

Závěrečný účet a účetní závěrka Statutárního města Ostravy, městského obvodu Michálkovice za rok 2019

1/ Úvod

Hospodaření městského obvodu Michálkovice probíhalo dle řádně schváleného rozpočtu, který byl na základě rozpočtových opatření dle potřeby upravován. Schválen byl usnesením Zastupitelstva městského obvodu Michálkovice č. 0023/ZMOB-Mich/1822/2 ze dne 20.12.2018, upravován byl usneseními zastupitelstva, a dále jednotlivými opatřeními RMOB Michálkovice.

Tento závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření je předkládán v souladu se zákonem o obcích, obecně závaznou vyhláškou Statutárního města Ostravy č. 14/2013 ve znění pozdějších vyhlášek, zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními normami.

Dále podle novely zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 239/2012 Sb., mají vybrané účetní jednotky povinnost schvalovat účetní závěrku za účetní období roku 2019.

2/ Skutečné příjmy po konsolidaci: 51 930 308,78 Kč

Daňové příjmy:	1 907 204,72 Kč
Nedaňové příjmy:	6 640 449,96 Kč
Kapitálové příjmy:	49 055,00 Kč
Přijaté transfery:	43 333 599,10 Kč

3/ Skutečné výdaje po konsolidaci: 40 186 343,41 Kč

Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství:	0,00 Kč
Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství:	6 235 047,47 Kč
Služby pro obyvatelstvo:	25 048 866,95 Kč
Sociální věci a politika zaměstnanosti:	416 826,00 Kč
Obrana, bezpečnost, požární ochrana:	421 052,02 Kč
Všeobecná veřejná správa a služby:	8 064 550,97 Kč
z toho kapitálové výdaje:	6 909 106,51 Kč

Účetní závěrka

Účetnictví Mob Michálkovice je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb., k zákonu o účetnictví, českými účetními standardy 701-710, technickou vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, zákonem 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a dalšími.

Účetní výkazy byly zpracovány dle platné legislativy a v rámci účetní jednotky byly odeslány v řádném termínu do CSÚIS, kterým byly přijaty.

Vnitrovýkazová a mezivýkazová kontrola proběhla v pořádku, nebyly zjištěny chyby, byla dodržena bilanční kontinuita - aktiva = pasiva.

Při uzavírání účetních knih byla provedena kontrola, zda Závěrečný účet rozvážný souhlasí s počátečním účtem rozvážným.

Byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek, jiných aktiv a pasiv a nebylo shledáno inventarizačních rozdílů.

Hospodářský výsledek:

Náklady celkem: 34 300 454,97 Kč

Výnosy celkem: 40 963 439,15 Kč

Hospodářský výsledek: 6 662 984,18 Kč

Za rok 2019 byl hospodářský výsledek (zisk) Mob Michálkovice ve výši 6 662 984,18 Kč.

Mezi významné náklady patří **odpisy** dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši **2 521 157 Kč** (účet 551), **Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery** (572) ve výši **4 203 817 Kč**. Náklady na opravy a udržování (účet 511) ve výši **7 133 866,85 Kč** (opravy komunikací 5 623 465,11 Kč), ostatní služby (účet 518) ve výši **5 730 433,39 Kč** (služby související s provozem bytových domů a nebytových prostor, ÚMOB, kulturního domu, klubu důchodců, hasičské zbrojnice a hřbitova).

V hodnoceném účetním období výši výnosů ovlivnily **Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů** (účet 672) ve výši **32 307 375,45 Kč** (z toho významné částky: 15 727 000,00 Kč neinvestiční dotace z MMO na provoz, 4 886 000,00 Kč neinvestiční dotace na opravy komunikací z MMO, 5 129 000,00 Kč investiční dotace z MMO, dotace ze státního rozpočtu 1 785 000,00 Kč. Dále **Výnosy z pronájmů** (účet 603) ve výši **3 632 146,98 Kč**, **Výnosy ze sdílených majetkových daní** (účet 686) ve výši **1 628 274,41 Kč**.

Výše uvedený hospodářský výsledek je nutné schválit a následně účetně převést na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

Výsledek rozpočtového hospodaření (zůstatek finančních prostředků na účtech – bez účelových prostředků fondu a po finančním vypořádání) **za rok 2019 je výši + 9 081 338,40 Kč** (viz tabulka níže).

