



ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU PETŘKOVICE ZA ROK 2018

§ 17 zákona č.250/2000 Sb.o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	2 108 000	0	2 108 000	2 244 394,38	106%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4 454 000	131 000	4 585 000	4 656 573,04	102%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	20 000	0	20 000	43 693,50	218%
Třída 4 - Přijaté transfery	29 841 000	9 789 000	39 630 000	39 656 701,73	100%
Konsolidace - soc. fond	155 000	0	155 000	150 575,00	
Konsolidace - převody mezi účty	*		*	1 682 717,00	
Příjmy celkem	36 578 000	9 920 000	46 498 000	48 434 654,65	104%
Třída 5 - Běžné výdaje	20 383 000	10 919 000	31 302 000	29 679 700,07	95%
Konsolidace - sociální fond	155 000	*	156 000	149 550,00	
Konsolidace převody mezi účty	*	*	*	1 705 575,00	*
Třída 6 - Kapitálové výdaje	16 040 000	1 771 000	17 811 000	17 695 843,48	100%
Výdaje celkem	36 578 000	12 690 000	49 269 000	49 230 668,55	
Saldo: Příjmy - Výdaje	0	-2 771 000	-2 771 000	-796 013,90	
Třída 8 - Financování					
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech				1 166 768,87	
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů (pol. 8901)				370 754,97	
Prostředky minulých let				1 567 401,90	
Finanční vypořádání za 2017 S MMO				4 089,19	
Finanční vypořádání za 2017 se SF				-66,00	
Financování celkem	0	0	0	-32 399,06	
Přebytek		*		1 539 026,03	*

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na finančním úseku MOb Petřkovice.
(výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů)

2) Hospodářská činnost obvodu

Městský obvod Petřkovice nevykonává žádnou hospodářskou činnost.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

1. **Sociální fond** - stav účtu sociálního fondu ke dni 31.12.2018 činí **200 080,80 Kč**. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí schválenými zásadami pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců Městského obvodu Petřkovice schválenými 22.12.2008

4) Hospodaření příspěvkových organizací

1. Základní škola Hučínská 136, Ostrava - Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Základní škola	120 701,36		234 364,68		87 210,95

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	4 599 837,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	19 053 494,00	0,00	
Dotace v rámci operačního programu	0,00	0,00	
Čerpání fondů	152 972,00		
Ostatní výnosy z činnosti	13 975,00	0,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	1 284 015,00	139 084,00	
Výnosy z pronájmu		179 075,00	
Celkem	25 104 293,00	318 159,00	25 422 452,00

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	4 716 168,29	168 975,76	
Mzdové výdaje (náklady)	18 484 824,00	84 285,00	
Jiné sociální náklady	39 909,00	0,00	
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	145,00		
Odpisy dlouhodobého majetku	1 264 637,00	0,00	
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	571 297,00	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	5 000,00	0,00	
Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	
Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	
Ostatní finanční náklady z hospodářské činnosti		0,00	
celkem	25 081 980,29	253 260,76	25 335 241,05

Saldo: Příjmy - výdaje	22 312,71	64 898,24	87 210,95
Hospodářský výsledek	22 312,71	64 898,24	87 210,95

2. Mateřská škola U Kaple 670, Ostrava- Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Mateřská škola	46 891,28	0,00	48 689,62	0,00	43 084,13

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	1 063 022,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	4 696 154,10	0,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z činnosti	715 105,30	0,00	
celkem	6 474 281,40	0,00	6 474 281,40

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	1 376 289,87	0,00	
Mzdové výdaje (náklady)	4 745 265,30	0,00	
Ostatní výdaje	88 724,10	0,00	
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	100,00		
Odpisy dlouhodobého majetku	217 622,00	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	3 196,00		
celkem	6 431 197,27	0,00	6 431 197,27

Saldo: Příjmy - výdaje	43 084,13	0,00	43 084,13
Hospodářský výsledek	43 084,13	0,00	43 084,13

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním úseku Mob Petřkovice

5) Hospodaření s majetkem

Úhrná hodnota aktiv a pasiv dosáhla na konci roku 2018 částky 199 260 265,20 Kč (netto).

Fyzická i dokladová inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2018 na základě usnesení Rady městskéhoobvodu Ostrava - Petřkovice č. Ostrava - Petřkovice č. 1186/90 ze dne 28.08.2018. Při inventarizaci majetku **nebyly** zjištěny inventarizační rozdíly.

