**Závěrečný účet a účetní závěrka**

**Statutárního města Ostravy,**

**městského obvodu Krásné Pole za rok 2018**

**\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\***

**1/ Důvodová zpráva:**

Hospodaření městského obvodu Krásné Pole probíhalo dle řádně schváleného rozpočtu, který byl na základě rozpočtových opatření dle potřeby upravován. Schválen byl usnesením Zastupitelstva městského obvodu Krásné Pole č. 196/ZMOb-KrP/1418/17 ze dne 13.12.2017, upravován byl usneseními zastupitelstva, a to č. 210/ZMOb-KrP/1418/18 ze dne 21.3.2018, č.0229/ZMOb-KrP/1418/19 ze dne 13.6.2018, č. 0243/ ZMOb-KrP/1418/20 ze dne 26.9.2018, č. 0001-KrP/1822/1 ze dne 1.11.2018, a dále jednotlivými opatřeními RMOb Krásné Pole.

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 2018.

**2/ Skutečné příjmy: 71 973 785,67 Kč**

Daňové příjmy: 1 993 249,81 Kč

Nedaňové příjmy: 3 022 301,73 Kč

Kapitálové příjmy: 59 925,10 Kč

Přijaté transfery: 66 898 309,03 Kč

**3/ Skutečné výdaje bez konsolidace: 70 984 313,68 Kč**

Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství: 0,00 Kč

Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství: 10 182 665,89 Kč

Služby pro obyvatelstvo: 14 739 338,22 Kč

Sociální věci a politika zaměstnanosti: 206 000,00 Kč

Obrana, bezpečnost, požární ochrana: 1 056 518,68 Kč

Všeobecná veřejná správa a služby: 44 799 790,89 Kč

Kapitálové výdaje: 15 663 746,45 Kč

**Účetní závěrka**

Účetnictví Mob Krásné Pole 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 rozvažný souhlasí s Počátečním účtem rozvažným.

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

**Hospodářský výsledek:**

Náklady celkem: 22 303 452,26 Kč

Výnosy celkem: 35 727 086,64 Kč

**Hospodářský výsledek: 13 423 634,38 Kč**

Za rok 2018 byl hospodářský výsledek (zisk) Mob Krásné Pole 13 423 634,38Kč.

Mezi významné náklady Mob Krásné Pole patří **odpisy** dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši **3 930 910 Kč** (účet 551), **Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery** (572) ve výši **2 481 940 Kč** - **neinvestiční příspěvky** + neinvest. příspěvky na odpisy zřízené příspěvkové organizaci ZŠ Krásné Pole ve výši **2 118 550 Kč +** kompenzace výdajů **1 660 Kč,** **finanční neinvestiční příspěvky/dary/dotace** ve výši **361 730 Kč** – TJ Sokol Krásné Pole 172 730 Kč, Knihovna města Ostravy 10 000 Kč, Sbor dobrovolných hasičů Krásné Pole 25 000 Kč, Český zahrádkářský svaz 55 000 Kč, Turistický oddíl Paprsek 10 000 Kč, sociální pomoc  20 000 Kč, Holubáři 10 000 Kč, Sázíme stromy 5 000 Kč, Jóga 8 000 Kč, myslivci 10 000 Kč, Nadace Landek 3 000 Kč, Český svaz chovatelů 20 000 Kč, Chalcař 6 000 Kč, Vojkůvka – lukostřelba 2 000 Kč.

V hodnoceném účetním období výši výnosů ovlivnily **Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů** (účet 672) ve výši **30 761 040,79 Kč** (z toho významné částky: 12 492 000 Kč neinvestiční neúčel. dotace z MMO, 13 773 434,70 Kč investiční dotace z MMO, dotace ze státního rozpočtu 1 229 000,00 Kč.) Dále **Výnosy ze sdílených majetkových daní** (účet 686) ve výši **1 776 281,81 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 2018 je výši + 3 303 401,02 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
7. zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2018
8. zpráva interního auditu

**Výsledek rozpočtového hospodaření:**

Zůstatek finančních prostředků na účtech k 31.12.2018 bez SF: + 3 725 745,14 Kč

Finanční vypořádání za rok 2018: -14 344,12 Kč

Zapojené prostředky do SR 2019 -408 000,00 Kč

Vázané prostředky k zapojení do UR 2019: 0,00 Kč

**Celkem výše prostředků k použití bez účelu: + 3 303 401,02 Kč**

**Sociální fond:**

Zůstatek z roku 2017: + 155 704,50 Kč

Příděl z rozpočtu obce rok 2018: + 237 545,45 Kč

Čerpáno v roce 2018: - 228 159,00 Kč

**Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2018**: **165 090,95 Kč**

**Zůstatky účtů MOb Krásné Pole ke dni 31.12.2018:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ZBÚ | 3 715 358,14 Kč |
| 107 – 1646664329/0800 | sociální fond | 165 090,95 Kč |
| **Celkem prostředky MOb Krásné Pole na účtech:** | **3 880 449,09 Kč** |
|  | pokladna | 10 387,00 Kč |
| **Celkem prostředky MOb Krásné Pole:** | **3 890 836,09 Kč** |

