

## 5. Zdaňovaná činnost Městské části Praha 6

Hospodaření s majetkem hlavního města Prahy svěřeným Městské části Praha 6 v rámci tzv. zdaňované činnosti (ZČ) patří dle Organizačního řádu ÚMČ Praha 6 do působnosti Odboru správy obecního majetku ÚMČ (OSOM).

Toto hospodaření se pro přehlednost člení do dvou základních kategorií:

První částí je oblast zahrnující především prodeje majetku a případně jeho využití jako pronájmy některých spec. objektů mimo majetek domovního bytového fondu (DBF). Tuto činnost z části přímo vykonává OSOM, z části je pak vykonávána prostřednictvím externích společností a OSOM jejich práci zajišťuje a kontroluje (zejména prostřednictvím SNEO, a.s.). Tato část je pracovní nazývána jako zdaňovaná činnost zajišťovaná OSOM.

Druhou částí je oblast správy majetku – tj. především správa domovního bytového fondu hlavního města Prahy svěřeného Městské části Praha 6, dále správa pozemků a příp. některých dalších objektů. Tato správa byla pro vlastníka zajišťována zejména prostřednictvím tří externích správních firem (a.s. AUSTIS, a.s. CENTRA a a.s. SNEO), přičemž OSOM zde plní funkci koordinátora a kontrolora těchto mandatářů. Tato část je pracovní nazývána jako zdaňovaná činnost zajišťovaná mandatáři.

Tato kapitola obsahuje stručné informace o hospodaření ZČ MČ P6. Bližší informace viz vlastní Zpráva o výsledcích hospodaření zdaňované činnosti MČ Praha 6 k 31.12.2013, kterou zpracoval OSOM a která byla projednána 4.3.2014 v rámci rozborů hospodaření.

### CELKOVÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK ZDAŇOVANÉ ČINNOSTI MČ P-6

Ukazatel	UPRAVENÝ PLÁN NA ROK 2013	SKUTEČNOST K 31.12.2013	STAV V %
<b>Výnosy</b>	1 111 491 351,00	1 189 203 004,00	107,0
<b>Náklady</b>	858 142 284,00	902 774 682,00	105,2
<b>Hospodářský výsledek před zdaněním</b>	<b>253 349 067,00</b>	<b>286 428 322,00</b>	<b>113,1</b>

v Kč

Celkový hospodářský výsledek dosáhl před zdaněním výše 286,43 mil. Kč a byl k 31.12.2013 naplněn na 113,1%. Celkové výnosy za obě části ZČ dosáhly výše 1 189,20 mil. Kč, náklady pak 902,77 mil. Kč.

Složení tohoto celkového HV ze dvou základních částí ZČ je obsahem následujícího textu.

### ZDAŇOVANÁ ČINNOST - PRODEJ A SPRÁVA (MIMO DBF) – TZV. ZAJIŠŤOVANÁ OSOM

ukazatel	UPRAVENÝ PLÁN NA ROK 2013	SKUTEČNOST K 31.12.2013	STAV V %
<b>Výnosy</b>	862 440 351,00	932 944 726,00	108,2
<b>Náklady</b>	609 504 400,00	662 296 814,00	108,7
<b>Hospodářský výsledek před zdaněním</b>	<b>252 935 951,00</b>	<b>270 647 912,00</b>	<b>107,0</b>

v Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním za tuto část ZČ dosáhl výše 270,65 mil. Kč, což odpovídá 107,0% upraveného ročního plánu.

Výnosy

Celkové plnění výnosů k 31.12.2013 činilo 932,94 mil. Kč a dosáhlo 108,2% ročního upraveného plánu.

Skupina účtů **výnosy z přecenění reálnou hodnotou (SU 664)** je určena k vypořádání oceňovacích rozdílů majetku vzniklých při ocenění tzv. reálnou hodnotou, kterou je v případě prodeje bytových jednotek jejich prodejní cena hrazená oprávněnými nájemci. Tato skupina účtů je nejvyšší výnosovou položkou, která se promítá do účetního výsledku hospodaření a je ve výši 470 mil. Kč.

Významný podíl výnosů připadl na **výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku (SU 646)** 440,8 mil. Kč. Nejvíce prodejů v této skupině výnosů zohledňovaly výnosy z prodeje bytů usn. ZMČ 184/2012 ve výši 350,4 mil.Kč, výnosy z prodeje bytů - výběrové řízení ve výši 57,9 mil.Kč a výnosy z prodeje bytů VŘ 2012 ve výši 27,3 mil.Kč, tzn. byty volné, dle usn. RMČ 1328/12. Tyto prodeje pro MČ zajišťuje na základě mandátní smlouvy spol. SNEO a.s.

Další svou částkou již méně významné výnosové skupiny na tomto syntetickém účtu jsou výnosy z prodeje bytů - SNEO,a.s. ve výši 4,2 mil. Kč - jedná se o prodej bytových jednotek nájemcům dřívějších tj. dle usn. ZMČ č.154/2003 a výnosy z prodeje nebytových jednotek ve výši 1,8 mil. Kč.

Druhou nejvyšší výnosovou skupinu tvořily **výnosy z prodeje pozemků (SU 647)** 85,1 mil. Kč. Nejvíce prodejů v této skupině patřilo výnosům z prodeje pozemků ve výši 44,3 mil. Kč. Jednalo se o prodeje pozemků souvisejících s prodeji bytových domů po jednotkách do osobního vlastnictví (podíly na pozemku), a prodeje pozemků družstvům, kterým dříve byly prodávány domy bez pozemků pod domem a funkčně souvisejících pozemků a také samostatné prodeje pozemků. Společnost SNEO, a.s. v roce 2013 zajistila samostatný prodej 8 pozemků za celkovou kupní cenu 16,8 mil. Kč.

Další významné výnosy spadající do této analytiky byly výnosy z prodeje pozemků dle usn. ZMČ č.184/12 ve výši 41 mil. Kč. Jedná se o pozemky související s prodeji bytových domů dle tohoto usnesení.

Třetí nejvyšší výnosovou skupinu tvořily **výnosy z pronájmu (SU 603)** 9,8 mil. Kč, a to především nájemné za pozemky ve výši 6,2 mil. Kč. Výnosy z **úroků (SU 662)** představovaly 1,1 mil. Kč. Poslední výnosovou skupinou jsou **jiné ostatní výnosy (SU 649)** -74,2 mil. Kč, kde byl mimo jiného zaúčtován (mínusem do výnosů) odhad daně z příjmů za rok 2013 ve výši -81,2 mil. Kč. Největší výnosovou částkou v této skupině jsou věcná břemena ve výši 5,4 mil. Kč.

**Příjmy** v oblasti tržeb z prodeje majetku měly stále jednoznačně největší podíl na celkových příjmech zdaňované činnosti zajišťované OSOM. Celková výše příjmů za ZČ OSOM dosáhla téměř 627,7 mil. Kč a činila 104,6 % upravovaného ročního plánu. Je tvořena hlavně z příjmů z prodejů dlouhodobého hmotného majetku (544,6 mil. Kč) a z prodejů pozemků (49,3 mil. Kč).

Rozdíl cca 305 mil. Kč mezi výnosy a příjmy v této části zdaňované činnosti je způsoben hlavně výnosy z přecenění reálnou hodnotou, které se promítají do účetního výsledku hospodaření a jsou pouze výnosem nikoliv příjmem.

Další rozdíl mezi výnosem a příjmem ukazuje stav pohledávek na prodeji majetku. Jedná se především o pohledávky před splatností, u kterých byl proveden rozpis splátek na několik let dopředu dle podmínek stanovených v kupních smlouvách. K vykazování rozdílu mezi výnosy a příjmy dochází z důvodu existence případů proúčtování kupní ceny nemovitosti v roce podání návrhu na vklad vlastnických práv do katastru nemovitostí a připsání kupní ceny na účet Městské části Praha 6 v následujících letech dle rozpisu splátek.

#### Náklady

Celkové plánované náklady této části zdaňované činnosti MČ Praha 6 byly stanoveny na 609,5 mil. Kč, skutečnost k 31.12.2013 u nákladů dosáhla 662,3 mil Kč (108,7%). Největší podíl nákladů tvořila zůstatková cena prodaného DHM (**SU 553**) 442,4 mil. Kč v důsledku prodejů jednotek nájemníkům dle usn. ZMČ 184/12 a volných jednotek ve výběrovém řízení.

Druhou největší položkou byla **účetní hodnota prodaných pozemků (SU 554)** 84,7 mil. Kč. Jedná se o účtování nákladů souvisejících s vyřazením pozemků při jejich prodeji. Třetí významnou položkou byly v součtu **ostatní služby (SU 518)** ve výši 73,5 mil. Kč, které zahrnovaly např. smluvní odměny ve výši 65,2 mil.Kč, právní služby 4,2 mil. Kč a ostatní služby OSOM 2,6 mil. Kč.

Významné nákladové položky jsou také odpisy domů, hal a staveb (SU 551) 21,3 mil. Kč, jiné daně a poplatky (SU 538) 15 mil. Kč, mzdové náklady (SU 521) 10,4 mil. Kč, náklady

z přecenění reálnou hodnotou (SU 564) 6,6 mil. Kč. Významnější položkou bylo také zákonné sociální pojištění (SU 524) 3,6 mil. Kč a tvorba a zaúčtování opravných položek (SU 556) 2,4 mil. Kč.

**Výdaje** k 31.12.2013 dosáhly výše 276 mil. Kč, byly splněny na 96,1% upraveného plánu. V oblasti syntetických účtů 501-502 a 511-549 jsou výdaje shodné s náklady v důsledku okamžité fakturace a úhrady. Část výdajů tvoří daň z příjmu právnických osob za rok 2012 ve výši 42,2 mil. Kč za obě části ZČ. Povinnost odvodu DPPO za rok 2012 byla splněna dne 19.6.2013.

Rozdíl mezi náklady a výdaji způsobilo zaúčtování zůstatkových cen prodaného dlouhodobého hmotného majetku, účetní hodnoty prodaných pozemků a odpisů prodaného majetku, které byly pouze nákladem, nikoliv také výdajem.

Zůstatky na bankovních účtech SU 241 (zejména ČS, a.s.) činily k 31.12.2013 470 mil. Kč a byly úročeny dle sazebníku. Účet 9021-2000866399/0800 je hlavní účet ZČ, na který plynou příjmy a z kterého jsou hrazeny veškeré výdaje.

### **ZDAŇOVANÁ ČINNOST – SPRÁVA DBF – TZV. ZAJIŠŤOVANÁ MANDATÁŘI**

v Kč

ukazatel	UPRAVENÝ PLÁN NA ROK 2013	SKUTEČNOST K 31.12.2013	STAV V %
<b>Výnosy</b>	249 051 000,00	256 258 278,00	102,9
<b>Náklady</b>	248 637 884,00	240 477 869,00	96,7
<b>Hospodářský výsledek před zdaněním</b>	<b>413 116,00</b>	<b>15 780 409,00</b>	<b>3 819,8</b>

Hospodářským výsledkem za tuto část ZČ byl zisk ve výši 15,8 mil. Kč a upravený plán byl naplněn na 3 819,8 %. Tento výsledek ovlivnilo jak nedočerpání plánovaných nákladů o 8,16 mil. Kč, tak dosažení o 7,21 mil. Kč vyšších výnosů.

#### *Výnosy*

Výnosy této části zdaňované činnosti dosáhly k 31.12.2013 256 mil. Kč, což je 102,9% upraveného plánu a byly tvořeny primárně **výnosy z pronájmu (SU 603)** 210 mil. Kč - do nichž spadalo nájemné - byty v domech „N“ 70 mil. Kč, nájemné byty (domy „P“) 32 mil. Kč a dále výnosy podléhající DPH 49 mil. Kč, nájemné - nebytové prostory 29,3 mil. Kč, nájemné z bytů SVJ (jen domy A) 14,1 mil. Kč, výnosy z pronájmu školských zařízení 10,8 mil. Kč a výnosy z nájmu z pozemků 4,6 mil. Kč.

Další výnosové skupiny tvořily **smluvní pokuty a úroky z prodlení (SU 641)** 32,3 mil. Kč, **ostatní výnosy z činnosti (SU 649)** 13,4 mil. Kč a **úroky (SU 662)** 3,4 mil. Kč.

**Příjmy** dosáhly výše 239 mil. Kč a byly dle upraveného plánu splněny na 103,1%. Nejvyšší podíl na příjmech ve výši 208,7 mil. Kč je zaznamenán na účtech výnosy z pronájmu a jiné ostatní výnosy.

Rozdíl mezi výnosy a příjmy v této části zdaňované činnosti je způsoben nečerpáním prostředků ve výši 25 mil. Kč na účtu 649 0022 - příspěvek na udržení bytového fondu. Čerpání těchto finančních prostředků se projeví v roce 2014 (revitalizace bytových domů v ulicích Jílkova, Nad Kajetánkou a Patočkova).

#### *Náklady*

Výše celkových nákladů k 31.12.2013 činila 240,5 mil. Kč (tj. čerpání ve výši 96,7%). Nižší čerpání v oblasti nákladů zapříčinilo pomalejší dokončování revitalizací části domů „N“ v oblasti Břevnova, plánované finanční prostředky budou vyčerpány v roce 2014.

Hlavní nákladovou skupinou byla položka **opravy a udržování (SU 511)** 116,3 mil. Kč do nichž spadaly opravy dle plánu oprav - domy N ve výši 66,3 mil. Kč, běžné opravy ve výši 10,6 mil. Kč, havarijní opravy 9,7 mil. Kč, opravy volných bytů 6,8 mil. Kč, opravy školských

zařízení 6,5 mil. Kč, vyúčtování příspěvků do SVJ 5,4 mil. Kč, opravy v domech „P“ - společné části domu 3,5 mil. Kč, opravy v domech „P“ 3,2 mil. Kč, základní vybavení a výměny ZP 2,3 mil. Kč, revize 1,6 mil. Kč a další.

Druhou významnou skupinou nákladů v této části ZČ byla **tvorba a zúčtování opravných položek (SU 556)** 41,6 mil. Kč. Opravné položky jsou účtovány čtvrtletně, vždy 10 % po 90 dnech po splatnosti pohledávky.

Třetí nejvýznamnější skupinou byly **ostatní služby (SU 518)** 34,5 mil. Kč, které byly tvořeny zejména položkami: správní odměna - mandataři 11 mil. Kč, odměna za správu školských zařízení 4,7 mil. Kč, údržba zeleně – daňově neuznatelná 3,6 mil. Kč, ostatní služby pro domy „P“ 2,7 mil. Kč, právní služby 2,3 mil. Kč, odměna SNEO 2,2 mil. Kč za přípravu a technický dozor investora (TDI) při rekonstrukci objektů Nad Kajetánkou, Patočkova a Jílkova a za technický dozor při celkové rekonstrukci DPS U Stanice v Liboci a další.

Významnějšími skupinami nákladů byly také **účetní odpisy (SU 551)** 29,3 mil. Kč, **ostatní náklady z činnosti (SU 549)** 13 mil. Kč, **úroky (SU 562)** 2,4 mil. Kč a **spotřeba energie (SU 502)** 2 mil. Kč.

**Výdaje** v roce 2013 dosáhly výše 217 mil. Kč, což bylo 86,2% upraveného plánu výdajů. Rozdíl mezi náklady a výdaji byl ve výši 23,6 mil. Kč. U nákladových položek provozní povahy obecně platí, že náklad je v daném roce totožný s výdajem. Nákladové položky bez dopadu na tok peněz byly odpisy, opravné položky a odpis nedobytných pohledávek Naopak splátka půjčky z rozpočtu ve výši 48,2 mil. Kč byla výdajem, nikoliv nákladem. Půjčka z rozpočtu městské části Praha 6 z roku 2009 byla schválena usnesením ZMČ č.419/08 ze dne 19.12.2008. Z celkové částky 151 700 000,- Kč bylo vyčerpáno 138 207 677,21 Kč. Půjčka je splácena po 30 mil. Kč + 5 % úrok každý rok.

V roce 2013 již byla doplacena jak správcem AUSTIS, tak správcem SNEO, přičemž zdrojem byly finanční prostředky z let minulých.

V průběhu roku 2013 bylo rozhodnuto o převodu finančních prostředků do rozpočtu ve výši 35 mil. Kč (převod v rámci vlastních zdrojů). K tomuto převodu došlo mimo finanční plán, zdrojem byly finanční prostředky na účtech správců CENTRA a AUSTIS z let minulých.

Na bankovních účtech u KB (část správa majetku) k 31.12.2013 činil stav peněžních prostředků 95,2 mil. Kč, jednalo se o nájemné a o „cizí“ prostředky (zejména vybrané zálohy na služby od nájemníků, vybrané kauce a složené jistiny od účastníků výběrových řízení). Bankovní účty byly úročeny dle sazebníku (v případě výhodnosti pak formou Cash poolingů).

## 6. Mzdová oblast

Usnesením Rady MČ Praha 6 č. 1882/12 ze dne 21.11.2012 k Návrhu rozpočtu Městské části Praha 6 na rok 2013 byl schválen celkový počet zaměstnanců MČ Praha 6 zařazených do ÚMČ Praha 6 na rok 2013 a objemy prostředků na platy v členění na hlavní činnost a podnikatelskou (zdaňovanou) činnost MČ Praha 6. Finanční plán zdaňované činnosti na rok 2013 byl schválen usnesením Rady MČ Praha 6 č. 1920/12 ze dne 26.11.2012. Návrh rozpočtu MČ Praha 6 na rok 2013 byl projednán a schválen usnesením Zastupitelstva MČ Praha 6 č. 283/12 ze dne 14.12.2012.

### Schválené roční závazné ukazatele:

#### počet zaměstnanců ÚMČ Praha 6

(v přepočtených osobách)

hlavní činnost	278
zdaňovaná činnost	26
celkem	304

#### objem prostředků na platy

hlavní činnost	111.520 tis. Kč
zdaňovaná činnost	10.050 tis. Kč
celkem	121.570 tis. Kč

Ve sledovaném období došlo ke změně schválených závazných ukazatelů:

- Usnesením Rady MČ Praha 6 č. 2573/13 ze dne 14.08.2013 byla přijata organizační opatření Úřadu MČ Praha 6. S účinností od 01.09.2013 byl navýšen počet zaměstnanců v hlavní činnosti o 4 pracovní místa, tj. +2 nová PM (v Odboru služeb - „řidič silničních motorových vozidel“ a +1 v Odboru živnostenském - „kontrolor“) a +2 PM převod ze zdaňované činnosti (z Odboru správy obecního majetku – „referent evidence majetku“ a „referent evidence majetku a skladového hospodářství“). Ve zdaňované činnosti zůstal počet zaměstnanců zachován (+2 nová PM „referent nakládání s majetkem“ a „technik“ a -2 PM převod do hlavní činnosti – viz text výše). Vzhledem k účinnosti od 01.09.2013 se jedná v hlavní činnosti o nárůst počtu zaměstnanců o 1,33 přepočtených osob. Současně byl schválen v hlavní činnosti nárůst objemu prostředků na platy pro zbývající období roku 2013 o 548 tis. Kč.
- Snížení objemu prostředků na platy v hlavní činnosti o 500 tis. Kč z důvodu zvýšené potřeby uzavření dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr (400 tis. Kč) a potřeby výplaty odstupného (100 tis. Kč). Přednostně byla čerpána dotace na soc. právní ochranu dětí (4.900 tis. Kč), prostředky z rozpočtu MČ Praha 6 byly šetřeny.

### Upravené roční závazné ukazatele (stav k 31.12.2013):

#### počet zaměstnanců ÚMČ Praha 6

(v přepočtených osobách)

hlavní činnost	279
zdaňovaná činnost	26
celkem	305

#### objem prostředků na platy

hlavní činnost	116.488 tis. Kč*)
zdaňovaná činnost	10.050 tis. Kč
celkem	126.518 tis. Kč

\*) Objem prostředků na platy obsahuje přijatou dotaci se státního rozpočtu ve výši 4.900 tis. Kč na zajištění výkonu agendy sociálně-právní ochrany dětí, dotaci ze státního rozpočtu ve výši 20 tis. Kč v souvislosti se zajištěním volby prezidenta ČR a voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR.

### Plnění počtu zaměstnanců

Ve sledovaném období bylo plnění počtu zaměstnanců **v hlavní činnosti** následující: - rozepsaných 279 přepočtených osob; skutečnost 266 zaměstnanců přepočtených na plně zaměstnané; koncový stav k 31.12.2013 – 268 zaměstnanců. Proti stanovenému počtu chybělo 13 prep. osob, což z větší části představuje nasčítanou krátkodobou absenci obsazenosti pracovních míst po dobu probíhajících výběrových řízení na jejich opětovné

obsazení. Meziroční srovnání se skutečností plnění počtu zaměstnanců za rok 2012 vykazuje nárůst o 6 přep. osob.

Plnění počtu zaměstnanců **ve zdaňované činnosti** bylo následující : - rozepsaných 26 přep. osob; skutečnost 25 zaměstnanců přepočtených na plně zaměstnané; koncový stav k 31.12.2013 – 26 zaměstnanců. Meziroční srovnání vykazuje nárůst v plnění počtu zaměstnanců o 1 přep. osobu.

Ve sledovaném období došlo k 30 nástupům a 30 výstupům (z toho 5 zrušení pracovního poměru ve zkušební době, 13 rozvázání pracovního poměru dohodou, 1 skončení pracovního poměru na dobu určitou, 8 výpovědí ze strany zaměstnance, 2 výpovědi ze strany zaměstnavatele pro nadbytečnost vzhledem k organizačním změnám a 1 úmrtí zaměstnance). Nemocnost ÚMČ dosáhla výše 2,69 % (v roce 2012 činila 2,45 %). Absolutní časový fond za rok 2013 představoval 602.829 hodin, z toho bylo odpracováno 521.619 hodin, zbývající část představuje čerpání dovolených v rozsahu 63.065 hodin, překážky v práci 1.928 hodin a nemocnost ve výši 16.217 hodin (tj. výše uvedených 2,69 % k celku).

#### Čerpání prostředků na platy

Schválený objem prostředků na platy pro rok 2013 **v hlavní činnosti** ve výši 116.488 tis. Kč byl ve sledovaném období čerpán ve výši 109.821 tis. Kč, tj. 94,3 %. Průměrný plat za sledované období dosáhl výše 34.405 Kč, tj. 99,0 % plánovaného průměrného platu. V porovnání s loňskou skutečností (33.698 Kč) se jedná o 2,1 % nárůst.

**Ve zdaňované činnosti** byl schválený objem prostředků na platy ve výši 10.050 tis. Kč čerpán částkou 10.012 tis. Kč. Průměrný plat ve sledovaném období dosáhl výše 33.373 Kč, tj. 103,6 % plánovaného průměrného platu. V porovnání s loňskou skutečností (32.316 Kč) je zaznamenán nárůst o 3,3 %.

#### Čerpání prostředků na ostatní platby za provedenou práci

**V čerpání ostatních plateb za provedenou práci** za hlavní činnost **bylo na dohodách mimo pracovní poměr hrazených z odd. 61 § 71 – Činnost místní správy vyplaceno 3.778 tis. Kč, z toho 112 tis. Kč na zajištění agendy sociálně-právní ochrany dětí.**

##### **Dohody hrazené**

**z odd. 22 § 19 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací („sněhová pohotovost“) byly čerpány ve výši 10.119 tis. Kč. V souvislosti s přípravou a zajištěním volby prezidenta ČR (např. vyhotovení voličských průkazů, distribuce hlasovacích lístků, vybavení a úklid volebních místností – školníci a uklízečky, rozvoz volebních materiálů do volebních místností, IT služby, autodoprava aj.) byly uzavřeny dohody o provedení práce v úhrnné výši 493 tis. Kč. Na dohodách o provedení práce, uzavřených v souvislosti s přípravou mimořádných voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR bylo vyplaceno 468 tis. Kč. Měsíční odměny uvolněným členům ZMČ Praha 6 byly vyplaceny ve výši 4.696 tis. Kč a měsíční odměny neuvolněným členům ZMČ Praha 6 ve výši 1.193 tis. Kč. Na náhradách mezd nebo výdělků ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena ZMČ Praha 6 (refundace) bylo v souladu se Zásadami schválenými usnesením Zastupitelstva MČ Praha 6 č. 236/07 ze dne 21.12.2007 vyplaceno celkem 773 tis. Kč. Na odstupném dle zákoníku práce bylo vyplaceno 287 tis. Kč, jednalo se o 3 výpovědi pro nadbytečnost vzhledem k rozhodnutí zaměstnavatele o organizačních změnách.**

Ostatní platby za provedenou práci hrazené **ze zdaňované činnosti** představují čerpání dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr v souvislosti s provozem Rekreačního a vzdělávacího zařízení Živohošť a dohody vykonávané na odboru správy obecního majetku ÚMČ Praha 6 v úhrnné výši 361 tis. Kč.

## **Organizační složka PRO 6**

Usnesením Rady MČ Praha 6 č. 1882/12 ze dne 21.11.2012 k Návrhu rozpočtu Městské části Praha 6 na rok 2013 byl schválen celkový počet zaměstnanců MČ Praha 6 zařazených do organizační složky PRO 6 na rok 2013 a objemy prostředků na platy. Návrh rozpočtu MČ Praha 6 na rok 2013 byl projednán a schválen usnesením Zastupitelstva MČ Praha 6 č. 283/12 ze dne 14.12.2012.

**Upravené roční závazné ukazatele** (stav k 31.12.2013):

**počet zaměstnanců ÚMČ Praha 6**

**objem prostředků na platy**

(v přepočtených osobách)

hlavní činnost

26

hlavní činnost

4.280 tis. Kč

## **Plnění počtu zaměstnanců**

Ve sledovaném období bylo plnění počtu zaměstnanců na 57,7 %. Celkový plánovaný počet zaměstnanců pro rok 2013 činil 26 přepočtených osob. Skutečné plnění počtu zaměstnanců ve výši 15 přepočtených osob je výsledkem obsazování pracovních míst metařů na základě uzavřených „Dohod o vytvoření pracovních příležitostí“, kdy je na těchto místech metařů větší fluktuace, která se odráží v neplnění počtu zaměstnanců.

Čerpání prostředků na platy

Schválený objem prostředků na platy pro rok 2013 činil 4.280 tis. Kč, skutečné čerpání prostředků na platy bylo 3.985 tis. Kč, tj. 93,1 %.

## **Čerpání prostředků na ostatní platby za provedenou práci**

**Čerpání ostatních plateb za provedenou práci v úhrnné výši 790 tis. Kč, tj. 94 % schváleného objemu, představuje dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr. Schválený objem těchto plateb pro rok 2013 byl stanoven ve výši 840 tis. Kč.**

## **PO Pečovatelská služba**

Plán počtu zaměstnanců a mzdových prostředků pro rok 2013 organizace stanovila v návaznosti na množství a druh pečovatelských služeb sjednaných ve smlouvách mezi uživateli a Pečovatelskou službou Praha 6. Ve sledovaném období byl přepočtený stav zaměstnanců 49, tzn. o jednoho méně, než byl stanovený počet zaměstnanců v Plánu počtu zaměstnanců na rok 2013.

Čerpání prostředků na platy vykázala organizace ve výši 11.400 tis. Kč, což je 100 % finančního plánu. V roce 2013 se nemocnost snížila na 5,18 %, ve stejném období roku 2012 činila 5,63 %. Průměrný plat dosáhl ve sledovaném období 19.388 Kč.

Ostatní platby za provedenou práci ve výši 615 tis. Kč představují dohody mimo pracovní poměr.

## **PO Léčebna dlouhodobě nemocných**

Organizace vykázala za rok 2013 plnění počtu zaměstnanců ve výši 53 přepočtených osob, tj. 89 %. Nižší plnění počtu zaměstnanců bylo způsobeno nejen z důvodu nemocnosti, ale především vzhledem k chybějícím zdravotním sestřám.

Čerpání prostředků na platy vykázala organizace ve výši 20.295 tis. Kč, což je 100 % finančního plánu. Průměrný plat dosáhl ve sledovaném období 31.910 Kč. Nemocnost zaměstnanců ve sledovaném období dosáhla výše 1,18 %, ve stejném období roku 2012 byla ve výši 4,34 %.

Ostatní platby za provedenou práci ve výši 937 tis. Kč představují dohody mimo pracovní poměr.

## 7. Finanční vypořádání MČ Praha 6 za rok 2013

Finanční vypořádání Městské části Praha 6 za rok 2013 s příspěvkovými organizacemi zřízenými Městskou částí Praha 6

<b>A: ZDROJE finančního vypořádání</b>	
<b>- Odvody příspěvkových organizací do rozpočtu zřizovatele</b> Zahrnuje odvody nevyčerpaného neinvestiční příspěvku od příspěvkové organizace <b>Léčebna dlouhodobě nemocných</b> ve výši <b>608.552,84 Kč</b> , <b>Pečovatelská služba</b> ve výši <b>1.408.819,99 Kč</b> a od příspěvkových organizací ve <b>školství</b> celkem ve výši <b>236.646,20</b> (ZŠ a MŠ Červený vrch 46.965,20 Kč, ZŠ Dědina 45.060,00 Kč, ZŠ a MŠ Antonína Čermáka 9.600,00 Kč, ZŠ a MŠ J.A. Komenského 8.100,00 Kč, ZŠ Marjánka 73.521,00 Kč, ZŠ Norbertov 10.200,00 Kč, ZŠ a MŠ Petřiny – sever 23.400,00 Kč a ZŠ Pod Marjánkou 19.800,00 Kč).	<b>2.254.019,03 Kč</b>
<b>B: POTŘEBY finančního vypořádání</b>	
<b>- Příděly příspěvkovým organizacím z rozpočtu zřizovatele</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>C: VÝSLEDEK finančního vypořádání</b>	
Výsledek finančního vypořádání s organizacemi zřízenými Městskou částí Praha 6 bude použit příslušnou úpravou rozpočtu jako zdroj pro krytí odvodu finančního vypořádání Městské části Praha 6 se státním rozpočtem ČR a rozpočtem hl. m. Prahy.	<b>2.254.019,03 Kč</b>

Finanční vypořádání mezi Městskou částí Praha 6, Hlavním městem Prahou a státním rozpočtem ČR za rok 2013 bude předloženo ke schválení Zastupitelstvu Městské části Praha 6 až po schválení finančního vypořádání Hlavního města Prahy se státním rozpočtem ČR v Zastupitelstvu hlavního města Prahy. Zpracovatelé předpokládají, že tak bude v rámci „Zprávy o plnění rozpočtu Městské části Praha 6 za 1.pololetí roku 2014“.



## 8. Účelové fondy Městské části Praha 6

Účetní stav účelových fondů MČ Praha 6 k 31.12.2013

v tis.

	Kč	
	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
FRR	308.655,15	192.840,09
Účelový fond darů	19.318,64	17.143,43
Sociální fond zaměstnavatele	8.275,33	9.853,13
<b>Celkem</b>	<b>336.249,12</b>	<b>219.836,65</b>

### Fond rezerv a rozvoje

Příjmy fondu ve sledovaném období byly tvořeny zařazením finančních prostředků, jako součást výsledku hospodaření MČ Praha 6 za rok 2012 ve výši 117.490,00 tis. Kč a 200.000,00 tis. Kč převodem ze ZBÚ (usnesení ZMČ Praha 6 č. 313/13 a č. 395/13). Úroky dosáhly výše 3.362,14 tis. Kč. Naopak výdaje tohoto fondu představovaly převod finančních prostředků ve výši 200.000,00 Kč na nákup státních dluhopisů, 236.663,98 tis. Kč bylo zapojeno v rámci financování rozpočtu na rok 2013 a bankovní poplatky byly uhrazeny ve výši 3,22 tis. Kč.

### Účelový fond darů

Na účet Účelového fondu darů byly v roce 2013 přijaty dary v celkové výši 325,00 tis. Kč. Výdajem tohoto fondu pak bylo vrácení finančního daru obdržitého v prosinci roku 2012 od České spořitelny a.s., na financování odlité pomníku Nikoly Tesly ve výši 2.500,00 tis. Kč (Česká spořitelna a.s., následně poskytla tento dar přímo dodavateli). Bankovní poplatky byly uhrazeny ve výši 0,21 tis. Kč.

### Sociální fond zaměstnavatele

Obraty ve sledovaném období byly na straně příjmů tvořeny přidělem do fondu z rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 6.692,33 tis. Kč a úroky ve výši 29,45 tis. Kč, na straně výdajů pak skutečným čerpáním fondu prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 5.143,69 tis. Kč a bankovními poplatky ve výši 0,29 tis. Kč.

### Zhodnocování volných finančních prostředků

Naše městská část i nadále v roce 2013 aktivně zhodnocovala volné finanční prostředky, a to formou Správy aktiv a tzv. Cash poolingem (lépe úročenými účty). V roce 2013 nově přibyl i přímý nákup státních spořicí dluhopisů.

#### Formou Správy aktiv:

K 31.12.2013 měl stav zhodnocovaných prostředků následující podobu: Česká spořitelna, a.s. obhospodařovala ve formě správy aktiv částku v prvotně vložených finančních prostředcích ve výši 310,5 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 323 mil. Kč.

Další správce aktiv ČSOB Asset Management, a.s., investiční společnost obhospodařoval k 31.12.2013 v prvotně vložených finančních prostředcích 245 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 255,8 mil. Kč.

Hodnota depozita u ČSOB dle reportu k 31.12.2013 činila částku ve výši 222,8 mil. Kč.

### Přehled o portfoliích zhodnocovaných formou správy aktiv

	Prvotně vložené fin. prostředky k 31.12.2013 (v tis.Kč)	Tržní hodnota k 31.12.2013 dle reportů od správců aktiv (v tis. Kč)	Výnos od počátku <sup>1</sup> do 31.12.2013 (tis. Kč)	Roční výnos celkem od počátku <sup>1</sup> do 31.12.2013 (v % ročně)
ČSOB Asset Management <sup>2</sup>	245 000,00	255 839,05	41 588,59	2,89%
Česká spořitelna	310 500,00	323 070,60	28 485,15	2,73%
	555 500,00	578 909,65		

<sup>1</sup> každá smlouva uzavřena k jinému datu viz následující:

<sup>2</sup> smlouva uzavřena 2.9.2003

<sup>3</sup> smlouva uzavřena 21.9.2007

Pro informaci uvádíme, že čtvrtletně dochází u správců aktiv k převodu realizovaných výnosů do rozpočtu MČ Praha 6. Za 11 měsíců 2013 bylo celkem do rozpočtu převedeno od ČS a.s., ČSOB AM cca 10,5 mil. Kč. Od depozitáře ČSOB bylo převedeno za prodejní cenu dluhopisu a kuponu společnosti BORSAY a výnosů ESP cca 23,7 mil. Kč.

#### Formou Cash pooling, tzv. lépe úročenými účty:

I nadále dochází u běžných účtů vedených u Komerční banky, a.s. a ČS, a.s. ke zhodnocování formou tzv. Cash pooling a lépe úročenými účty.

#### **Přehled zhodnocování formou Cash pooling a lépe úročenými účty**

Správce	Průměrný úročený zůstatek v tis.Kč	Čisté výnosy v tis. Kč	Celková průměrná výše úrokové sazby v %
KB - všechny účty	160 192,14	676,98	0,43%
ČS - všechny účty	1 081 977,66	7 940,37	0,72%

V 2.polovině roku 2013 došlo k dohodě s Komerční bankou ohledně individuálního nastavení úrokových sazeb, tzn. oproti sazebníku +0,35 % (tj. aktuálně 0,70%) při zůstatku nad 100 mil. Kč do 300 mil. Kč.

U České spořitelny, a.s. k došlo od 1.pololetí 2013 také k individuálnímu nastavení úrokové sazby a to následovně: 0,75 % pro základní účet a „Fondový“ účet, 0,1% pro depozitní účet a 0,35 % ostatní účty MČ Praha 6.

#### Formou přímého nákupu státních spořicí dluhopisů:

V červnu a listopadu 2013 nakoupila MČ Praha 6 státní spořicí dluhopisy (SSD) v celkovém objemu 200 mil. Kč, jedná se 5-leté reinvestiční (objem 150 mil. Kč) a 5-letý kupónový spořicí státní dluhopis (objem 50 mil. Kč).

#### Komentář:

K 31.12.2012 byl splatný dluhopis spolu s kupónem společnosti BORSAY a.s. (dříve SINCOM Leasing a.s) v nominální hodnotě 21,3 mil. Kč. Úhrada ze strany emitenta v řádném termínu nebyla provedena. Následně došlo k odprodeji pohledávky za nezaplacenou nominální hodnotu

a kupón společnosti Radek international, spol. s r.o. za celkovou částku 21,5 mil. Kč.

Implementací konzervativní varianty, ze schválené upravené finanční strategie v druhé polovině roku 2012 do stávajících portfolií u současných správců aktiv, došlo k naprostému sjednocení

a srovnání do té doby tří různorodých a diverzifikovaných portfolií. Na základě tohoto sjednocení byla v 1.pololetí 2013 sloučena obě portfolia u České spořitelny do jednoho.

K 1.10.2013 byl splatný dluhopis spolu s kupónem společnosti Via Chem Group, a.s. v nominální hodnotě 156,3 mil. Kč. Úhrada nominální hodnoty ani kupónu ve výši 10,7 mil. Kč nebyla v řádném termínu provedena. Následně společnost Via Chem Group, a.s. na sebe vyhlásila moratorium s 3měsíční ochrannou lhůtou. Finanční nesolventnost společnosti Via Chem Group a.s. je nepřetržitě řešena právním odborem ÚMČ Praha 6 spolu s externími

právními a finančními poradci. Dle konzultací s magistrátem hl. m. Prahy je neuhrazený kupón vedený v účetnictví jako pohledávka za společností Via Chem Group, a.s. a neuhrazená jistina zůstává evidována dále na účtu „Dlužné CP k obchodování“.

Nastavená konzervativní strategie, kde většinou část portfolia mohou tvořit pouze státní dluhopisy České republiky, způsobila v roce 2013 očekávané snížení výkonností obou portfolií. Státní dluhopisy k 31.12.2013 tvořily téměř 88 % portfolia (bez depozita u ČSOB). Při aktuálně nastavené finanční strategii se dá očekávat nižší výkonnost obou portfolií i v následujícím roce.

I nadále součástí portfolia MČ Praha 6 u ČSOB Asset management a.s. jsou dluhopisy KAUPPING BANK, ISIN: XS0297487992, v celkové nominální hodnotě 1,2 mil. Kč, jež nebyly ke dni splatnosti 23.4.2009, splaceny. Nesplacení dluhopisů nemá za následek zánik dluhopisů jako cenného papíru ani zánik povinnosti jejich emitenta splatit jistinu a úroky. Stále platí podrobné informace uvedené v Závěrečném účtu MČ Praha 6 za rok 2009.