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery do rozpočtu městského obvodu za rok 2018 činily celkem 41 489 993,73 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
STÁTNÍ ROZPOČET						
Neinvestiční transfery						
MF - VPČR		Neinvestiční přijaté transfery na volby prezidenta republiky	4111	65 000	64 718,00	100%
MF - VPČR		Neinvestiční přijaté transfery na volby do zastupitelstev obcí	4111	80 000	79 372,00	99%
			4111	145 000	144 090,00	
MF - VPS	*	Dotace na státní správu a školství	4112	1 451 000	1 451 000,00	100%
			4112	1 451 000	1 451 000,00	
MPSV	13015	Dotace na soc. práci	4116	99 000	99 000,00	100%
MV	14004	Dotace jednotkám sboru dobr. hasičů	4116	17 427	17 427,00	99%
MŠMT	103133063	Průtok. dotace ZŠ, MŠ	4116	73 000	71 787,78	98%
MŠMT	103533063	Průtok. dotace ZŠ, MS	4116	407 000	406 797,42	99%
			4116	596 427	595 012,20	100%
OBEC						
Neinvestiční transfery						
Statutární město Ostrava						
	91	Plavecký výcvik žáků ZŠ	4137	93 000,00	93 000,00	100%
	93	PD - oprava opěrných zídek Ludgeřovického potoka	4137	5 055 000,00	5 054 047,69	100%
	93	Oprava místních komunikací	4137	2 750 000,00	2 660 590,95	97%
	3111	Úplata za vzdělávání v MŠ	4137	5 000,00	5 400,00	108%
	1030	Záhon užitkových a okrasných rostlin v MŠ	4137	250 000,00	224 976,35	90%
	1355	Neinvestiční dotace z loterii	4137	365,10	365,10	100%
	6330	Neúčelová dotace	4137	14 884 000,00	14 884 000,00	100%
	6330	Převody z vl. pokladny	4138		155 000,00	
			4137	23 037 365,10	23 077 380,09	100%
Investiční transfery						
	3500	Rekonstrukce KD Petřkovice	4137	10 000 000	9 999 926,64	100%
	3500	Rozšíření kapacity MS	4137	990 000	981 788,40	99%
				10 990 000	10 981 715,04	
		Neúčelová investiční dotace SMO	4137	3 408 000	3 407 504,40	100%
				3 408 000	3 407 504,40	
		Finanční vypořádání s MMO za rok 2018			4 089,19	
PŘEVODY MEZI ÚČTY				155 000	1 682 717,00	
PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ					150 575,00	
Celkem				39 782 792,10	41 489 993,73	

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedla firma HZ BRNO společnost s ručením omezeným. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovol. svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů v termínu 26.03.2019

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky

Schváleno ZMOB Petřkovice dne 17.6.2019 usnesením číslo 50/5.

V Ostravě - Petřkovicích 18.6.2019

Ivo Mikulica
starosta

**STATUTÁRNÍ
MĚSTO OSTRAVA**
Městský obvod Petřkovice
- 03 -

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Petřkovice

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Rozvaha k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2018

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2018

Přehled o peněžních tocích k 31.12.2018

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2018

Dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, mohou občané k závěrečnému účtu uplatnit připomínky buď písemně do data zasedání zastupitelstva, tj. do dne 17.06.2018 do 15.00 hod., nebo ústně přímo na zasedání zastupitelstva dne 17.06.2018 v 17.00 hod.

PRÍLOHA :



Protokol

o výsledku závěrečného přezkoumání hospodaření
za období od 1. 1.- 31. 12. 2018

Statutární město Ostrava

Městský obvod Petřkovice

IČ: 00845451

1. Všeobecné informace

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní samosprávný celek“):

Název organizace: Statutární město Ostrava, Městský obvod Petřkovice

Adresa pro doručování: Hlučínská 135, 725 29 Ostrava

2. Označení osob provádějících přezkoumání

I. HZ Brno, spol. s r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno - Žabovřesky

II. Ing. Jan Jareš - odpovědný auditor

Ing. Zdeněk Řeřucha – senior asistent auditora

Bc. Jana Burianová MSc. – asistent auditora

Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora

Miroslava Ondráčková

3. Ověřované období, místo přezkoumání a datum přezkoumání

Předmětem ověření bylo přezkoumání hospodaření za období 1. 1. 2018 až 31.12. 2018. Dílčí přezkoumání bylo uskutečněno na adrese městského obvodu a v sídle auditorské společnosti ve dnech 6.11. - 7.11.2018, závěrečné přezkoumání ve dnech 22.-26.3.2019.

4. Popis provedených kontrol (předmět přezkoumání)

4.1 Plnění příjmů a výdajů rozpočtu

- ověření souladu rozpočtového procesu s požadavky zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, rozpočtový výhled, rozpočtové úpravy, plnění rozpočtu, dodržení pravidel schválených orgány města, závěrečný účet roku 2017
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, klasifikace jednotlivých příjmů a výdajů v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- činnost finančního a kontrolního výboru Zastupitelstva
- ověření čerpání rozpočtu v souladu s rozpočtovou skladbou na vybraném vzorku účetních operací

Zastupitelstvo městského obvodu v souladu s ustanovením §43 a §17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, projednalo a usnesením č. 187/16 ze dne 14.6.2018 schválilo závěrečný účet městského obvodu Petřkovice za rok 2017 a souhlasilo bez výhrad. Současně usnesením č. 186/16 ze dne 14.6.2018 byla schválena účetní závěrka sestavená ke dni 31.12.2017. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a také způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Návrh rozpočtu městského obvodu na rok 2018 byl zveřejněn v souladu s právními předpisy a schválen v souladu s čl. 10 odst. 9 písm. a) Statutu města Ostravy usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 166/14 ze dne 18.12.2018. Zastupitelstvo zároveň usnesením č. 167/14 ze dne 18.12. 2018 schválilo Návrh střednědobého rozpočtového výhledu na léta 2019-2021.

4.2 Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a ze zahraničí, s dotacemi poskytnutými z rozpočtu státu, krajů a ze státních fondů, poskytování veřejné finanční podpory

- ověření účtování přijatých transferů
- ověření finančního vypořádání se SR
- ověření schvalovacího procesu a účetních souvztažností poskytování veřejné finanční podpory

Předmětem kontroly přijatých a poskytnutých transferů byly:

- Veřejnoprávní smlouva č. 9/2018 o poskytnutí dotace ve výši 100.000,- Kč za účelem nákupu včetně nové sekačky pro FC ODRA Petřkovice z.s.
- Veřejnoprávní smlouva č. 7/2018 o poskytnutí dotace ve výši 100.000,- Kč za účelem pokrytí nákladů na činnost pro FC ODRA Petřkovice z.s.
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2018 o poskytnutí dotace ve výši 20.000,- Kč za účelem podpory činnosti ZO ČZS pro Základní organizaci Českého zahrádkářského svazu Ostrava-Petřkovice
- Veřejnoprávní smlouva č. 18/2018 o poskytnutí dotace ve výši 30.000,- Kč za účelem činností spojených s kulturou, sportem a společenskou činností pro členy i širokou veřejnost pro Senioři České republiky, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva č. 25/2018 o poskytnutí dotace ve výši 50.817,30 Kč za účelem dokončení oprav hřbitovní zdi pro obec Ludgeřovice

V rámci kontroly transferů nebylo zjištěno pochybení, smlouvy byly opatřeny doložkou platnosti, vyúčtování poskytnutých dotací proběhlo v souladu s dotačními tituly.

4.3 Zřízené příspěvkové organizace

- ověření procesu rozdělování zlepšeného výsledku hospodaření na vybraném vzorku zřízených příspěvkových organizací
- ověření neinvestičních a investičních toků transferů na vybraném vzorku zřízených příspěvkových organizací
- ověření splnění povinnosti sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit na vybraném vzorku
- ověření účetních operací na vybraném vzorku

Městský obvod má zřízeny příspěvkové organizace:

- Základní škola Ostrava – Petřkovice, příspěvková organizace
- Mateřská škola Ostrava – Petřkovice, U Kaple 670, příspěvková organizace

Účetní závěrka a hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2017 byla schválena Radou městského obvodu Petřkovice usnesením č.1076/81 ze dne 3.4. 2018. Příspěvkové organizace hospodaří s majetkem svěřeným, (nebo vypůjčeným či pronajatým) jehož soupis je přílohou Zřizovacích listin příspěvkových organizací (nebo přílohou ostatních smluv). Svěřený majetek eviduje městský obvod v souladu se zněním Zřizovacích listin na příslušných podrozvahových účtech.

4.4 Vedení účetnictví

- ověření kontinuity konečných zůstatků řádné účetní závěrky roku 2017 a počátečních stavů roku 2018
- ověření vybraného vzorku účetních dokladů za období 1-12/2018
- věcná a formální správnost účetních dokladů

Městský obvod vede účetnictví dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, účetní závěrku sestavuje dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. za pomoci programového vybavení firmy GORDIC GINIS.

Pro provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 byla jmenována Radou Mob komise dne 28.08.2018 č. usnesení 1187/90 a výsledek inventarizací byl uveden v sepsaném inventarizačním zápise ze dne 31.1.2019. Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly.

Kontrolovali jsme vybrané účetní doklady (např. vydané faktury, přijaté faktury, pokladniční doklady, interní doklady a bankovní výpisy). Kontrolované doklady obsahovaly všechny potřebné náležitosti a byly zaúčtovány v souladu s platnými právními předpisy. Bilanční kontinuita byla zachována.

4.5 Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- ověření rovnosti okruhu vybraných fondů
- ověření vybraných účetních operací
- ověření souladu tvorby a čerpání fondů na vybraném vzorku účetních operací

Předmětem kontroly bylo prověření tvorby a čerpání sociálního fondu, které proběhlo v souladu s předloženými Zásadami pro použití Sociálního fondu.