**5/ Dotace**

|  |  |
| --- | --- |
| **Neinvestiční dotace:** | **poskytnuto:** |
|
| Neúčelová dotace | 12 492 000,00 Kč |
| Dotace školství – plavání žáků | 53 550,00 Kč |
| Dotace hasiči | 16 597,00 Kč |
| Kompenzace prominut. úplat za vzděl. MŠ | 1 660,00 Kč |
| Prevence kriminality | 42 000,00 Kč |
| Výtěžek z loterií | 593 350,95 Kč |
| Volby | 127 523,74 Kč |
| Dotace na výkon státní správy | 1 229 000,00 Kč |
| Dotace na výkon sociální práce | 176 000,00 Kč |
| Dotace z Úřadu práce  | 75 000,00 Kč |
| Projekt "Zvýšením odborných kompetencí k lepší profesionalitě a efektivitě Městského obvodu Krásné Pole" CZ.03.4.74/0.0/0.0/16\_033/0002797 | 231 363,13 Kč |
| **Neinvestiční dotace celkem:** | **15 038 044,82 Kč** |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Investiční dotace (poskytnuta ze SMO):** | **poskytnuto:** |
|
| investiční neúčelová dotace ze SMO | 3 428 279,10 |
| převod nevyčerpaného zůstatku r. 2017 | 683 369,00 |
| Zvýšení bezpečnosti na komunikacích | 4 562 950,00 |
| výkupy pozemků pro akci Sportovní hala | 3 200 000,00 |
| Závlek cyklostezky Q - větev A | 1 251 046,80 |
| Výměna otopného systému Úřadu Mob Krásné Pole - rekonstrukce kotelny | 495 739,80  |
| Chodník u bývalé MŠ | 140 000,00 |
| znalecký posudek - Sportovní hala | 12 050,00 |
| **Investiční dotace (poskytnuta ze SMO) celkem:** | **13 773 434,70 Kč** |
|  |  |

**6/ Finanční vypořádání:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Označení dotace** | **poskytnuto** | **čerpáno** | **vratka -**  |
| **dokrytí +** |
| 4137 – neinvestiční dotace - plavecký výcvik žáků ZŠ Krásné Pole | 55 000,00 | 53 550,00 | -1 450,00 |
| 4116 – neinvestiční dotace - dotace na sociální práci | 176 000,00 | 176 000,00 | 0 |
| 4116 - dotace - sbor dobrovolných hasičů v obcí | 16 597,00 | 16 597,00 | 0,00 |
| 4111 - volba prezidenta republiky | 64 718,00 | 53 921,58 | -10 796,42 |
| 4111 - volby do zastupitelstev obcí | 79 372,00 | 73 602,16 | -5 769,84 |
| 4137 - neinvestiční dotace - výtěžek z loterií | 593 350,95 Kč | 0 Kč | 9 109,89 Kč |
| 4137 – neinvestiční dotace – kompenzace výdajů MŠ | 1 660,00 Kč | 1 660,00 Kč | 0,00 Kč |
| 4137 – neinvestiční dotace – prevence kriminality | 42 000,00 Kč | 42 000,00 Kč | 0,00 Kč |
| 4137 - investiční dotace –inv.dotace ze SMO | 13 776 434,70 Kč | 13 776 434,70 Kč | 0,00 Kč |
| Finanční vypořádání Sociální fond |  |  | 5 437,75 Kč |

Celkem:

zdroje: 9 109,89 Kč

potřeby: - 23 454,01 Kč

**FV celkem - 14 344,12 Kč**

**7/ Inventarizace majetku, pohledávek a závazků MOb Krásné Pole**

*viz příloha č. 1 tohoto dokumentu*

**8/ Majetek obce a nakládání s ním**

*Pohyb majetku - viz příloha č. 2 tohoto dokumentu*

V roce 2018 došlo k významným skutečnostem na těchto účtech:

**Dlouhodobý hmotný majetek**

**021 Stavby**

dokončení investice a zařazení do majetku:

technické zhodnocení radnice - bezbariérové WC – radnice 325 369,00 Kč

technické zhodnocení budovy - přístavba hasičské zbrojnice čp. 683 2 524 018,81 Kč

Zařazení majetku - zpevněná plocha v rámci rozšíření has. zbrojnice čp.683 160 955,30 Kč

bezúplatný převod (svěření od SMO)

Dům zahrádkářů čp. 545 2 885 709,05 Kč

Septik, přípojka kanalizace, vody, plynu, venkovní schody, oplocení vč. opěrné zídky 250 911,95 Kč

**022 Samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí**

Hasičská sportovní stříkačka 68 970 Kč

Kolový malotraktor TYM 353 991 898 Kč

**031 Pozemky**

Bezúplatný převod (svěření od SMO):

Parc.č.105/1, 105/2, 105/3 (okolo domu zahrádkářů) 423 379 Kč

Darovací smlouva:

Parc. č. 47 (Zahrádkáři) 100 110 Kč

Nákup**:**

Parc.č. 1850/161 – 1 723 000 Kč, parc.č. 1850/139 - 4 696 000 Kč (Pozemky ke sportovní hale v Krásném poli)

Parc.č. 2/2 120 400 Kč

Parc.č. 884/2 9 400 Kč

Úbytek

prodej:

parc.č. 1994/4 604,80 Kč

parc.č. 721/3 14 000,00 Kč

parc.č. 720/2 3 374,20 Kč

parc.č. 937/8 – nové označení 937/8 2 047,00 Kč

**028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek**

**přírůstek celkem: 368 782,86 Kč**

z toho je nejvýznamnější nákup:

nábytek do kanceláří 189 835 Kč, tiskárna Konica Minolta (finanční) 13 298 Kč, notebook Lenovo TP L 540 (místostarostka) 7 139 Kč, rozmetadlo 25 531 kč, el.čistič Karcher 39 930 Kč, notebook HP EliteBook 850 (finanční) 27 649 Kč, obraz „Dlouhé tratě“ 18 000 Kč, sekačka VARI MP1 14 990 Kč, dřevěná socha sv. Hedviky 15 000 Kč, dřevěná lavice (u kostela) 13 000 Kč, mobilní telefon Samsung Galaxy J5 (tajemnice) 4 989 Kč, tiskárna HP Laser Jet P 2035 4 828 Kč

**Úbytek celkem: 7 790 Kč**

Notebook ASUS X 553MA (hasiči)

**018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

**Přírůstek celkem: 9 276 Kč**.

2 x MS Office 2016 (notebooky) 5 566 Kč, 3 710 Kč

**042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**

Hodnota nedokončeného dlouhodobého majetku v roce 2018 ve výši **8 898 240,48 Kč**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ORG** | **INVESTIČNÍ AKCE** | **Kč** |
| 1800001000000 | Rekonstrukce hřbitova Krásné Pole | 150 800,00 |
| 1800002000000 | Závlek cyklostezky Q | 1 600 034,43 |
| 1800003000000 | Zvýšení bezpečnosti III.etapa | 5 046 085,72 |
| 1800005000000 | Chodník podél ul. Družební | 5 000,00 |
| 1800006000000 | Oranžové hřiště s travnatým povrchem | 48 279,00 |
| 1800010000000 | Údolí pálenice – workoutové hřiště | 371 400,16 |
| 1800016000000 | Zajištění bezbariérovosti v ZŠ Krásné Pole | 754 997,58 |
| 1800017000000 | Rekonstrukce kotelny Radnice Krásné Pole– výměna otopného systému na radnici MOb | 606 038,90 |
| 1800018000000 | Chodník u bývalé školky | 315 604,69 |

**Dokončené a zařazené investice:**

technické zhodnocení radnice - bezbariérové WC – radnice 325 369,00 Kč

technické zhodnocení budovy - přístavba hasičské zbrojnice čp. 683 2 524 018,81 Kč

Zařazení majetku - zpevněná plocha v rámci rozšíření has. zbrojnice čp.683 60 955,30 Kč

bezúplatný převod 042 na SMO - "Sportovní hala Krásné Pole" 430 676,00 Kč

**9/ Přezkoumání hospodaření**

Přezkoumání hospodaření provedla společnost HZ Brno 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 Krásné Pole za rok 2018 se konstatuje, že nebyly zjištěny nedostatky.

**10/ Hospodaření Základní školy a Mateřské školy Ostrava-Krásné Pole, Družební 336, příspěvkové organizace**

Hospodaření školy vykazuje zůstatek zlepšeného výsledku hospodaření – zisk ve výši 11 393,53 Kč. Rada MOb Krásné Pole, usn. č. 0154/Rmob-KrP/1822/11 tento schválila převést do rezervního fondu organizace.

***Přehled dotací, které příspěvková organizace obdržela v roce 2018***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***P.č.*** | ***Od příjemce:*** |  ***v Kč*** |
|  1. | * Neinv. příspěvek na provoz
* Příspěvek na plavecký výcvik
* Příspěvek na odpisy
* Kompenzace MŠ
 |  ***1,800.000,00*** ***53.550,00***  ***225.000,00***  ***2.000,00*** |
| ***Dotace zřizovatele celkem:*** |  ***2,080.550,00*** |
|  2. | Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání | ***533.732,00,--*** |
|  3. | Finanční dary | ***4.000,00***  |
|  4. | Účelová dotace na plavání - MŠMT | ***21.000,00*** |
|  5. | Účelová dotace MMO – Hrej si a přitom přemýšlej |  ***40.000,00*** |
|  ***2,679.282,00*** |

***Závěr – shrnutí výsledků kontroly***

Na základě zjištění, uvedených v Protokole z veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Ostrava-Krásné Pole ze dne 3.4.2019, je potřeba přijmout tato opatření:

* je nutné přijmout nápravná opatření ve všech kontrolních zjištěních, uvedených v protokole v jeho 4. Části – Závěr, a to především v zajištění vnitřního kontrolního systému tvorbou nových směrnic či aktualizací a konkrétností těch stávajících, prošetření stavů skutečných a účetních v sekci Jídelna, opravení chyb v účetnictví a nastavení (v souladu také se směrnicemi) nový a správný systém. Vcelku je zapotřebí řídit se doporučeními kontrol

Daná opatření je nutné provést do termínu 30.6.2019 a dále vést stále.

**11/ Finanční příspěvky, dotace, peněžní dary:**

V roce 2018 poskytnul MOb Krásné Pole tyto finanční dotace, finanční dar a finanční podporu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOTACE 2018 |  |  |  |
| **Subjekt** | **Částka** | **rozhodnutí** | **poznámka** |
| Myslivecké sdružení | 10 000 | RMOb č. 1052/80 |  |
| Klub jógy Ostrava | 8 000 | RMOb č. 1052/80 |  |
| Český svaz chovatelů | 10 000 | RMOb č. 1052/80 |  |
| ČMS chovatelů poštovních holubů | 10 000 | RMOb č. 1052/80 |  |
| TOM PAPRSEK | 10 000 | RMOb č. 1052/80 |  |
| TJ SOKOL | 150 000 | RMOb č. 1052/80 |   |
| TJ SOKOL | 22 730 | ZMOb č. 230/19 | dodatek |
| Český zahrádkářský svaz | 50 000 | ZMOb č. 1052/80 |  |
| SDH Krásné Pole | 25 000 | RMOb č. 1209/92 |  |
| Český svaz chovatelů | 10 000 | RMOb č. 1277/97 |  |
| Mobilní hospic Ondrášek | 10 000 | ZMOb č. 29/2 |  |
| **Součty** | **305 730** |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| JINÉ NEŽ DOTACE - DARY, OCENĚNÍ, PŘÍSPĚVKY, NÁKUP MATERIÁLU |  |
| p. Chalcař | 5 000 | RMOb č. 714/55 | OCENĚNÍ, NIKOLI DOTACE |
| KMO | 10 000 | RMOb č. 1054/80 | PŘÍSPĚVEK |
| Sázíme stromy, z. ú.  | 5 000 | RMOb č. 213/18 | DAR |
| p. Chalcař | 6 000 | RMOb č. 1053/80 | OCENĚNÍ |
| p. Vojkůvka | 2 000 | RMOb č. 1207/92 | OCENĚNÍ |
| Nadace Landek | 3 000 | ZMOb č. 214/18 | DAR |
| p. Hrbáčová | 10 000 | RMOb č.1130/86 | DAR |
| p. Vajdová | 10 000 | RMOb č. 1222/93 | DAR |
| **Součty** | **51 000** |   |   |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**12/ Hospodářská činnost městského obvodu**

Městský obvod Krásné Pole nevykonává hospodářskou činnost.

V Ostravě dne 13.5.2019

Zpracovala: Ing. Hana Radková – tajemnice ÚMOb Krásné Pole

**Příloha:**

* Závěrečná inventarizační zpráva (příloha č. 1 dokumentu)
* Pohyb majetku (příloha č. 2 dokumentu)
* Čerpání prostředků MOb Krásné Pole za rok 2018 – příjmy, výdaje (příloha č. 3 dokumentu)
* Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2018 (příloha č. 4 dokumentu)

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOb Krásné Pole, taktéž byly k dispozici na zasedání ZMOb Krásné Pole dne 29.5.2019.

* Rozvaha k 31.12.2018
* Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2018
* Příloha k účetní uzávěrce k 31.12.2018
* Přehled o peněžních tocích k 31.12.2018
* Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2018

Závěrečný účet byl schválen usn. č. 0045/ZMOb-Krp/1822/4 dne 29.5.2019.