Přílohy k nahlédnutí:

1. Rozvaha
2. Příloha
3. Výkaz zisku a ztráty
4. Přehled o změnách vlastního kapitálu
5. Přehled o peněžních tocích
6. Inventarizační zpráva

Výsledek rozpočtového hospodaření (zůstatek finančních prostředků na účtech)

Zůstatek finančních prostředků na účtech k 31.12.2019 bez SF:	+ 13 583 522,46 Kč
Finanční vypořádání za rok 2019:	-90 184,06 Kč
Zapojené prostředky do SR 2020	-4 412 000,00 Kč
Vázané prostředky k zapojení do UR 2020:	0,00 Kč

Celkem výše prostředků k použití bez účelu: + 9 081 338,40 Kč

Sociální fond:

Zůstatek z roku 2018:	+ 93 946,56 Kč
Příděl z rozpočtu obce rok 2019:	+ 376 593,00 Kč
Čerpáno v roce 2019:	- 312 120,00 Kč
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2019:	158 419,56 Kč

Fond pro rozvoj hudebního festivalu Michalfest:

Zůstatek z roku 2018:	+ 1 398 548,68 Kč
Příděl z rozpočtu obce rok 2019:	+ 0,00 Kč
Úrok v roce 2019:	+ 93,54 Kč
Čerpáno v roce 2019:	- 800 000,00 Kč
Poplatky v roce 2019:	- 1 563,00 Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2019:	597 079,22 Kč

Zůstatky účtů MOb Michálkovice ke dni 31.12.2019:

	Zůstatky běžných účtů	13 583 522,46 Kč
7611832/0800	Fond pro rozvoj hudebního festivalu MichalFest	597 079,22 Kč
1222-1649303369/0800	Sociální fond	92 376,17 Kč
Celkem prostředky MOb Michálkovice na účtech:		14 272 977,85 Kč
	Pokladna	0,00 Kč
Celkem prostředky MOb Michálkovice:		14 272 977,85 Kč

5/ Dotace

Neinvestiční dotace:	poskytnuto:
Neúčelová dotace	15 727 000,00 Kč
Dotace školství – plavání žáků	80 000,00 Kč
Dotace hasiči	3 200,00 Kč
Kompenzace prominut. úplat za vzděl. MŠ	30 000,00 Kč
Prevence kriminality	215 000,00 Kč
Výtěžek z loterií	2 133 140,48 Kč
Volby	58 000,00 Kč
Dotace na výkon státní správy	1 785 000,00 Kč
Dotace na výkon sociální práce	177 000,00 Kč
Neinvestiční dotace od krajů – ozdravný pobyt MŠ	252 954,00 Kč
Neinvestiční dotace MSK -ozdravný pobyt MŠ	252 000,00 Kč
Neinvestiční dotace od krajů – ozdravný pobyt ZŠ	128 800,00 Kč
MichalFest – neinvestiční dotace	350 000,00 Kč
Dofinancování komunitního centra	686 000,00 Kč
Dotace úřad práce	275 793,00 Kč
Neinvestiční dotace z Ministerstva pro místní rozvoj – Rekonstrukce a modernizace odborných učeben ZŠ v Michálkovicích	1 941 384,60 Kč
Oprava místních komunikací	4 886 000,00 Kč
Sčítání lidu, domu a bytů v r. 2021	3 430,00 Kč
Neinvestiční transfer ZŠ – průtokový	1 305 418,00 Kč
Finanční vypořádání r. 2018	16 374,27 Kč
Neinvestiční dotace celkem:	30 306 494,35 Kč

Investiční dotace:	poskytnuto:
investiční neúčelová dotace ze SMO	4 917 000,00 Kč
Investiční účelová dotace ze SMO UZ 3500 – rekonstrukce komunikace Smíškova	64 000,00 Kč
Investiční účelová dotace ze SMO UZ 6330 – dofinancování komunitního centra	148 000,00 Kč
Investiční účelová dotace z Ministerstva pro místní rozvoj – Rekonstrukce a modernizace odborných učeben ZŠ v Michálkovicích	1 505 733,70 Kč

Investiční účelová dotace z Ministerstva pro místní rozvoj – Komunitní centrum v Ostravě – Michálkovicích	6 392 371,05 Kč
Investiční dotace (poskytnuty ze SMO, Ministerstva pro místní rozvoj) celkem:	13 027 104,75 Kč

6/ Finanční vypořádání

Označení dotace	Poskytnuto Kč	Čerpáno Kč	vratka - dokrytí +
4137 – neinvestiční dotace - plavecký výcvik žáků ZŠ Michálkovice	80 000,00	73 920,00	-6 080,00
4116 – neinvestiční dotace - dotace na sociální práci	177 000,00	177 000,00	0
4116 - dotace - sbor dobrovolných hasičů v obci	3 200,00	0,00	-3 200,00
4111 - volba Evropského parlamentu	58 000,00	77 089,50	19 089,50
4111 – sčítání lidu, domu a bytů v r. 2021	3 430,00	0,00	- 3 430,00
4122 – neinvestiční dotace od krajů – ozdravný pobyt MŠ	252 954,00	252 954,00	0,00
4122 – neinvestiční dotace od krajů – ozdravný pobytu ZŠ	128 800,00	128 800,00	0,00
4137 - neinvestiční dotace - výtěžek z loterií	2 133 140,48	0,00	17 479,83
4137 – neinvestiční dotace – kompenzace výdajů MŠ	30 000,00	30 000,00	0,00
4137 – neinvestiční dotace – prevence kriminality	215 000,00	215 000,00	0,00
4137 ÚZ 6330 – dofinancování komunitního centra	686 000,00	686 000,00	0,00
4137 ÚZ 7102 – MichalFest	350 000,00	350 000,00	0,00
4137 ÚZ 93 – oprava místních komunikací	4 886 000,00	4 886 000,00	0,00
4137 - investiční dotace – inv. dotace ze SMO	5 129 000,00	5 129 000,00	0,00
Finanční vypořádání Sociální fond			-66 043,39
Fond pro rozvoj hudebního festivalu MichalFest			0,00

Celkem:

zdroje: 36 569,33 Kč

potřeby: - 126 753,39 Kč

FV celkem - 90 184,06 Kč

7/ Inventarizace majetku, pohledávek a závazků MOb Michálkovice

viz příloha č. 1 tohoto dokumentu

8/ Majetek obce a nakládání s ním

Pohyb majetku - viz příloha č. 2 tohoto dokumentu

V roce 2019 došlo k významným skutečnostem na těchto účtech:

021 – stavby

Rekonstrukce areálu HZ ve výši 27 569 154,48 Kč

Rekonstrukce komunitního centra ve výši 7 892 131,56 Kč

Technické zhodnocení budov Čs. Armády 100, 120 ve výši 4 787 012,50 Kč

9/ Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla společnost BDO Audit spol. s r.o. na základě smlouvy uzavřené se statutárním městem Ostravou. Zpráva o výsledku hospodaření je přílohou, podrobná k nahlédnutí na úřadě.

Ve zprávě a o výsledku přezkoumání hospodaření MOb Michálkovice za rok 2019 se konstatuje, že chyby a nedostatky, které byly zjištěny v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31.12.2019 odstraněny (viz. příloha B).

10/ Hospodaření Základní školy, U Kříže 28 a Mateřské školy, Sládečkova Ostrava-Michálkovice, příspěvkové organizace

MŠ:

Hospodaření MŠ vykazuje zůstatek zlepšeného výsledku hospodaření – zisk ve výši 8 802,47 Kč.

Přehled dotací, které příspěvková organizace obdržela v roce 2019

P.č.	Od příjemce:	v Kč
1.	- Neinv. příspěvek na provoz	775.000,00 Kč
	- Příspěvek na odpisy	146.000,00 Kč
	- Kompenzace MŠ	30.000,00 Kč
	Dotace zřizovatele celkem:	951 000,00 Kč
2.	- Příspěvky a dotace Krajský úřad Moravskoslezského kraje (platy)	
	4 001 686,00 Kč	

	- Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání II. (Šablony II.) 129 165,74 Kč - Rozvojový program “Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků mateřských, základních a středních škol, konzervatoří a školních družin v roce 2019 74 237,00 Kč - Rozvojový program Finanční zajištění překrývání přímé pedagog. Činnosti učitelů 177 754,00 Kč Dotace a dary jiné celkem:	4 382 842,74 Kč
3.	Finanční dary	0,00 Kč
5 333 842,74 Kč		

ZŠ:

Ve sledovaném období roku 2019 dosáhla organizace záporného výsledku hospodaření ve výši 239.348,27 Kč z hlavní činnosti a kladného výsledku z hospodářské činnosti ve výši 21.251,06 Kč.

Záporný výsledek hospodaření vznikl v souvislosti s doúčtováním nákladů na elektřinu a plyn společnosti ONE Energy-mobile za období 2018, v zůstatku se projevilo také neuhrazené manko – na základě soudního řízení s bývalou vedoucí školní kuchyně a z důvodu nepřepočítaných a chybných kalkulací ve školní jídelně.

Přehled dotací, které příspěvková organizace obdržela v roce 2019

P.č.	Od příjemce:	v Kč
1.	- Neinv. příspěvek na provoz - Příspěvek na plavecký výcvik - Příspěvek na odpisy - Příspěvek na výuku ČJ, kroužků - Příspěvek rodilý mluvčí - Prevence kriminality Dotace zřizovatele celkem	1 914 000,00 Kč 80 000,00 Kč 842 073,00 Kč 31 900,00 Kč 28 800,00 Kč 48 000,00 Kč 2 944 773,00 Kč
2.	- Příspěvky a dotace Krajský úřad Moravskoslezského kraje (platy) 20 064 839,00 Kč - Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání I. (Šablony I)	

	- Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání II. (Šablony II.) 1 305 418,00 Kč - Rozvojový program “Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků mateřských, základních a středních škol, konzervatoří a školních družin v roce 2019 190 028,00 Kč - Program RRPV III 610 610,00 Kč Jazyků se nebojíme 122 000,00 Kč -Projekty, granty, transfery Umíme, víme, chceme 223 088,00 Kč Kariérový poradce 27 080,00 Kč Aktivně spolu 49 295,00 Kč Jazyků se nebojíme 147 000,00 Kč Ozdravný pobyt 2.stupeň 1 006 500,00 Kč Společně to zvládneme 80 000,00 Kč - Účelová dotace plavání (doprava) 22 200,00 Kč	
	Dotace a dary jiné celkem:	23 848 058,00 Kč
3.	Finanční dary	0,00 Kč
26 792 831,00 Kč		

11/ Finanční příspěvky, dotace, peněžní dary:

V roce 2019 poskytnul MOB Michálkovice tyto finanční dotace, finanční dar a finanční podporu:

Popis	Adresa subjektu	Částka v CZK
dotace	Alan Urbiš, Provaznická 904/80, 70030 Ostrava	24 000,00
dar	Bc. Eva Lerochová, Škroupova 1382/3, 73601 Havířov	3 000,00
dotace	BK Hladnov Ostrava, z.s., Želazného 732/4, 71200 Ostrava	8 000,00
dar	Česká tábornická unie-T.K.Placatý kámen Havířov, p.s., Zručná 934/8, 73564 Havířov	14 000,00
dotace	Český klub hist. motocykl, Gudrichova 5524/14, 72200 Ostrava	30 000,00
dotace	ČSS, z.s. - sportovně střelecký klub Petřvald, Nejedlého 1587/, 73541 Petřvald	14 000,00
dotace	Divadlo Devítka, spolek, Radniční 574/52, 71500 Ostrava	10 000,00
dar	Domov Alzheimer Darkov z.ú., Lázeňská 48/41, 73503 Karviná	3 000,00
příspěvek	Knihovna města Ostravy, příspěvková organizace, Nám. Sv. Čecha 474/7, 70200 Ostrava	25 000,00
příspěvek	Knihovna města Ostravy, příspěvková organizace, Nám. Sv. Čecha 474/7, 70200 Ostrava	5 000,00
dar	Mgr. Sekanina Ivan, Břenkova 2974/7, 70030 Ostrava	5 000,00
dar	Náboženská obec Církve československé husitské v Ostravě-Michálkovicích , Michalské náměstí 470/10, 71500 Ostrava 15	19 000,00
dar	Nadace LANDEK Ostrava, Vítkovická 3108/11, 70200 Ostrava	5 000,00
dotace	Národní památkový ústav ÚPS v Kroměříži Správa Dolu Michal, Čs. armády 413/95, 71500 Ostrava	7 000,00
dotace	Ostravská organizace vozíčkářů, spolek, Horymírova 3054/121, 70030 Ostrava	2 500,00
dotace	Rybáři Michálkovice, z.s., Radvanická 406/7, 71500 Ostrava	15 000,00
dotace	Rychvaldský spolek šachový 1945, Rychvald 1941/, 73532 Rychvald	2 000,00
dotace	Sbor dobrovolných hasičů v Michálkovicích, Radvanická 396/17, 71500 Ostrava 15	70 000,00
dotace	Svatováclavský hudební festival, z. s., Dr. Šmerala 1181/6, 70200 Ostrava	10 000,00
dotace	Tělovýchovná jednota FC SLAVIA MICHÁLKOVICE, z.s., Rychvaldská 788/4, 71300 Ostrava	56 000,00

12/ Hospodářská činnost městského obvodu

Městský obvod Michálkovice nevykonává hospodářskou činnost.

V Ostravě dne 29.5.2020

Zpracovala: Lenka Hruzíková – účetní ÚMOB Michálkovice

Příloha:

- Závěrečná inventarizační zpráva
- Pohyb majetku
- Čerpání prostředků MOB Michálkovice za rok 2019 – příjmy, výdaje
- Přílohy dodány z MŠ a ZŠ
- Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2019

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Michálkovice, taktéž byly k dispozici na zasedání ZMOB Michálkovice dne 23.6.2020.

- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2019
- Příloha k účetní uzávěrce k 31.12.2019
- Přehled o peněžních tocích k 31.12.2019
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva