

Závěrečný účet a účetní závěrka Statutárního města Ostravy, městského obvodu Michálkovice za rok 2023

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. 0027/ZMOB-Mich/2226/3 ze dne 22.12.2022, 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 2023.

2/ Skutečné zdroje po konsolidaci

Součet celkových příjmů a financování: 46 282 284,70 Kč

Daňové příjmy: 2 111 568,35 Kč

Nedaňové příjmy: 7 263 408,38 Kč

Kapitálové příjmy: 16 295 288,42 Kč

Přijaté transfery: 11 149 875,98 Kč

Financování: 9 462 143,57 Kč

3/ Skutečné výdaje po konsolidaci: 46 282 284,70 Kč

Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství: 0,00 Kč

Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství: 721 529,53 Kč

Služby pro obyvatelstvo: 30 138 367,01 Kč

Sociální věci a politika zaměstnanosti: 765 739,00 Kč

Obrana, bezpečnost, požární ochrana: 703 925,02 Kč

Všeobecná veřejná správa a služby: 13 952 724,14 Kč

(z toho kapitálové výdaje): 7 929 854,37 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 byly shledány inventarizační rozdíly chybným zaúčtováním některých operací, které budou v následujícím roce napraveny.

Hospodářský výsledek:

Náklady celkem: 52 030 703,23 Kč

Výnosy celkem: 64 883 788,14 Kč

Hospodářský výsledek: 12 853 084,91 Kč

Za rok 2023 byl hospodářský výsledek (zisk) Mob Michálkovice ve výši **12 853 084,91 Kč**.

Mezi významné náklady patří **Odpisy** dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši 3 285 722,92 Kč (účet 551), **Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery** (účet 572) ve výši 4 524 928,00 Kč, **Náklady na opravy a udržování** (účet 511) ve výši 3 285 722,92 Kč, **Náklady na spotřebu energií** (účet 502, 503) ve výši 481 532,12 Kč, Ostatní služby (účet 518) ve výši 7 908 575,88 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 34 217 769,97 Kč z toho významné položky: 22 493 975,00 Kč neúčelové neinvestiční transfery z MMO na provoz, účelové neinvestiční dotace v celkové výši 2 142 469,71 Kč (významnými položkami účelových neinvestičních dotací jsou dotace na opravu střech BD Bláhova ÚZ 111 – 641 700,00 Kč a výnosy z hazardních her ÚZ 595 – 450 037,66 Kč.

1 848 000,00 Kč dotace na výkon státní správy a veřejného opatrovnictví.

6 491 342,98 Kč investiční transfery z MMO – z toho účelové investiční transfery činí celkem – 3 228 645,00 Kč. Významnými položkami účelových investičních transferů evidovaných pod ÚZ 500 jsou dotace na rekonstrukci kotelny v objektu Základní školy Ostrava-Michálkovice, U Kříže

28, příspěvková organizace 1 615 592,00 Kč, na rekonstrukci kotelny v objektu Sládečkova 393/90 1 439 053,00 Kč, na rekonstrukci veřejného pohřebiště a blízkého okolí – nové mlatové chodníčky 174 000, 00 Kč.

Tyto akce byly dofinancovány z neúčelových investičních dotací.

Neúčelové investiční dotace jsou evidovány pod ÚZ 501 a ÚZ 502. Významnou položkou je transfer na Sportovně-volnočasový areál v Michálkovicích – bilanční prvky ve výši 1 207 103,82 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 2023 je výši + 26 677 518,36 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 vč. pokladny k 31.12.2023 bez SF:	+ 34 964 834,11 Kč
Finanční vypořádání za rok 2023:	- 22 315,75 Kč
Zapojené prostředky do SR 2024	8 265 000,00 Kč
Celkem výše prostředků k použití bez účelu:	+ 26 677 518,36 Kč

Sociální fond:

Zůstatek z roku 2022:	+ 122 412,26 Kč
Příděl z rozpočtu obce rok 2023:	+ 542 515,05 Kč
Čerpáno v roce 2023:	- 562 281,82 Kč
<u>Úroky, poplatky</u>	<u>- 149,65 Kč</u>
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2023:	102 645,49 Kč
Finanční vypořádání SF	+ 21 509,60 Kč

Fond pro rozvoj hudebního festivalu Michalfest:

Zůstatek z roku 2022:	+ 596 260,97 Kč
Příděl z rozpočtu obce rok 2023:	+ 0,00 Kč
Úrok v roce 2023:	+ 60,50 Kč
Čerpáno v roce 2023:	0,00 Kč
<u>Poplatky v roce 2023:</u>	<u>- 180,00 Kč</u>

Zůstatek fondu k 31.12.2023:

596 141,47 Kč

Zůstatky účtů MOb Michálkovice ke dni 31.12.2023:

	Zůstatky běžných účtů	34 540 732,11
7611832/0800	Fond pro rozvoj hudebního festivalu MichalFest	596 141,47
1222-1649303369/0800	Sociální fond	594 123,66
Celkem prostředky MOb Michálkovice na účtech:		35 730 997,24
	Pokladna	424 102,00
Celkem finanční prostředky MOb Michálkovice:		36 155 099,24

5/ Dotace

Neinvestiční transfery:	poskytnuto
Neúčelová dotace	22 493 975,00
Dotace školství – plavání žáků ZŠ ÚZ 591	73 000,00
Kompenzace prominut. úplat za vzdělávání – MŠ ÚZ 594	10 400,00
příspěvek na financování a zachování odborných prac. pozic pro r. 2023 ÚZ 445	82 000,00
Prevence kriminality ÚZ 492	237 000,00
Revitalizace veřejného pohřebiště a blízkého okolí – sadové úpravy + obaly ÚZ 593	491 873,75
Výtěžek z loterií ÚZ 595	450 037,66
Fond veřejného pořádku ÚZ 102	138 129,00
Oprava střechy BD Panská 556/85 a 575/89 ÚZ 111	641 700,00
Finanční vypořádání ÚZ 164	18 329,30
Volby prezidenta ČR ÚZ 98008	77 200,00
Dotace na výkon státní správy	1 848 000,00
Dotace na výkon sociální práce ÚZ 13015	367 000,00
Aktivní politika zaměstnanosti ÚZ 13101	16 000,00
Dotace sbor dobrovolných hasičů – ÚZ 14004	7 000,00
Neinvestiční průtoková dotace na projekt J. A. Komenský - (Šablony) pro ZŠ č. CZ.02.02.XX/00/22_002/0002118	2 343 333,00

Neinvestiční dotace celkem:	29 294 977,71
-----------------------------	---------------

Investiční dotace:	poskytnuto
Investiční neúčelová dotace ze SMO ÚZ 501	2 732 999,98
Investiční neúčelová dotace ze SMO ÚZ 502	529 698,00
Investiční účelová dotace ze SMO ÚZ 500(rekonstrukce veřejného pohřebiště a blízkého okolí – nové mlatové chodníčky)	174 000,00
Investiční účelová dotace ze SMO ÚZ 500 (rekonstrukce kotelny v objektu Sládečkova 393/90)	1 439 053,00
Investiční účelová dotace ze SMO ÚZ 500(rekonstrukce kotelny v objektu Základní školy Ostrava-Michálkovice, U Kříže 28, příspěvková organizace)	1 615 592,00
Investiční dotace celkem:	

6/ Finanční vypořádání

Označení dotace	Poskytnuto Kč	Čerpáno Kč	vratka - dokrytí +
4137 – neinvestiční dotace - plavecký výcvik žáků ZŠ ÚZ 591	73 000,00	56 700,00	-16 300,00
4111 – volby prezidenta ČR – přípravná fáze (ÚZ 98008)	77 200,00	70 426,00	-6 774,00
4137 - neinvestiční dotace – výtěžek z loterií (ÚZ 595)	491 873,75	-	758,25
Finanční vypořádání Sociální fond			21 509,60

Celkem: zdroje: 758,25 Kč
potřeby - 23 074,00 Kč

FV celkem 22 315,75 Kč město uhradí

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 2023 došlo k významným skutečnostem na těchto účtech:

021 – stavby

Budova pro technické zázemí č.p.6, ul. Radvanická **527 390,00 Kč**

Revitalizace veřejného pohřebiště a blízkého okolí - nové mlatové chodníčky **549 703,42 Kč**
Rekonstrukce kotelny v objektu základní školy Ostrava-Michálkovice, U Kříže 28 **2 116 290,00 Kč**
Sportovně-volnočasový areál v Michálkovicích – balanční prvky-"Michal" **1 207 103,82 Kč**
Umístění bankomatu 69 611,30 Kč

022 – samostatné hmotné movité věci a soubory

Přijímače (22 ks přijímačů, realizace Wifi sítě) **323 003,45 Kč**
Kamerový systém (4 kamery vč. instalace) **116 535,10 Kč**
Video vrátníky Interkom (6 ks videomonitorů vč. instalace) **141 450,21 Kč**

028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek

4 ks Radiostanice ruční TPH 700 cena za 1 ks **34460,80 Kč**
6 ks zásahový oblek PATRIOT, ELITE 2019 cena za 1 ks **20 430,85 Kč**
Ruské kuželky na zahradu komunitního centra (certifikováno) - kompletní sada **20 100,00 Kč**

031 – pozemky

Přírůstky v celkové hodnotě **5 725 732,00 Kč**
Úbytky v celkové hodnotě **340 149,98 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 2023 se konstatuje, **že byly zjištěny chyby a nedostatky (příloha B)**

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

10 a) Mateřská škola:

Hospodaření MŠ vykazuje zůstatek výsledku hospodaření – zisk ve výši 97 929,62 Kč. Výsledek hospodaření je tvořen hlavní a doplňkovou činností

- a) hlavní činnost ve výši 78 329,62 Kč
- b) doplňková činnost ve výši 19 600,00 Kč

MŠ žádá o schválení převedení výsledku hospodaření za rok 2023 do rezervního fondu.

10 b) Základní škola

Hospodaření ZŠ vykazuje zůstatek zlepšeného výsledku hospodaření – zisk ve výši 192 726,48 Kč. Výsledek hospodaření je tvořen z hlavní a doplňkové činnosti a to takto:

- a) hlavní činnost ve výši 34 944,81 Kč
- b) doplňková činnost ve výši 157 781,67 Kč

ZŠ žádá o schválení převedení výsledku hospodaření za rok 2023 takto:

- do fondu odměn 100 000, Kč
- do rezervního fondu 92 726,48 Kč

11/ Finanční příspěvky, dotace, peněžní dary:

V roce 2023 poskytl MOB Michálkovice tyto finanční dotace:

Popis	Subjekt	Částka v Kč
dotace	FC SLAVIA MICHÁLKOVICE, z.s.- 14. ročník memoriálu Ladislava Zajíce, "Městský přebor žáci, dorost, muži MĚFS, Školička michálkovického fotbalu	110 000
dotace	Česká tábornická unie-T.K.Placatý kámen Havířov - Podpora a rozvoj klubu ČTU, oddíl Dráčata	30 000
dotace	Divadlo Devítka - projekt Ostravské Buchary 2022	25 000
dotace	TJ Michálkovice kuželny - na pravidelné soutěže	30 000
dotace	BK Hladnov Ostrava -na činnost basketbalového klubu, oblastní přebor ČFB	30 000
dotace	Knihovna města Ostravy - účelově vázané neinvestiční transfery	40 000
dotace	Sbor dobrovolných hasičů - činnost mladých hasičů, Den dětí 2022 a hasičský sport	125 000

12/ Hospodářská činnost městského obvodu

Městský obvod Michálkovice nevykonává hospodářskou činnost.

V Ostravě dne 20.5.2024

Zpracovala: Yveta Bučková – účetní ÚMOB Michálkovice

Příloha:

- Závěrečná inventarizační zpráva
- Pohyb majetku
- Čerpání prostředků MOB Michálkovice za rok 2023 – příjmy, výdaje
- Přílohy dodány z MŠ a ZŠ
- Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2023

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Michálkovice, taktéž byly k dispozici na zasedání ZMOB Michálkovice dne 20.6.2024.

- Rozvaha k 31.12.2023
- Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2023
- Příloha k účetní uzávěrce k 31.12.2023
- Přehled o peněžních tocích k 31.12.2023
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2023
- Inventarizační zpráva

