

Závěrečný účet a účetní závěrka se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření městského obvodu Třebovice za rok 2015

.....

Tento návrh Závěrečného účtu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření je předkládán v souladu se zákonem o obcích, obecně závaznou vyhláškou statutárního města Ostravy č. 14/2013 a dle §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů a dle vyhlášky č. 220/2013 Sb. pro schválení účetní závěrky.

Účetní výkazy zpracované k rozvahovému dni 31.12.2015 a to Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha k účetní závěrce, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu, jsou k nahlédnutí na finančním úseku městského obvodu Třebovice. Účetní výkazy byly zpracovány dle platné legislativy a v rámci účetní jednotky odevzdány v řádném termínu na Statutární město Ostrava-Magistrát. Při uzavírání účetních knih byla provedena kontrola, zda Závěrečný účet rozvázný souhlasí s Počátečním účtem rozvázným.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015:

Plnění rozpočtu městského obvodu Třebovice za rok 2015 včetně komentáře, bylo předloženo zastupitelstvu městského obvodu Třebovice a schváleno dne 17.02.2016, usn.č. 81/10. Hospodaření městského obvodu Třebovice probíhalo dle řádně schváleného rozpočtu, který byl na základě rozpočtových opatření dle potřeby upravován, schválen byl usnesením Zastupitelstva městského obvodu Třebovice č. 27/3 ze dne 17.12.2014. Všechna rozpočtová opatření byla řádně schválena zastupitelstvem nebo radou městského obvodu Třebovice. Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v platném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na finančním úseku Úřadu městského obvodu Třebovice (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

1.1. Skutečné příjmy:	17,081.341,05 Kč
Daňové příjmy:	5,605.934,02 Kč
Nedaňové příjmy:	2,849.194,25 Kč
Kapitálové příjmy:	9.500,- Kč
Přijaté transfery:	8,616.712,78 Kč

1.2. Skutečné výdaje:	15,287.802,31 Kč
Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství:	5,965.414,68 Kč
Služby pro obyvatelstvo:	4,072.037,86 Kč
Sociální věci a politika zaměstnanosti:	63.000,- Kč
Bezpečnost státu a právní ochrana:	100.370,41 Kč
/ Požární ochrana – dobrovolná část /	
Všeobecná veřejná správa a služby:	5,086.979,36 Kč

Pozn.: V podbodě 1.1. a v podbodě 1.2. nejsou uvedeny převody z vlastních rozpočtových účtů. Tyto převody vznikly v souvislosti používáním čtyř běžných účtů a převáděním peněz z účtu na účet.

1.3. Příjmy a výdaje z bytového majetku

Dle závazné vyhlášky statutárního města Ostravy č. 14/2013 – statut města Ostravy článku 10, bodu 23 a) musí městský obvod použít příjmy z nájmu bytů ve výši minimálně 50 % výlučně k financování správy, údržby, oprav a rekonstrukcí bytového fondu, jenž byl svěřen městskému obvodu. Pokud výdaje tykající se bytového fondu nepředstavují minimálně 50 % příjmů v daném roce, provede městský obvod zapojení zbývajících finančních prostředků do návrhu rozpočtu na daný rok, nebo rozpočtovým opatřením v rámci schválení závěrečného účtu městského obvodu.

Příjmy z nájmu bytů v roce 2015:	1.126.851,- Kč
<i>z toho 50 % :</i>	563.425,50 Kč
Výdaje vynaložené na opravy a údržbu bytů v roce 2015 :	425.620,51 Kč
Neprofinancované příjmy z bytů v roce 2015 :	137.804,99 Kč

Součástí návrhu závěrečného účtu městského obvodu Třebovice za rok 2015, bude návrh rozpočtového opatření roku 2016 v oblasti výdajů v rámci stávajícího rozpočtu, které zapojí částku ve výši 137.804,99 Kč na opravy a udržování v bytovém hospodářství / §3612, pol.5171/.

2. Hospodářská činnost obce

Městský obvod Třebovice nevykonává hospodářskou činnost.

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Výnosy celkem:	17,235.574,49 Kč
Náklady celkem:	17,690.540,16 Kč
Hospodářský výsledek:	- 454.965,67 Kč
Sociální fond (SF) zůstatek k 31.12.2015:	1.720,40 Kč

Stav účtů 31.12.2015

- Příjmový účet:	7,995.740,45 Kč
- Výdajový účet:	679.530,33 Kč
- ZBÚ účet:	6,873.125,18 Kč
- Sociální fond:	1.720,40 Kč
- Účet ČNB :	641,89Kč

Celkem:	15,550.758,25 Kč
----------------	-------------------------

4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Městský obvod Třebovice obdržel v roce 2015 transfery (dotace) v celkové výši **8,616.712,78 Kč**. Jednalo se o tyto transfery (dotace):

Označení dotace	poskytnuto
Pol.4112 – výkon státní správy	775 000,00 Kč
Pol.4116 – transfer z Úřadu práce	412 535,00 Kč
Pol.4116, ÚZ 13015 – transfer na výkon sociální práce	63 000 ,00 Kč
§ 6330, Pol. 4137 – neúčelový transfer	4 619 000,00 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 3637 – transfer na „Izolační zeleň města Ostravy“	1 680,00 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 155 – výtěžek z loterií a jiných podobných her	54 044,28 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 6402 – finanční vypořádání za rok 2014	22 453,50 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 92 – transfer na Opravu místní komunikace ul. V Mešníku v úseku mezi ul. Na Valech a Jindřicha Mošny v O.-Třebovicích	2 669 000,00 Kč

5. Finanční vypořádání:

Označení dotace	poskytnuto	čerpano	vratka - dokrytí +
§ 6330, 4137, ÚZ 1355 – neinvestiční transfer – výtěžek z loterií a jiných podobných her			291,17 Kč

+ zdroje finančního vypořádání: 291,17 Kč

Celkem k dokrytí : 291,17 Kč

V roce 2016 bude v rámci finančního vypořádání za rok 2015 dokrytí transferu týkajícího se výtěžku z loterií a jiných podobných her v celkové výši : 291,17 Kč.

6. Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015

Podle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, Směrnice č. 3/2015 pro inventarizaci majetku a závazků, v souladu s usnesením rady městského obvodu Třebovice č.235/24 ze dne 18.11.2015, které stanoví harmonogram prací spojených s prováděním inventarizace majetku a závazků za rok 2015, byla *provedena inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy ke dni 31.12.2015, a to:*

6.1. Umístění inventarizovaných prostředků:

Inventarizované prostředky jsou umístěny v kancelářích, v budovách statutárního města Ostravy ve správě městského obvodu Třebovice, v katastru městského obvodu Třebovice.

6.2. Složení inventarizační komise:

předseda: Ing. Marcela Pastrňáková - tajemnice ÚMOB Třebovice
 člen: Ing. Petra Zicháčková - účetní ÚMOB Třebovice
 člen: Dušan Lička - zaměstnanec ÚMOB Třebovice

6.3. Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12.2015

6.4. Den zahájení inventarizace: 4. 1.2016

6.5. Den ukončení inventarizace: 26. 1.2016

6.6. Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:

Fyzická inventura – přepočtení, prohlídka

Dokladová inventura – kontrola dokladů

6.7. Přehled vyhotovených inventurních soupisů:

Pro jednotlivé účty jsou zpracovány inventurní soupisy.

Inventurní soupisy jsou uloženy na finančním úseku, u tajemnice.

6.8. Zjištěné rozdíly: *rozdíly nebyly zjištěny*

Přehled inventurních soupisů pohledávek:

• nájemné pozemků	12.122,-	Kč
• nájemné pozemků - přeplatky	- 3.151,-	Kč
/ - jedná se o přeplatky vzniklé z chybných úhrad za pronájmy pozemků. Tyto přeplatky budou v roce 2016 vráceny konkrétním nájemníkům/		
• nájemné hrobových míst	1.500,-	Kč
• nájemné nebytových prostor	26.435,-	Kč
• nájemné bytů	79.823,-	Kč
• pohledávky za přestupky	1,695.100,-	Kč
• vydané faktury v modulu KOF	22.846,-	Kč
• místní poplatky /zábor veř. prostranství/	4.207,88	Kč

Celkem

1,838.882,88 Kč

Přehled inventurních soupisů závazků:

- Zůstatek na účtu 321 – DODAVATELÉ : 27.245,62 Kč
(Jedná se o dodavatelské faktury přijaté v roce 2016, ale se zdanitelným plněním v roce 2015. Termín přijetí dodavatelských faktur se zdanitelným plněním v roce 2015, byl stanoven starostou do 15.1.2016 – všechny faktury byly řádně uhrazeny dle splatnosti).

Stálá aktiva stav k 31.12.2015: 223,685.021,77 Kč

(zůstatek stavu majetku vyčíslen na účtech 018,021, 022, 028,031, 032)

Při inventarizaci majetku, pohledávek a závazků nebyly shledány rozdíly mezi účetním stavem a skutečným stavem. Rada městského obvodu Třebovice dne 27.01.2016 usnesením č. 294/28 schválila inventarizaci majetku, stav pohledávek a závazků městského obvodu Třebovice k 31.12.2015.

7. Finanční kontroly

Statutární město Ostrava - městský obvod Třebovice má v platnosti od 1.9.2006 Kontrolní řád městského obvodu Třebovice (schválen Radou městského obvodu Třebovice dne 23.8.2006, usnes. č. 850/68b), zpracován dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Kontrolní řád slouží ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Vnitřní kontrolní systém SMO - městského obvodu Třebovice fungoval průběžně, přiměřeně a účinně, aby byl zajištěn hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy. Za rok 2015 byla 4 x provedena kontrola pokladní hotovosti. Dne 10.7.2015 byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od 1.1.2015 do 30.6.2015 a 12.1.2016 byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od 1.7.2015 do 31.12.2015.

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu Třebovice za rok 2015

Od 11.05.2016 do 12.05.2016 proběhlo na Úřadě městského obvodu Třebovice provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 firmou TOP AUDITING, s.r.o. dle uzavřené smlouvy č. 2033/2015/OFR/ZFÚN (veřejná zakázka P15V0000066).

Pracovníkům společností provádějícím přezkoumání hospodaření byly v průběhu kontroly poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost ze strany pracovníků městského obvodu Třebovice. Na základě provedené kontroly bylo konstatováno, že hospodaření podle rozpočtu a vedení účetnictví městského obvodu Třebovice probíhalo v souladu s obecně závaznými právními předpisy a nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky. Nebyly zjištěny ani rizika, která by mohly mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

V Ostravě dne 13.05.2016

Zpracovala: Ing. Zicháčková Petra – účetní ÚMOB

Príloha:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

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

- Rozvaha k 31.12.2015
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
- Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
- Přehled o peněžních tocích k 31.12.2015
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2015

• Závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2015, včetně inventarizace majetku, závazků a pohledávek, schválen usnesením ZMOB Třebovice č. 90/12 dne 15.06.2016.

• Účetní závěrka k rozvahovému dni 31.12.2015 za účetní období od 01.01.2015 do 31.12.2015, schválena usnesením ZMOB Třebovice č. 91/12 dne 15.06.2016.

Statutární město Ostrava

Úřad městského obvodu Třebovice

písemnost ev.č. : 38/2017

vyvěšena dne : 22.3.2017

sňata dne : 2.1.2018

za správnost : Ing. Marcela Pastrňáková

Souběžně zveřejněno na internetu