4.6 Finanční operace týkající se cizích zdrojů, návratná finanční výpomoc

- ověření výše splátek jistin a úroků k poskytnutým půjčkám a k úvěrům

Městský obvod neeviduje.

4.7 Nakládání a hospodaření s majetkem

- ověření pohybů majetku na vybraného vzorku účetních operací
- kupní smlouvy
- nájemní smlouvy
- pojistné smlouvy
- ověření účetních operací na vybraném vzorku

V rámci kontroly hospodaření s majetkem byly prověřeny následující pohyby:

- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 201800004 ze dne 25.02. 2018 – užitkové vozidlo John Deere GatoR XUV 550 4x4 – inv. Číslo 110000001717 v hodnotě 422.290,- Kč
- vyřazení majetku – pozemku dle účetního dokladu číslo 201800009 ze dne 04.04. 2018 – pozemek – ostatní plocha inv. číslo 110000001016 v hodnotě 211,54 Kč dle kupní smlouvy č. 01/2018/K
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 201800014 ze dne 11.04. 2018 – kanalizační přípojka k restauraci staré nádraží – inv. číslo 110000001722 v hodnotě 278.810,62 Kč
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 201800020 ze dne 04.06. 2018 – technické zhodnocení – rekonstrukce vytápění bytového domu Hlučinská 17/254, nebytový prostor lékárna – inv. číslo 110000000270 v hodnotě 165.902,45 Kč
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 201800019 ze dne 30.05. 2018 – technické zhodnocení – zabezpečovací systém PZTS budovy ÚMOB – inv. číslo 110000000284 v hodnotě 53.940,59 Kč

- vyřazení majetku – DDHM – inv. číslo 110000000227, 110000000483, 110000000449, 110000000498, 110000000521. Dle soupisu se jedná ponejvíce o zastaralou kancelářskou techniku s datem pořízení 2005 a starší, která byla vyřazena z účetní evidence účet 028 a fyzicky zlikvidována odvozem na sběrný dvůr.

Předmětem kontroly byly následující smlouvy:

- Kupní smlouva č. 01/2018/K na prodej pozemku
- Kupní smlouva č. 02/2018/K na prodej pozemku

Pohyby majetku navazovaly na předložené prvotní doklady, popř. smlouvy, pozemky byly zařazeny do evidence v souladu s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Smlouvy obsahovaly všechny potřebné náležitosti a byla opatřeny doložkou platnosti.

Majetek městského obvodu je pojištěn ve smyslu uzavřených pojistných smluv u České pojišťovny, a.s. dle pojistné smlouvy č. 706-58633-16 v rozsahu pojištění majetku a odpovědnosti.

4.8. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- ověření vybraného vzorku účetních operací

Pohledávky a závazky jsou městským obvodem řádně evidovány, pohledávky jsou sledovány a dle pokynů následně vymáhány.

4.9 Věcná břemena

- ověření vybraného vzorku účetních operací

V rámci kontroly této oblasti byly prověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 03.8.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 07.8.2018

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25.7.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24.10.2018

Městský obvod eviduje věcná břemena na příslušných podrozvahových účtech. Smlouvy byly opatřeny doložkou platnosti a vklad práva byl zaveden do příslušného katastru nemovitostí.

5.0 Veřejné zakázky

- ověření vybraného vzorku účetních operací

Předmětem kontroly této oblasti byly následující veřejné zakázky:

- Zateplení domu k Černavám 239/5, Ostrava Petřkovice
- Protipovodňová opatření - oprava opěrných zídek a opěrných břehů Ludgeřovického potoka- odstranění havarijního stavu

Pro zadávání veřejných zakázek má městský obvod zpracována interními pravidla, zakázky jsou vyhlašovány jako jedno kritériální, kde je jediným hodnoceným kritériem výše nabízené ceny a smlouvy u výše uvedených zakázek byly uzavřeny s dodavateli, kteří nejlépe splnili toto výběrové kritérium. Uzavřené smlouvy byly schváleny radou MOb Petřkovice a obsahovaly doložky platnosti.

5. Závěr z dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření městského obvodu podle ust. § 2 a ust. § 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **nebyly zjištěny závažné nedostatky.**

Protokol o výsledku závěrečného přezkoumání není zprávou auditora a slouží pouze pro interní potřebu.

Vyhotoveno dne 29.03. 2019



Protokol jménem společnosti vypracoval
auditor Ing. Jan Jareš
č. auditorského oprávnění KA ČR 0823

HZ Brno, spol. s r.o.
Minská 160/102, 616 00 Brno
oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností KA ČR č. 416

Datum předání:

Jméno a podpis příjemce: