

Závěrečný účet a účetní závěrka Statutárního města Ostravy, městského obvodu Michálkovice za rok 2020

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. 0074/ZMOB-Mich/1822/7 ze dne 12.12.2019, 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 2020.

2/ Skutečné příjmy po konsolidaci: 30 855 670,77 Kč

Daňové příjmy:	1 833 551,50 Kč
Nedaňové příjmy:	6 338 931,67 Kč
Kapitálové příjmy:	111 224,00 Kč
Přijaté transfery:	22 571 963,60 Kč

3/ Skutečné výdaje po konsolidaci: 27 853 075,15 Kč

Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství:	0,00 Kč
Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství:	664 721,22 Kč
Služby pro obyvatelstvo:	16 901 871,26 Kč
Sociální věci a politika zaměstnanosti:	375 888,00 Kč
Obrana, bezpečnost, požární ochrana:	621 827,92 Kč
Všeobecná veřejná správa a služby:	9 288 766,75 Kč
z toho kapitálové výdaje:	2 142 763,32 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 rozvázný souhlasí s počátečním účtem rozvázným.

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

Hospodářský výsledek:

Náklady celkem: 28 491 050,74 Kč

Výnosy celkem: 29 866 499,94 Kč

Hospodářský výsledek: 1 375 449,20 Kč

Za rok 2020 byl hospodářský výsledek (zisk) Mob Michálkovice ve výši **1 375 449,20 Kč**.

Mezi významné náklady patří **Odpisy** dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši **3 730 230 Kč** (účet 551), **Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery** (účet 572) ve výši **4 681 882 Kč**, **Náklady na opravy a udržování** (účet 511) ve výši **1 809 231,67 Kč**, **Náklady z drobného dlouhodobého majetku** (účet 558) ve výši **1 563 825,81 Kč**, **Ostatní služby** (účet 518) ve výši **3 197 847,01 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 **22 272 925,48 Kč** (z toho významné částky: **16 033 000,00 Kč** neinvestiční dotace z MMO na provoz, **1 869 000,- Kč** dotace na výkon státní správy a veřejného opatrovnictví, **1 455 251,89 Kč** neinvestiční transfer – výtěžek VHP, **666 862,35 Kč** neúčelová investiční dotace s ÚZ 3590, **401 446,- Kč** dotace na ozdravné pobyty dětí, **201 000,- Kč** poskytnutý transfer MMO – prevence kriminality, **129 000,- Kč** neinvestiční dotace na výkon sociální práce. Dále **Výnosy z pronájmů** (účet 603) ve výši **3 957 612,92 Kč**, **Výnosy ze sdílených majetkových daní** (účet 686) ve výši **1 606 334,59 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 2020 je výši + 11 995 225,27 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 31.12.2020 bez SF:	+ 16 484 668,92 Kč
Finanční vypořádání za rok 2020:	-89 443,65 Kč
Zapojené prostředky do SR 2021	-4 400 000,00 Kč
Vázané prostředky k zapojení do UR 2020:	0,00 Kč
Celkem výše prostředků k použití bez účelu:	+ 11 995 225,27 Kč

Sociální fond:

Zůstatek z roku 2019:	+ 158 419,56 Kč
Příděl z rozpočtu obce rok 2020:	+ 380 000,00 Kč
Čerpáno v roce 2020:	- 321 848,00 Kč
Úroky, poplatky(+ 9,82 Kč – 650,- Kč)	- 640,18 Kč
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2020:	215 931,38 Kč
Finanční vypořádání SF	+ 49 699,65 Kč

Fond pro rozvoj hudebního festivalu Michalfest:

Zůstatek z roku 2019:	+ 597 079,22 Kč
Příděl z rozpočtu obce rok 2020:	+ 0,00 Kč
Úrok v roce 2020:	+ 60,74 Kč
Čerpáno v roce 2020:	0,00 Kč
Poplatky v roce 2020:	- 640,00 Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2020:	596 499,96 Kč

Zůstatky účtů MOB Michálkovice ke dni 31.12.2020:

	Zůstatky běžných účtů	16 310 173,92 Kč
7611832/0800	Fond pro rozvoj hudebního festivalu MichalFest	596 499,96 Kč
1222-1649303369/0800	Sociální fond	215 931,38 Kč
Celkem prostředky MOB Michálkovice na účtech:		17 122 605,26 Kč
	Pokladna	174 495,00 Kč
Celkem prostředky MOB Michálkovice:		17 297 100,26 Kč

5/ Dotace

Neinvestiční dotace:	poskytnuto:
Neúčelová dotace	16 033 000,00 Kč
Dotace školství – plavání žáků	67 000,00 Kč
Dotace hasiči	8 700,00 Kč
Kompenzace prominut. úplat za vzdělávání - MŠ	9 000,00 Kč
Prevence kriminality	201 000,00 Kč
Výtěžek z loterií	1 455 251,89 Kč
Volby	62 000,00 Kč
Dotace na výkon státní správy	1 695 000,00 Kč
Dotace na výkon sociální práce	145 420,00 Kč
Neinvestiční dotace od MMO – ozdravný pobyt MŠ	115 846,00 Kč
Neinvestiční dotace MSK -ozdravný pobyt MŠ	285 600,00 Kč
Transfer MMO -projekt vybudování školních dílen	234 363,59 Kč
Sčítání lidu, domu a bytů v r. 2021	3 675,00 Kč
Lidské zdroje a zaměstnanost – dotace ÚP	4 839,00 Kč
Dotace úřad práce	90 000,00 Kč
Neinvestiční dotace z Ministerstva pro místní rozvoj – projekt „Vybudování školních dílen v ZŠ v Michálkovicích“, UZ 107117015, 107517016	792 712,71 Kč
Neinvestiční transfer MŠ Šablony III. – průtokový	301 887,00 Kč
Finanční vypořádání r. 2019	23 859,33 Kč
Neinvestiční dotace celkem:	21 529 154,52 Kč

Investiční dotace:	poskytnuto:
investiční neúčelová dotace ze SMO UZ 3590	666 862,35 Kč
Investiční účelová dotace z Ministerstva pro místní rozvoj – projekt „Vybudování školních dílen v ZŠ v Michálkovicích“, UZ 107117968, 107517969	201 946,73 Kč
Investiční dotace (poskytnuty ze SMO, Ministerstva pro místní rozvoj) celkem:	868 809,08 Kč

6/ Finanční vypořádání

Označení dotace	Poskytnuto Kč	Čerpáno Kč	vratka - dokrytí +
4137 – neinvestiční dotace - plavecký výcvik žáků ZŠ Michálkovice	67 000,00	18 480,00	-48 520,00
4116 – neinvestiční dotace - dotace na sociální práci	145 420,00	129 000,00	-16 420,00
4116 - dotace - sbor dobrovolných hasičů v obci	8 700,00	8 700,00	0,00
4111 - volba Evropského parlamentu	62 000,00	71 776,10	9 776,10
4111 –sčítání lidu, domu a bytů v r. 2021	3 675,00	0,00	-3 675,00
4122 – neinvestiční dotace od krajů – ozdravný pobyt MŠ (ÚZ 1010)	115 846,00	115 846,00	0,00
4122 – neinvestiční dotace od krajů – ozdravný pobytu MŠ	285 600,00	285 600,00	0,00
4137 - neinvestiční dotace - výtěžek z loterií (ÚZ 1355)	1 455 251,89	0 ,00	36 313,90
4137 – neinvestiční dotace – kompenzace výdajů MŠ	9 000,00	9 000,00	0,00
4137 – neinvestiční dotace – prevence kriminality	201 000,00	181 200,00	-19 800,00
4251 ÚZ 3590 – neúčelové inv. dotace	666 862,35	666 862,35	0,00
4137 ÚZ 7102 – MichalFest	0,00	0,00	0,00
4137 ÚZ 6330 – vybudování školních dílen	234 363,59	234 363,59	0,00
Biologický odpad ze ZŠ a MŠ	0,00	0,00	2 581,00
Finanční vypořádání Sociální fond			-49 699,65
Fond pro rozvoj hudebního festivalu MichalFest			0,00

Celkem:

zdroje: 48 671,00 Kč

potřeby: - 88 415,00 Kč

FV celkem - 39 744,00 Kč my městu vracíme

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 2020 došlo k významným skutečnostem na těchto účtech:

021 – stavby

Kolumbárium ve výši 128 000,00 Kč

Rekonstrukce školní dílny ve výši 274 036,00 Kč

Svěření majetku – obslužná komunikace ve výši 566 383,68 Kč

Zpevnění travnatých ploch – stanoviště pro sdílená kola 124 448,50 Kč

022 – samostatné hmotné movité věci a soubory

Převod ze SMO vozidlo Mercedes Benz Spriter 318 ve výši 1 110 430,- Kč

Převod ze SMO vozidlo Škoda Fabia ve výši 290 000,- Kč

Převod ze SMO vozidlo Škoda Roomster Style ve výši 374 400,- Kč

Nákup ozvučovací techniky pro KD ve výši 127 548,- Kč

Vybudování školní dílny u ZŠ ve výši 224 385,26 Kč

Výčepní zařízení v KD ve výši 74 298,38 Kč

028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek

Vybudování školní dílny u ZŠ ve výši 946 036,08 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 2020 se konstatuje, že chyby a nedostatky, které byly zjištěny v průběhu roku 2020, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31.12.2020 odstraněny (viz. příloha B).

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

MŠ:

Hospodaření MŠ vykazuje zůstatek zlepšeného výsledku hospodaření – zisk ve výši 22 422,60 Kč.

Přehled dotací, které příspěvková organizace obdržela v roce 2020

<i>P.č.</i>	<i>Od příjemce:</i>	<i>v Kč</i>
1.	- Neinv. příspěvek na provoz	800.000,00 Kč
	- Příspěvek na odpisy	66.424,00 Kč
	- Kompenzace MŠ	9.000,00 Kč
	Dotace zřizovatele celkem:	875 424,00 Kč

2.	- Příspěvky a dotace Krajský úřad Moravskoslezského kraje (platy)	4 831 163,00 Kč
	- Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání II. (Šablony II.)	211 686,70 Kč
	- Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání III. (Šablony III.)	49 305,98 Kč
	Dotace a dary jiné celkem:	5 092 155,68 Kč
3.	Finanční dary	0,00 Kč
Celkem		5 967 579,68 Kč

ZŠ:

Hospodaření ZŠ vykazuje zůstatek zlepšeného výsledku hospodaření - zisk ve výši 16 750,44 Kč.

Přehled dotací, které příspěvková organizace obdržela v roce 2020

<i>P.č.</i>	<i>Od příjemce:</i>	<i>v Kč</i>
1.	- Neinv. příspěvek na provoz	1 950 000,00 Kč
	- Příspěvek na plavecký výcvik	18 480,00 Kč
	- Příspěvek na odpisy	422 073,00 Kč
	- Prevence kriminality	44 000,00 Kč
	Dotace zřizovatele celkem	2 434 553,00 Kč
2.	- Příspěvky a dotace Krajský úřad Moravskoslezského kraje (platy)	25 108 588,00 Kč
	- Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání II. (Šablony II.)	210 594,91 Kč
	- Program RRPV III	1 290 165,70 Kč
	-Jazyků se nebojíme	102 328,00 Kč
	-Projekty, granty, transfery - Aktivně spolu	27 697,72 Kč
	-Podpora Digi výuky	56 728,00 Kč
	-Volba pro život	39 999,00 Kč
	-Chytrá škola O2	12 000,- Kč
	-Jazyků se nebojíme III.	46 854,00 Kč
	- Účelová dotace plavání (doprava)	13 000,00 Kč
	Dotace a dary jiné celkem:	26 907 955,33 Kč
3.	Finanční dary	0,00 Kč
Celkem		29 342 508,33 Kč

11/ Finanční příspěvky, dotace, peněžní dary:

V roce 2020 poskytl MOB Michálkovice tyto finanční dotace, finanční dar a finanční podporu:

Popis	Subjekt	Částka v Kč
dotace	Rychvaldský šachový spolek - Michálkovický koníček 2020	2 000,00
dotace	TJ FC - SLAVIA Michálkovice - výroční klubu + Memoriál L. Zajíce	5 000,00
dotace	BK Hladnov Ostrava, z.s. - činnost basketbalového klubu	8 000,00
dotace	Nadace Landek Ostrava	8 000,00
dotace	Knihovna města Ostravy - účelový transfer na pořízení žaluzií	7 405,00
dar	MUDr. Pavla Šormová	10 000,00
dotace	Dolasová Hana	10 000,00
dar	ADRA, o.p.s.	15 000,00
dar	Charita Ostrava	15 000,00
dar	Jana Šleisová	15 000,00
dar	Hana Václavíková	15 000,00
dotace	Rybáři z.s. - Den dětí na rybníce, Rybolov žen	15 000,00
dotace	ČSS, z.s. - Branný den, sportovně střelecký klub Petřvald	15 000,00
dotace	Sbor dobrovolných hasičů - činnost mladých hasičů	50 000,00
dotace	Česká tábornická unie - Placatý kámen -činnost klubu Dráčata	20 000,00
dotace	Knihovna města Ostravy - účelově vázaný neinvestiční transfer	25 000,00
dotace	Český klub historických motocyklů - Michálkovický kopec 2020	25 000,00
dotace	Sbor dobrovolných hasičů - Michálkovický den dětí 2020	25 000,00
dotace	TJ FC SLAVIA Michálkovice, z.s. - na činnost klubu	50 000,00
dotace	Národní památkový ústav v Kroměříži – správa dolu Michal	250 000,00
dotace	TV FC SLAVIA Michálkovice – stavba tribuny vč. zastřešení	250 000,00

12/ Hospodářská činnost městského obvodu

Městský obvod Michálkovice nevykonává hospodářskou činnost.

V Ostravě dne 24.5.2021

Zpracovala: Lenka Hruzíková – účetní ÚMOB Michálkovice

Příloha:

- Závěrečná inventarizační zpráva
- Pohyb majetku
- Čerpání prostředků MOB Michálkovice za rok 2020 – příjmy, výdaje
- Přílohy dodány z MŠ a ZŠ
- Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2020

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Michálkovice, taktéž byly k dispozici na zasedání ZMOB Michálkovice dne 17.6.2021.

- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2020
- Příloha k účetní uzávěrce k 31.12.2020
- Přehled o peněžních tocích k 31.12.2020
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva