. Kč s příslušenstvím vzniklé do 10.12.2030 pro Raiffeisenbank a.s., zapsané na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.12.2013, zapsáno v katastru nemovitostí pod spisovou značkou V-909/2014, právní účinky zápisu ke dni 13.01.2014. Zatížení věcným břemenem nebylo na listu vlastnictví vůbec zapsáno. V kupní smlouvě nebylo vůbec uvedeno, že předmět koupě je zatížen zástavním právem smluvním (v čl. III. kupní smlouvy bylo uvedeno: „předmětná nemovitá věc je prosta jakýchkoliv zatížení, zástavních práv, práv třetích osob, jakož i jiných omezeních a dalších právních vad, které by mohly jakkoliv omezit kupujícího v nakládání s ní“), které bylo při výkupu nemovitosti převedeno na MČ.

Z předloženého znění usnesení Zastupitelstva MČ týkajícího se schválení výkupu pozemku č. 5/12/2016 ani ze zápisu z jednání Zastupitelstva MČ ze dne 29.06.2016 nevyplývalo, že by Zastupitelstvo MČ bylo seznámeno s tím, že na nemovitosti vázne zástavní právo smluvní. Nebylo tak možno potvrdit, že bylo postupováno v souladu s ustanovením § 89 odst. 2 písm. i) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je zastupitelstvu městské části vyhrazeno rozhodovat o zastavení nemovitých věcí. MČ kontrolní skupině doložila e-mail ze dne 18.11.2019, ve kterém byla prodávající M.K.B. vyzvána k výmazu zástavního práva. Ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za rok 2022 na místě (23.03.2023) k výmazu zástavního práva nedošlo a ani nebyly doloženy žádné průkazné doklady k tomu, zda je úvěr čerpaný fyzickou osobou M.K.B. splácen, zaplacen nebo zda pouze nedošlo k výmazu údaje o zástavním právu v katastru nemovitostí.

MČ v obou výše popsaných případech nedoložila, že v souvislosti s nabytím nemovitostí došlo k úhradě pohledávek věřitele, tj. Raiffeisenbank a.s., a že prodávající požádali o zánik a výmaz zástavního práva z katastru nemovitostí. Nebylo tak možno potvrdit, že MČ dostatečně ošetřila a sledovala rizika spojená se zástavními právy na uvedených nemovitostech.

MČ o podmíněných závazcích vyplývajících z výše uvedených zástavních práv smluvních (v ocenění obou nemovitostí celkem ve výši 2 020 tis. Kč) neúčtovala na podrozvahovém účtu 972 – Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku. Inventarizace účtu 972 nebyla provedena v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť při ní nebyly zjištěny skutečné stavy závazků. Nemovitosti se zástavním právem nebyly vedeny odděleně na zvláštním analytickém účtu. MČ tak nepostupovala v souladu s bodem 4.2. ČÚS č. 701 – Účty a způsob účtování na účtech, podle kterého účetní jednotka vytváří v rámci syntetických účtů analytické účty. Při vytváření analytických účtů bere účetní jednotka v úvahu zejména zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem, popřípadě převedené nebo poskytnuté zajištění.

Vnitřní kontrolní systém podle ustanovení § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika

vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy, nebyl funkční. Zároveň nebylo možno potvrdit, že MČ přijala veškerá nezbytná opatření k ochraně veřejných prostředků ve smyslu ustanovení § 25 odst. 2 písm. d) uvedeného zákona.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko negativního dopadu do hospodaření MČ v důsledku strpění výkonu zástavních práv smluvních při případném neplnění závazků osob, od kterých přešlo zástavní právo při koupi nemovitostí na MČ, a to v případě zástavního práva na nemovitosti č.p. 222, k.ú. Lysolaje v pořizovací ceně 2 000 tis. Kč do 31.12.2031 a na pozemku parc. Č. 503/59, k.ú. Lysolaje v pořizovací ceně 20 Kč do 10.12.2030.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021 a popř. předchozí roky

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022

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

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

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

- *ustanovení § 52 odst. 3 písm. a)*

Zastupitelstvo MČ zvolilo usnesením č. 3/25/2022 ze dne 20.06.2022 starostku MČ. Od tohoto dne byla starostce vyplácena odměna ve výši 60 187 Kč měsíčně, tj. ve výši určené pro uvolněného starostu podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, funkci starosty však Zastupitelstvo MČ neurčilo jako funkci, pro kterou bude starostka MČ uvolněna ve smyslu ustanovení § 52 odst. 3 písm. a) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. Měsíční odměna pro neuvolněného starostu byla stanovena usnesením Zastupitelstva MČ č. 9/8/2019 ze dne 13.12.2019 ve výši 35 291 Kč.

Podle ustanovení § 53 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, odměnu uvolněnému členovi zastupitelstva hlavního města Prahy poskytuje hlavní město Praha za výkon funkce. Odměna se poskytuje ode dne zvolení do funkce, již zastupitelstvo hlavního města Prahy určilo jako funkci, pro kterou budou členové zastupitelstva hlavního města Prahy uvolněni, nejdříve však ode dne, od kterého ji zastupitelstvo hlavního města Prahy jako takovou funkci určilo. Funkce pro uvolněného starostu MČ byla určena až na jednání ustavujícího zastupitelstva MČ dne 09.11.2022 usnesením č. 6/1/2022.

V důsledku výše uvedeného byla odměna starostky MČ v období od 20.06.2022 do 09.11.2022 vyplácena v nesprávné výši.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022, 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, a to:
- MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 10 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, neboť u jednoho zaměstnance MČ byl nesprávně stanoven platový tarif z důvodu nesprávně stanoveného platového stupně,

- MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 131 odst. 1 zákona č. 262/2022 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, neboť u dvou zaměstnanců MČ byl v platových výměrech vystavených k 01.05.2022 nesprávně stanoven osobní příplatek nad rámec stanovený tímto předpisem,
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 01.04.2022 nebyla zveřejněna v registru smluv. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že smluvní strana zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Není-li smlouva, na kterou se povinnost k uveřejnění v registru smluv vztahuje, uveřejněna, nenabývá účinnosti, neboť podle ustanovení § 6 odst. 1 uvedeného zákona smlouva, která musí být uveřejněna v registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem jejího uveřejnění v registru smluv. Uvedená smlouva nebyla zveřejněna v registru smluv ani do 3 měsíců od jejího uzavření, proto je ve smyslu ustanovení § 7 odst. 1 tohoto zákona zrušena od počátku. V důsledku zaúčtování přírůstků majetku na základě neúčinné smlouvy byl stav účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2022 nesprávně navýšen celkem o částku 511 716,90 Kč.

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

- porušení povinností nebo překročení působnosti městské části stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:

- v případě nákupu dvou nemovitostí zatížených zástavním právem (budova č.p. 222, k.ú. Lysolaje a pozemek parc. Č. 503/59, k.ú. Lysolaje o výměře 2 m²) MČ nepřijala veškerá nezbytná opatření k ochraně veřejných prostředků ve smyslu ustanovení § 25 odst. 2 písm. d) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. MČ v obou výše uvedených případech nedoložila, že v souvislosti s nabytím nemovitostí došlo k úhradě pohledávek věřitele, tj. Raiffeisenbank, a.s. (zástavní právo smluvní budoucí pohledávky do výše 15 mil. Kč s příslušenstvím vzniklé do 10.12.2030 a zástavní právo smluvní budoucí pohledávky ve výši 265,5 mil. Kč s příslušenstvím a budoucí pohledávky až do výše 400 mil. Kč s příslušenstvím vzniklé do 31.12.2031) a že prodávající požádali o zánik a výmaz zástavního práva z katastru nemovitostí. MČ dostatečně neošetřila a nesledovala rizika spojená se zástavními právy na uvedených nemovitostech. Inventarizace účtu 972 - Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku nebyla provedena v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť při ní nebyly zjištěny skutečné stavy závazků, MČ neúčtovala o podmíněných závazcích z výše uvedených zástavních práv smluvních (v ocenění obou nemovitostí celkem ve výši 2 020 tis. Kč) na tomto účtu. Vnitřní kontrolní systém podle ustanovení § 25 odst. 1 písm. b) tohoto zákona, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy, nebyl v této oblasti funkční.

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

- riziko negativního dopadu do hospodaření MČ v důsledku strpění výkonu zástavních práv smluvních při případném neplnění závazků osob, od kterých přešlo zástavní právo při koupi nemovitostí na MČ, a to v případě zástavního práva na nemovitosti č.p. 222, k.ú. Lysolaje v pořizovací ceně 2 000 tis. Kč do 31.12.2031 a na pozemku parc. č. 503/59, k.ú. Lysolaje v pořizovací ceně 20 Kč do 10.12.2030 (podrobně viz část B. této zprávy).

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022:

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.:

2

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 7,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 26,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0,25 %

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

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

V. Upozornění pro MČ:

- V souvislosti s přezkoumáním rozpočtových výdajů bylo zjištěno, že platové výměry některých zaměstnanců neobsahovaly všechny náležitosti ve smyslu ustanovení § 136 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- v platových výměrech zaměstnanců (osobní č. Z07, Z18, Z19), u kterých byl platový tarif určen zvláštním způsobem podle ustanovení § 6 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, nebyl uveden platový stupeň, do kterého je zaměstnanec zařazen,
- platové výměry zaměstnanců MČ a ani pracovní smlouvy a vnitřní předpisy neobsahovaly termín výplaty,
- v platových výměrech zaměstnanců MČ nebyl uveden důvod změn jednotlivých složek platu (např. navýšení tarifů v souvislosti se změnou nařízení vlády, navýšení nebo snížení osobního příplatku). Výše uvedené nemělo vliv na správnost vyplacených výdajů na mzdové prostředky.

Kontrolní skupina upozorňuje, že z důvodu posílení právní jistoty zaměstnanců, je třeba uvedené náležitosti do platových výměrů doplnit.

- V usnesení Zastupitelstva MČ č. 12/1/2022 ze dne 09.11.2022, kterým byly stanoveny odměny za výkon funkce neuvolněných členů Zastupitelstva MČ nebyl stanoven den, od kterého se bude odměna poskytovat. Podle ustanovení § 53 odst. 2 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, může hlavní město Praha poskytovat neuvolněnému členovi zastupitelstva hlavního města Prahy za výkon funkce odměnu. V takovém případě se odměna poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem hlavního města Prahy, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva hlavního města Prahy, kterým odměnu stanovilo.

Kontrolní skupina upozorňuje MČ na to, že podle Metodického doporučení k činnosti územních samosprávných celků vydaného odborem veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra dne 01.01.2019 je doporučeno, aby byl v usnesení vymezen i den, resp. rozhodný okamžik, od kterého bude odměna poskytována. Nebude-li stanoven, bude odměna poskytována ode dne přijetí usnesení.

- Kontrolní skupina upozorňuje na potřebu aktualizace vnitřní směrnice Organizační řád. Organizační struktura Úřadu MČ uvedená v platném Organizačním řádu vydaném dne 03.05.2017 neodpovídala skutečným podmínkám v Úřadu MČ a neodpovídala rovněž usnesení Zastupitelstva MČ č. 11/21/2021 ze dne 29.11.2021, č. 6/25/2022 ze dne 20.06.2022 a č. 4/26/2022 ze dne 27.07.2022, kterým byla schválena organizační struktura platná od 01.02.2022. Podle uvedeného usnesení byly v Úřadu MČ zřízeny 4 odbory, v Organizačním řádu jsou uvedeny pouze dva odbory.

Dále upozorňujeme na to, že ve Směrnici o nakládání s pohledávkami ze dne 10.01.2016 v čl. III bodě 4 je odkaz na zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, který se nevztahuje na hospodaření územních samosprávných celků,

- Kontrolní skupina provedla kontrolu hospodaření s majetkem a příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ zřízené příspěvkové organizaci Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace (dále jen organizace). Následující zjištění neměla významný vliv na hospodaření organizace, kontrolní skupina přesto v této souvislosti upozorňuje MČ na ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je MČ povinná vytvořit systém finanční kontroly podle tohoto zákona. Nedostatky byly zjištěny v následujících oblastech:

- organizace nepředložila plán inventur, seznamy inventurních soupisů, zřízení inventarizačních komisí (inventarizační komise byla ustanovena pouze pro inventarizaci majetku), některé inventurní soupisy neobsahovaly slovní značení podle směrné účtové osnovy, jednalo se o soupis účtu: 112 - Materiál na skladě (chybně označeno jako Sklad potravin), 022 - Samostatné hmotné movité a soubory hmotných movitých věcí (chybně označeno jako Hmotný investiční majetek), 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (chybně označeno jako Krátkodobé přijaté transfery), 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (chybně označeno jako Výsledek hospodaření). Organizace nepostupovala v uvedených případech podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, která stanoví náležitosti k provedení inventarizace majetku a závazků,
- některý majetek uvedený v předložených inventurních soupisech nebyl oceněn, jednalo se např. o inventurní č. 68/12/10 mapa (na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek), 10/14 multilicence dobrodružná angličtina (účet 901 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek), 3.-8/09 Fotoaparát Olympus, 9/14 videokamera Samsung (účet 902 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek). Podle ustanovení § 24 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, jsou účetní jednotky povinny oceňovat majetek způsobem podle tohoto zákona. Způsoby oceňování jsou stanoveny v ustanovení § 25 tohoto zákona.

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

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 50 000 Kč.

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23.03.2023.

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

V Praze dne 23.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Pintová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Bořková

Ing. Libor David

Ing. Anna Švrčinová

Praha
.....
David
.....
Švrčinová
.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Lysolaje o počtu 20 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne 17.4.2013

Ing. Dana Malečková
starostka MČ


.....

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha - Lysolaje:**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 2/22/2022 dne 12.01.2022

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria platná i pro rok 2022, ve znění usnesení Zastupitelstva MČ č. 18/1/2018 ze dne 31.10.2018, byla zveřejněna na úřední desce MČ od 30.12.2020

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě od 20.12.2021 do 20.02.2022

Schválený rozpočet

- Návrh schváleného rozpočtu byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 2/22/2022 dne 12.01.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů bylo sděleno dopisem dne 19.01.2022 zřízené příspěvkové organizaci Základní školu Járy Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 2092, 3059, 8026, 8025, 3008, 2044, 7001, 2125, 7003, 3015, 2133

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 2/24/2022 dne 11.05.2022

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2022

- Finanční plán podnikatelské činnosti byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 2/22/2022 dne 12.01.2022

Přehled finančního vypořádání za rok 2022

- Přehled finančního vypořádání za rok 2022 ze dne 30.01.2023, včetně zápisu z jeho projednání dne 15.03.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu 10/2022, 12/2022
- Výkaz FIN 2 – 12 M za období 10/2022, 12/2022

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty za hlavní a podnikatelskou činnost 10/2022, 12/2022

Rozvaha

- Rozvaha za hlavní a podnikatelskou činnost 10/2022, 12/2022

Příloha k účetní závěrce

- Příloha za hlavní a podnikatelskou činnost 10/2022, 12/2022

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh platný pro rok 2022

Faktura

- Faktura hlavní činnost došla č.: 2022100546, 2022100539, 2022100519, 2022100513, 2022100486, 2022100461, 2022100459, 2022100472, 2022100489, 2022100238, 2022100248, 2022100428, 2022100425, 2022100475, 2022100215, 2022100592, 2022100596, 2022100606, 2022100609, 2022100621, 2022100634, 2022100641, 2022100642, 2022100667, 2022100661, 2022100650, 2022100648, 2022100322, 2022100238, 2022100248, 2022100215, 2022100393, 2022100615, 2022100633, 2022100033, 2022100044, 2022100072, 2022100076, 2022100107, 2022100122, 2022100124, 2022100135, 2022100189, 2022100194, 2022100201, 2022100206, 2022100207, 2022100235, 2022100236, 2022100258, 2022100262, 2022100265, 2022100292, 2022100301, 2022100303, 2022100304, 2022100305, 2022100306, 2022100311, 2022100314, 2022100323, 2022100332, 2022100336, 2022100339, 2022100355, 2022100371, 2022100379, 2022100380, 2022100391, 2022100392, 2022100398, 2022100402, 2022100411, 2022100412, 2022100420, 2022100457, 2022100458, 2022100476, 2022100476, 2022100481, 2022100493, 2022100494, 2022100495, 2022100500, 2022100517, 2022100520, 2022100521, 2022100531, 2022100393, 2022100581, 2022100584, 2022100586, 2022100587, 2022100589,

- 2022100590, 2022100602, 2022100615, 2022100640, 2022100643, 2022100648, 2022100651, 2022100652, 2022100658, 2022100659, 2022100660
- Faktura podnikatelská činnost vydaná č.: 202210006, 202210010, 202210062, 202210067, 202210088, 202210090, 202210092, 202210097, 202210099, 202210100, 202210101, 202210103, 202210104
 - Faktura podnikatelská činnost vydaná zálohová č.: 202210080, 202210083, 202210084, 202210085
 - Faktura podnikatelská činnost došlá č.: 202210010, 202210009, 202210008
 - Faktura podnikatelská činnost došlá zálohová č.: 202210013, 202210012, 202210011

Bankovní výpis

- Bankovní výpis hlavní činnost k účtu č.:
 - 107-20000701359/0800 č.: 004 ze dne 17.10.2022, 001 ze dne 03.02.2022, 005 ze dne 28.12.2022
 - 2000701359/0800 č.: 010 ze dne 03.10.2022, 010 ze dne 28.10.2022, 012 ze dne 01.12.2022, 011 ze dne 15.11.2022, 011 ze dne 18.11.2022, 010 ze dne 03.10.2022
 - 6247026349/0800 č.: 007 ze dne 19.12.2022, 002 ze dne 31.07.2022
- Bankovní výpis podnikatelská činnost k účtu č.:
 - 9021-2000701359/0800 č.: 03 ze dne 21.06.2022, 06 ze dne 15.06.2022, 06 ze dne 21.06.2022, 06 ze dne 24.06.2022, 07 ze dne 04.07.2022, 08 ze dne 12.08.2022, 09 ze dne 19.09.2022, 010 ze dne 06.10.2022, 010 ze dne 25.10.2022, 011 ze dne 04.11.2022, 011 ze dne 09.11.2022, 011 ze dne 11.11.2022, 011 ze dne 15.11.2022, 011 ze dne 21.11.2022, 012 ze dne 16.12.2022, 012 ze dne 19.12.2022, 01 ze dne 09.01.2023, 012 ze dne 31.12.2022

Seznam bankovních účtů v roce 2022

- Seznam bankovních účtů v roce 2022 ze dne 05.12.2022 a ze dne 02.01.2023

Účetní doklad

- Účetní doklad hlavní činnost č.: 210000238, 210001014, 210000904, 210000829, 210000546, 210000907, 210000812, 210000811, 210000809, 210000810, 50000040, 520000007, 520000052, 520000075, 520000078, 520000090, 520000098, 520000102, 520000106, 520000109, 520000120, 520000005, 210000811, 210000810, 210000809, 210000812, 210001041, 210001069, 110000390, 110000393, 110000380, 210001022, 520000114
- Účetní doklad podnikatelská činnost č.: 120000047, 240000038, 240000039, 240000040, 240000079, 240000080, 240000081, 240000082, 240000083, 240000085, 240000088, 240000089, 240000090, 240000109, 240000122, 240000128, 240000129, 240000130, 240000142, 240000150, 240000157, 240000152, 240000166, 240000168, 240000183, 240000158, 240000135, 240000134, 240000179, 240000180, 240000181, 240000182, 330000001, 330000002, 330000007, 330000012, 330000017, 330000021, 330000024, 330000030, 330000032, 330000044, 330000035, 330000053, 330000059, 330000061, 330000064, 310000001, 310000002, 310000003, 540000011, 550000014, 550000017, 700000012, 700000013, 700000014, 700000015, 700000016
- Účetní doklad majetkový č.: 500000014, 500000017, 500000023, 500000032, 500000035, 500000036, 500000030, 500000029, 520000041, 500000031, 500000034, 500000010, 500000011, 500000012, 500000024, 500000025, 500000043, 500000055, 500000035, 500000056, 500000051, 500000050, 500000044, 500000042, 500000039, 500000046, 520000066

Pokladní doklad

- Pokladní doklad hlavní činnost č.: 20225000172, 2022500050, 20225000125, 20225000122, 20225000127, 20225000143, 20225000149, 20225000153, 20225000166, 20225000172, 20225000178, 20225000194, 20115000205, 20225000212, 20225000230, 20225000235, 20225000238, 20225000268, 20225000359
- Pokladní doklad podnikatelská činnost č.: 20225100001, 20225100017, 20225100036

Poukaz výdajový

- Poukaz výdajový: 2022310002, 2022310004, 2022310005, 2022310009

Evidence majetku

- Výkaz o pohybu dlouhodobého majetku za období 10/2022, 12/2022, majetková karta inventární č. MC41E0000028, MC41EX000059

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků hlavní činnosti k 31.12.2022 č.: 01-D-35/22, 01-D-34/22, 01-D-31/22, 01-D-33/22, 01-D-25/22, 01-D-24/22, 01-D-21/22, 01-D-20/22, 01-D-

2

19/22, 01-D-17/22, 01-D-15/22, 01-D-11/22, 01-D-07/22, 01-D-08/22, 01-D-06/22, 01-D-05/22, 01-D-04/22, 01-D-12/22

- Inventurní soupis majetku a závazků podnikatelské činnosti k 31.12.2022 č.: 02-D-08/22, C-01/22, 02-D-01/22, 02-D-02/22, 02-D-05/22, 02-D-07/22, 02-D-06/22, 02-D-12/22, 02-D-13/22, 02-D-14/22, 02-D-15/22, 02-D-16/22, 02-D-17/22
- Inventurní soupisy majetkových účtů k 31.12.2022: 01-B-01/22, 02-B-01/22, 03-B-01/22, 04-B-01/22, 05-B-01/22, 06-B-01/22, 01-D-36/22 01-D-39/22, 01-D-27/22, A-01-01/22, 02-A-01/22, 03-A-01/22, 04-A-01/22, 05-A-01/22, 06-A-01/22, 07-A-01/22, 08-A-01/22, 08-1-01/22, 09-A-01/22, 10-A-01/22, 11-A-01/22, 12-A-01/22, 13-A-01/22, 14-A-01/22

Ostatní písemnosti k inventarizaci

- Inventarizační zpráva o provedení inventury majetku a závazků ze dne 08.02.2023, Příkaz starostky o jmenování inventarizačních komisí ze dne 31.10.2022 včetně podpisového vzoru členů komisí, Plán inventur ze dne 31.10.2022 včetně proškolení členů inventarizačních komisí, Směrnice o inventarizaci majetku a závazků UC-03/02 ze dne 02.01.2019, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí ze dne 08.02.2022

Mzdová agenda

- Organizační řád ze dne 03.05.2017, Pracovní řád ze dne 01.10.2019, Vnitřní platový předpis ze dne 01.01.2019, pracovní smlouvy a platové výměry zaměstnanců MČ s osobním č.: Z06, Z07, Z18, Z17, Z19, jmenování a platové výměry zaměstnanců s osobním č.: Z05, Z14, Z15, souhlas ředitele MHMP č.j. MHMP 298765/2017 ze dne 01.03.2017, platový výměr ředitele zřízené příspěvkové organizace Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje ze dne 01.01.2022, odměny členů okrskových volebních komisí s osobním č.: Z06, Z05, D44, D65, D35, Z18, D26, D68, D53, D32

Dohody o pracovní činnosti

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 02.05.2022, mzdový list zaměstnance s osobním č. Z07

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce uzavřené se zaměstnanci MČ s osobním č.: D71, D46, D51, Z07, D57, D52, D42, D70, D65, D68, Z18, D44, D35, D32, D26

Odměňování členů zastupitelstva

- Usnesení Zastupitelstva MČ k odměnám neuvolněných členů č. 12-15/1/2018 ze dne 30.10.2018, 14/3/2018 ze dne 27.02.2019, 9/8/2019 ze dne 13.12.2019, 12/1/2022 ze dne 09.11.2022, mzdové listy členů Zastupitelstva za období 1-12/2022 s osobním č.: N04, N02, N07, U01, D03, N02, Z24, N12, 723

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listiny organizační složky účinné dne 07.03.2012: Jednotka sboru dobrovolných hasičů Městské části Praha - Lysolaje, Místní knihovna Lysolaje
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace, ze dne 12.06.2013, včetně dodatků

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace, 10/2022, 12/2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace, 10/2022, 12/2022

Písemnosti předložené příspěvkovou organizací Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 12/2022
- Vnitřní směrnice: Systém vnitřní finanční kontroly ze dne 01.09.2021, Spisový řád ze dne 01.01.2016, Směrnice O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 01.03.2017 včetně dodatku č. 1 ze dne 01.01.2022, Oběh účetních dokladů ze dne 01.07.2021, Vnitřní směrnice pro stanovení hodnoty věcného a peněžitého daru z FKSP ze dne 01.01.2022, Zásady používání fondu kulturních a sociálních potřeb ze dne 01.01.2011, Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů včetně dohadných položek s účinností od 01.01.2022, Organizační struktura ze dne 01.09.2018
- Kniha vydaných faktur za období roku 2022
- Faktury vydané č.: 21/22, 24/22, 25/22, 27/22, 28/22, 29/22, 30/22
- Faktury došlé č.: 306/21, 307/21

- Účetní doklad č.: 400021 ze dne 12.09.2022, 400024 ze dne 23.09.2022, 400025 ze dne 12.10.2022, 400027 ze dne 14.10.2022, 400028 ze dne 17.10.2022, 400029 ze dne 02.11.2022, 400030 ze dne 02.11.2022
- Bankovní výpis účtu č. 51-2119980287/0100 č. 246 ze dne 31.12.2022, č. 27-496320217/0100 č. 46 ze dne 22.12.2022
- Smlouvy o pronájmu tělocvičny ze dne: 12.09.2022 uzavřená se spolkem TJ Sokol Lysolaje, z.s., 12.09.2022 uzavřená se spolkem Visual sport, z.s., 06.09.2022 uzavřená se spolkem Spolek Liška Lysolaje, 22.09.2022 uzavřená s J.C., 02.11.2022 uzavřená s N.M.
- Smlouvy o pronájmu učebny ze dne: 12.10.2022 uzavřená s Š.K., 04.10.2022 uzavřená se spolkem Crocogarden, z.s.
- Smlouva o poskytnutí daru na školství ze dne 16.05.2022
- Dohoda o krátkodobém užívání sportovního zařízení ČZU ze dne 01.10.2021
- Ceník za pronájmy tělocvičny, speciální učebny platný od 01.09.2022
- Smlouva o nájmu movité věci ze dne 01.10.2021
- Mzdový list ředitele za období 1-10/2022
- Inventarizační písemnosti: Prohlášení o provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 20.01.2023, Příkaz ředitele školy k provedení inventarizace majetku ze dne 11.12.2022, Průběh inventarizace majetku ze dne 20.01.2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dodávce elektronické úřední desky a venkovního dotykového panelu č. MC41P0001Y8X ze dne 08.11.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 21.12.2021, Smlouva o dílo č.: M5500P020220004 ze dne 19.07.2022, MC41P0001ZAM ze dne 07.01.2021, M5500/P/2021/015 ze dne 07.05.2022, MC41P0001T3L ze dne 16.11.2018, dodatek č.1 ze dne 02.09.2022, MC41P0001X79 ze dne 02.10.2020, dodatek č. 1 ze dne 20.06.2022, dodatek č. 2 ze dne 30.09.2021, MC41P0001SZL ze dne 04.12.2020, dodatek č. 1 ze dne 27.04.2021, dodatek č. 2 ze dne 24.11.2021, MC41P0001R0E ze dne 20.09.2021, dodatek č. 1 ze dne 08.11.2022, M5500/P/2022/004 ze dne 19.07.2022

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

- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. MC41P00039WQ ze dne 01.04.2022, Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci ze dne 19.10.2016, Kupní smlouva ze dne 16.07.2018, Kupní smlouva ze dne 16.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.: MC41P0002345, MC41P0002WGU

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 07.07.2017, Smlouva o výpůjčce ze dne 06.06.2019

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená s Českým zahrádkářským svazem, z.s. ze dne: 01.07.2001 (pronájem pozemků v lokalitě Zavážka I. a Zavážka II.), 29.12.2010 (pronájem pozemků v lokalitě Osada Laťka), 29.12.2010 (pronájem pozemků v lokalitě Osada Zátíší), 05.01.2011 (pronájem pozemků v lokalitě Osada Sadová), 18.12.2010 (pronájem pozemků v lokalitě Osada V Háji)
- Pachtovní smlouva č. MC41P0006GES ze dne 23.10.2019 uzavřená s TJ Sokol Lysolaje, z.s.
- Smlouva o pronájmu hřiště ve sportovním areálu č.: MC41P0003CX0 ze dne 02.01.2022 uzavřená s M.G., MC41P00038CP ze dne 31.03.2022 uzavřená s M.G., MC41P000236V ze dne 14.09.2022 uzavřená s DN Football Academy s.r.o., MC41P000205L ze dne 15.09.2022 uzavřená s R.B., MC41P00021JG ze dne 30.09.2022 uzavřená s M.G.
- Smlouva o nájmu č. 43/2016 ze dne 30.06.2016 vč. dodatku č. 1 - 2
- Smlouva o podnikatelském nájmu věcí movitých MC41POOO1Y67 ze dne 27.10.2022
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání MC41P0003KRA ze dne 26.09.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr č.j. 00236/2022 ze dne 14.12.2022 na pronájem nebytových prostor - sportovní plochy Sportovního areálu Lysolaje (Denkrova pískovna)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: MC41P000362H, MC41P00021DA

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.: D-2022/001, D-2022/02, D-2022/06

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční výpomoci

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000391/2020 ze dne 16.07.2020, včetně dodatku č. 1 ze dne 19.09.2022, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000402/2021 ze dne 24.11.2021

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování služeb DMS č. MC41P0003NDN
- Smlouva o poskytování služeb v oblasti účetnictví, zpracování mezd a administrativy č. 2/2028
- Smlouva o poskytování IT služeb č. 27/2015
- Dohoda o prominutí dluhu ze dne 30.01.2023
- Příslib vzdání se zástavního práva ze dne 25.01.2018
- Příkazní smlouva č.: MC41P0001P9J ze dne 18.09.2020 a dodatek č. 1 ze dne 20.06.2022, MC41P0001PO6 ze dne 02.11.2020 a dodatek číslo 1 ze dne 19.06.2022, MC41P0003NH3 ze dne 01.04.2021
- Smlouva o připojení 8832109941 ze dne 17.01.2022
- Smlouva o poskytování jazykové výuky MC41P00036ZW ze dne 25.04.2022
- Smlouva o připojení 8832206834 ze dne 15.08.2022
- Smlouva o podnikatelském nájmu movitých věcí MC41P0002350 ze dne 27.09.2022
- Smlouva o propagaci MC41P0003977 ze dne 14.04.2022

Objednávky

- OBJ 220830_1 ze dne 30.08.2022, OBJ 220415_1 ze dne 15.04.2022, OBJ 220301_1 ze dne 01.03.2022, OBJ 220526_1 ze dne 26.05.2022, OBJ 221128_1 ze dne 28.11.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Podlimitní veřejná zakázka na služby „Dolina město jinak-Park“ zadávaná v otevřeném řízení
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Retenční nádrže, Závlahový systém a úpravy okolí II“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výstavba fotovoltaické elektrárny na pozemku parc. č. 491/7, k.ú. Lysolaje, na střеше Mateřské školky“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Výuka jazyka anglického a španělského“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Kompletní vedení mzdové agendy MČ Praha-Lysolaje“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Objednávka vybavení pro JSDH“

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice: O provádění pokladních operací UC-04 ze dne 20.12.2011, O systému účetnictví UC-01/03 ze dne 30.1.2015, O nakládání s pohledávkami UC-05 ze dne 10.01.2016, O časovém rozlišení nákladů a výnosů UC-06 ze dne 20.11.2011, O zásadách pro tvorbu a používání opravných položek UC-08/02 ze dne 01.01.2019, O oběhu účetních dokladů UC - 11/03 ze dne 30.04.2018, pracovní řád ZP-01 ze dne 01.10.2019, O vymezení hospodářské činnosti UC-16 ze dne 01.12.2022, Ceník pronájmu sportovišť v areálu bývalé Denkrovy pískovny (rozhodnutí starosty plnicího na základě ustanovení § 95 odst. 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze funkci Rady MČ) ze dne 20.07.2022, Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu UC-13 ze dne 04.09.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení zastupitelstva MČ č.: 2/22/2022 ze dne 12.02.2022, 2-3/25/2022 ze dne 20.06.2022, 8/27/2002 ze dne 14.09.2022, 6/25/2022 ze dne 20.06.2022, 2-5/24/2022 ze dne 11.05.2022, 4/17/2017 ze dne 03.05.2022, 11/21/2021 ze dne 29.11.2022, 6/25/2022 ze dne 20.06.2022, 4/26/2022 ze dne 27.07.2022, 9/1/2022 ze dne 09.11.2022, 6/1/2022 ze dne 09.11.2022, 4/1/2022 ze dne 09.11.2022, 3/1/2022 ze dne 09.11.2022, 4/14/2016 ze dne 12.10.2016, 4/10/2020 ze dne 15.04.2020, 3/26/2022 ze dne 27.07.2022, 5/12/2016 ze dne 29.06.2016, 4/24/2018 ze dne 20.06.2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 01/PO/22 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace, ze dne 21.11.2022

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut sociálního fondu a pravidla hospodaření s prostředky sociálního fondu ze dne 10.12.2014, Směrnice o zásadách hospodaření se sociálním fondem ze dne 21.06.2018

Návrh na vklad do katastru nemovitostí

- Návrh na vklad do katastru nemovitostí sp. zn. č.: V - 56043/2022 ze dne 23.09.2022, V-59170/2022 ze dne 11.10.2022, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-

84113/2016-01 ze dne 19.01.2017, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí č. V-50784/2018-101 ze dne 03.09.2018

Výpis z katastru nemovitostí

- Výpis z katastru nemovitostí LV 414 ze dne 20.03.2023 a 21.03.2023

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas MHMP s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem č.j.: MHMP 1214371/2022 ze dne 30.06.2022 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41P000362GH, MHMP1456524/2022 ze dne 10.08.2022 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41P00021DA, souhlas s návrhem MHMP 1911214/2016 ze dne 15.10.2016 ke kupní smlouvě ze dne 19.10.2016

Protokol o kontrole

- Protokol o kontrole projektu „Komunitní centrum Lysolaje“ realizovaného v rámci operačního programu Operační program Praha - pól růstu ČR, Protokol o kontrole projektu Navýšení kapacity Mateřská škola Pampeliška, Praha - Lysolaje

Roční plán kontrolní činnosti

- Roční plán kontrol na rok 2022 ze dne 04.01.2022

Podklady pro výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2022

- Podklady pro výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2022, dopis na MHMP o předpokládané výši daně za rok 2022 ze dne 03.02.2023

ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**IČO: **00231207**Název: **Městská část Praha - Lysolaje**UCS: 00231207 **MČ Praha - Lysolaje**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
AKTIVA CELKEM			907 039 049,28	95 778 203,31	811 260 845,97	787 313 234,44
A. Stálá aktiva			806 555 357,92	95 775 803,31	710 779 554,61	583 415 516,01
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			311 812,19	116 362,19	195 450,00	195 450,00
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	116 362,19	116 362,19		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	195 450,00		195 450,00	195 450,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			806 201 249,73	95 659 441,12	710 541 808,61	583 194 522,01
1.	Pozemky	031	48 280 251,03	1 164,00	48 279 087,03	48 279 087,03
2.	Kulturní předměty	032	237 856,50		237 856,50	2 202 856,50
3.	Stavby	021	460 038 816,13	77 618 281,72	382 420 534,41	314 992 504,69
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	29 429 909,96	11 672 404,15	17 757 505,81	15 907 690,15
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 367 591,25	6 367 591,25		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	261 314 214,32		261 314 214,32	201 258 638,56
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	532 610,54		532 610,54	553 745,08
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				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky			42 296,00		42 296,00	25 544,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	42 296,00		42 296,00	25 544,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			100 483 691,36	2 400,00	100 481 291,36	203 897 718,43
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé 4
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		11 963 305,89	2 400,00	11 960 905,89	19 468 570,16
1.	Odběratelé	311	17 100,00		17 100,00	22 200,00
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	589 340,00		589 340,00	390 868,04
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	20 580,00	2 400,00	18 180,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	883 886,00		883 886,00	233 000,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	62 092,97		62 092,97	68 367,98
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	6 187 081,00		6 187 081,00	14 398 956,41
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	4 203 225,92		4 203 225,92	4 355 177,73
III.	Krátkodobý finanční majetek		88 520 385,47		88 520 385,47	184 429 148,27
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	23 861,94		23 861,94	9 575,81
9.	Běžný účet	241	10 076 630,91		10 076 630,91	60 989 802,25
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	78 197 459,33		78 197 459,33	123 231 912,12
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	184 891,29		184 891,29	151 319,09
15.	Ceniny	263	37 520,00		37 520,00	39 120,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	22,00		22,00	7 419,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			811 260 845,97	787 313 234,44
C.	Vlastní kapitál		782 545 591,31	731 210 134,13
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		719 859 105,85	662 158 447,52
1.	Jmění účetní jednotky	401	712 524 604,02	664 455 059,53
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	26 969 909,49	17 338 795,41
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-19 624 185,60	-19 624 185,60
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-11 222,06	-11 221,82
II.	Fondy účetní jednotky		184 891,29	151 319,09
6.	Ostatní fondy	419	184 891,29	151 319,09
III.	Výsledek hospodaření		62 501 594,17	68 900 367,52
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-6 398 773,35	-6 831 921,06
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	68 900 367,52	75 732 288,58
D.	Cizí zdroje		28 715 254,66	56 103 100,31
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		13 745 312,83	43 459 662,83
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	7 500 000,00	28 500 000,00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	40 190,00	40 190,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	6 205 122,83	14 919 472,83
III.	Krátkodobé závazky		14 969 941,83	12 643 437,48
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	3 795 154,63	1 926 021,96
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	127 310,00	137 200,00
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	382 272,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	125 701,00	
13.	Zdravotního pojištění	337	62 692,00	
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	40 755,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343	4 204 051,00	4 378 133,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	715 525,85	360 745,29
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	163 290,00	931 308,55
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	139 778,61	
36.	Výnosy příštích období	384		20 100,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	976 680,00	526 498,04
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	4 236 731,74	4 363 430,64

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.04.2023, 14:01:28

Podpis statutárního orgánu: Ing. Dana Malečková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Petra Urbanová

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v tis. Kč)

Období: 12 / 2022

IČO: 00231207

Název: Městská část Praha - Lysolaje

UCS: 00231207 MČ Praha - Lysolaje

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A.	NÁKLADY CELKEM		28 061 903,60	1 169 638,64	21 351 826,25	1 046 961,71
I.	Náklady z činnosti		23 683 397,60	1 169 638,64	18 775 858,25	1 046 961,71
1.	Spotřeba materiálu	501	1 324 153,19	13 395,00	727 628,39	
2.	Spotřeba energie	502	781 943,37	40 318,79	534 655,95	385,90
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	749 838,50		689 141,41	
9.	Cestovné	512	54 524,00		53 124,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	29 813,82		57 532,48	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	3 753 231,41	72 787,19	2 813 576,25	9 918,00
13.	Mzdové náklady	521	5 482 706,00	36 000,00	4 655 305,80	25 102,20
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 558 247,00	12 600,00	1 274 212,60	8 484,40
15.	Jiné sociální pojištění	525	23 900,00		19 657,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	279 660,14		204 548,76	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	4 229,60			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	2 000,00		1 000,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	107 131,28		89 080,51	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	226 950,44		210 618,36	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	7 441 514,80	994 536,00	6 718 145,00	994 536,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				8 535,21
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-19 740,00		-2 260,00	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	21 340,00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 569 665,38		523 387,89	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	292 288,67	1,66	206 503,85	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		4 378 506,00		2 575 968,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	4 378 506,00		2 575 968,00	
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		21 793 625,06	1 039 143,83	14 000 452,81	1 566 414,09
I.	Výnosy z činnosti		920 792,27	1 034 365,95	430 829,57	1 557 805,42

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	150 950,40	21 738,02		205 864,49
3.	Výnosy z pronájmu	603		1 717 727,86		1 589 399,47
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		123,91		376,08
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	17 710,00		29 370,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	438 577,50		185 056,25	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	6 900,00			
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				122 909,09
16.	Čerpání fondů	648	193 378,24		183 039,76	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	113 276,13	-705 223,84	33 363,56	-360 743,71
II.	Finanční výnosy		1 998 232,35	4 777,88	15 391,79	8 608,67
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 998 232,35	4 777,88	15 391,79	8 608,67
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		16 290 661,91		11 140 217,12	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	16 290 661,91		11 140 217,12	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		2 583 938,53		2 414 014,33	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	2 583 938,53		2 414 014,33	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-6 268 278,54	-130 494,81	-7 351 373,44	519 452,38
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-6 268 278,54	-130 494,81	-7 351 373,44	519 452,38

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.04.2023, 14:01:53

Podpis statutárního orgánu: Ing. Dana Malečková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Petra Urbanová

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2022**

IČO: **00231207**

Název: **Městská část Praha - Lysolaje**

UCS: 00231207 **MČ Praha - Lysolaje**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

NE

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

NE

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

NE

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		5 109 276,56	4 759 248,20
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	849 139,84	520 451,48
3.	Vyřazené pohledávky	905	26 212,88	4 872,88
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	4 233 923,84	4 233 923,84
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		6 895,00	6 895,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	1,00	1,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	6 894,00	6 894,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		23 507 400,00	23 535 262,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	51 000,00	51 000,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	1 133 100,00	1 018 350,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	22 323 300,00	22 465 912,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		621 544,02	621 544,02
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	621 544,02	621 544,02
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky			10 000,00	40 750,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		30 750,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	10 000,00	10 000,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	27 992 027,54	27 639 111,18

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

NE

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

NE

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

NE

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

NE

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	10 522 766,96	13 300 781,38
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	891 652,88	251 446,00

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

2,00 kaplička

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

62356.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

62356.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

237777.60

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

3.80

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)**

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

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

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

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

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

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	151 319,09
G.II.	Tvorba fondu	226 950,44
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
	4. Ostatní tvorba fondu	226 950,44
G.III.	Čerpání fondu	193 378,24
G.IV.	Konečný stav fondu	184 891,29

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	460 038 816,13	77 618 281,72	382 420 534,41	314 992 504,69
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	150 035 345,48	20 587 573,69	129 447 771,79	84 114 124,45
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	53 775 203,49	4 313 918,00	49 461 285,49	25 349 558,59
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	189 997 635,67	46 709 068,17	143 288 567,50	147 094 691,50
G.5.	Jiné inženýrské sítě	4 374 169,09	1 167 053,06	3 207 116,03	2 133 035,57
G.6.	Ostatní stavby	61 856 462,40	4 840 668,80	57 015 793,60	56 301 094,58

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	48 280 251,03	1 164,00	48 279 087,03	48 279 087,03
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	237 777,60		237 777,60	237 777,60
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	30 936 686,29		30 936 686,29	30 936 686,29
H.4.	Zastavěná plocha	7 406 102,00		7 406 102,00	7 406 102,00
H.5.	Ostatní pozemky	9 699 685,14	1 164,00	9 698 521,14	9 698 521,14

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.04.2023, 14:00:45

Podpis statutárního orgánu: Ing. Dana Malečková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Petra Urbanová