

Závěrečný účet a účetní závěrka se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy - městského obvodu Třebovice za rok 2017

.....

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, zákonem č. 24/2017 Sb. ve kterém jsou stanovené základní změny zákona č.250/2000 Sb. a zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Účetní výkazy zpracované k rozvahovému dni 31.12.2017 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 2017

Plnění rozpočtu městského obvodu Třebovice za rok 2017 včetně komentáře, bylo předloženo zastupitelstvu městského obvodu Třebovice a schváleno dne 14.2.2018, usn.č. 154/22. 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. 108/15 a) ze dne 14.12.2016. 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:	21,722.310,97 Kč
Daňové příjmy:	5,857.306,10 Kč
Nedaňové příjmy:	2,909.954,56 Kč
Převody z vlastní pokladny:	1,023.143,00 Kč
Přijaté transfery:	11,931.907,31 Kč
	1

1.2. Skutečné výdaje:	18,403.209,65 Kč
Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství:	6,134.369,29 Kč
Služby pro obyvatelstvo:	5,721.934,71 Kč
Sociální věci a politika zaměstnanosti:	92.000,00 Kč
Bezpečnost státu a právní ochrana:	829.925,64 Kč
/ Požární ochrana – dobrovolná část /	
Všeobecná veřejná správa a služby:	5,624.980,01 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 finančních prostředků z účtu na účet.

2. Hospodářská činnost obce

Městský obvod Třebovice nevykonává hospodářskou činnost.

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Výnosy celkem:	20,929.079,87 Kč
Náklady celkem:	18,312.035,67 Kč
Hospodářský výsledek:	2,617.044,20 Kč

Sociální fond (SF) zůstatek k 31.12.2017: 1.376,49 Kč

Stav účtů 31.12.2017

- Příjmový účet:	11,136.771,22 Kč
- Výdajový účet:	983.007,81 Kč
- ZBÚ účet:	8,185.809,85 Kč
- Sociální fond:	1.376,49 Kč
- Účet ČNB :	185,89 Kč
Celkem:	20,307.151,26 Kč

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

Městský obvod Třebovice obdržel v roce 2017 transfery (dotace) v celkové výši 11,931.907,13 Kč. Jednalo se o tyto transfery (dotace):

• dotace na volby do poslanecké sněmovny (pol.4111,ÚZ 98071)	27.182,00 Kč
• dotace na výkon státní správy (pol.4112)	755.000,00 Kč
• dotace z Úřadu práce (pol.4116,ÚZ 13101)	239.500,00 Kč
• dotace z Úřadu práce (pol.4116,ÚZ 104113013)	62.677,33 Kč
• dotace z Úřadu práce (pol.4116,ÚZ 104513013)	293.039,67 Kč
• dotace neúčelová (§ 6330,pol.4137, ORG 523)	6.622.000,00 Kč
• finanční vypořádání za rok 2016 (§ 6330, pol.4137,ÚZ 6402,ORG 523)	2.707,85 Kč
• dotace v návaznosti na rozdělení výnosu z hracích přístrojů v roce 2017 (§ 6330,pol.4137, ÚZ 1355)	29.400,28 Kč
• investiční dotace na výstavbu kolumbária na místním hřbitově (§ 6330,pol.4137, ÚZ 3595, ORG 623)	580.000,00 Kč
• neinvestiční účelová dotace na opravu místních komunikací (§ 6330,pol.4137, ÚZ 6330, ORG 523)	3.225.000,00 Kč
• dotace na výkon sociální práce (pol. 4116, ÚZ 13015)	92.000,00 Kč
• dotace za součinnost poskytnutou v rámci monitoringu výsadeb zeleně projektů „Izolační zeleň města Ostrava“ (§ 6330, pol.4137,ÚZ 3637,ORG 523)	3.400,00 Kč

5. Finanční vypořádání:

Označení dotace	poskytnuto	čerpáno	vratka - dokrytí +
§ 6330,4137, ÚZ 1355 – neinvestiční transfer – výtěžek z loterií a jiných podobných her			1,51 Kč
Pol.4111,ÚZ 98071 –transfer na volby do Poslanecké sněmovny			5 223,79 Kč

+ zdroje finančního vypořádání: 5 225,30 Kč

Celkem k dokrytí : 5 225,30 Kč

V roce 2018 bude v rámci finančního vypořádání za rok 2017 dokrytí transferu týkajícího se výtěžku z loterií a výdajů na volby do Poslanecké sněmovny v celkové výši : 5 225,30 Kč.

6. Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017

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.801/71 ze dne 22.11.2017, která stanoví harmonogram prací spojených s prováděním inventarizace majetku a závazků za rok 2017, byla provedena inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy ke dni 31.12.2017, 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: Jaroslav Vinkler - zaměstnanec ÚMOb Třebovice

6.3. Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12.2017

6.4.Den zahájení inventarizace: 2. 1.2018

6.5.Den ukončení inventarizace: 26. 1.2018

6.6.Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:

Fyzická inventura – přepočtení, prohlídka
Dokladová inventura – kontrola dokladů

6.7.Přehled vyhotovených inventárních 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	8.805,- Kč
• nájemné bytů	70.923,- Kč
• služby k bytům	5.300,- Kč
• pohledávky za přestupky	2,417.145,- Kč
• vydané faktury v modulu KOF	124.373,62 Kč
• místní poplatky /zábor veř. prostranství/	3.509,04 Kč
• hrobová místa	3.100,- Kč

Celkem

2,633.155,66 Kč

Přehled inventurních soupisů závazků:

- Zůstatek na účtu 321 – DODAVATELÉ: **148.938,07 Kč**
(Jedná se o dodavatelské faktury přijaté v roce 2018, ale se zdanitelným plněním v roce 2017. Termín přijetí dodavatelských faktur se zdanitelným plněním v roce 2017, byl stanoven starostou do 19.1.2018 – všechny faktury byly řádně uhrazeny dle splatnosti).

Stálá aktiva stav k 31.12.2017: **229,443.840,17 Kč**

(zůstatek stavu majetku vyčíslen na účtech 018,021, 022, 028,031, 032,042)

Při inventarizaci majetku, pohledávek a závazků nebyly shledány rozdíly mezi účetním stavem a skutečným stavem. Rada městského obvodu Třebovice dne 07.02.2018 usnesením č. 855/76 schválila inventarizaci majetku, stav pohledávek a závazků městského obvodu Třebovice k 31.12.2017.

7. Finanční kontroly

Statutární město Ostrava - městský obvod Třebovice má v platnosti od 25.8.2016 nový Kontrolní řád městského obvodu Třebovice (schválen Radou městského obvodu Třebovice dne 24.8.2016, usnes. č. 435/41), 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 2017 byla 4 x provedena kontrola pokladní hotovosti. Dne **11.7.2017** byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od **1.1.2017 do 30.6.2017** a **09.01.2018** byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od **1.7.2017 do 31.12.2017**.

8. Finanční příspěvky, dotace a peněžní dary

V roce 2017 poskytl městský obvod Třebovice níže uvedené finanční dotace.

Poř.č.	Název firmy	Obsah	částka v Kč	Schváleno
1.	Tělocvičná jednota Sokol IČ:45234540	Neinvestiční účelová dotace	50.000,-	radou 15.3.2017, usn.č. 592/54 b)
2.	Sportovní klub SLAVIE TŘEBOVICE IČ:48430064	Neinvestiční účelová dotace	50.000,-	radou 29.3.2017, usn.č. 596/55 b)
3.	Orel jednota O.-Třebovice IČ:65468775	Neinvestiční účelová dotace	50.000,-	radou 10.5.2017, usn.č. 632/58
4.	Rybářský spolek Laša Třebovice IČ: 68145322	Neinvestiční účelová dotace	12.000,-	radou 10.5.2017, usn.č. 633/58

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu Třebovice za rok 2017

Od 12.03.2018 do 16.03.2018 proběhlo na Úřadě městského obvodu Třebovice provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 firmou HZ Brno spol. s.r.o.

Pracovníkům společnosti 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.

Zpracovala: Ing. Zicháčková Petra – účetní ÚMOB Třebovice

Příloha:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

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

- Rozvaha k 31.12.2017
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017
- Přehled o peněžních tocích k 31.12.2017
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2017

• Závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy – městského obvodu Třebovice za rok 2017 včetně inventarizace majetku, závazků a pohledávek, schválen usnesením ZMOB Třebovice č. 164/24 dne 13.06.2018.

• Účetní závěrka statutárního města Ostravy – městského obvodu Třebovice zpracovaná k rozvahovému dni 31.12.2017 za účetní období od 1.1.2017 do 31.12.2017, schválena usnesením ZMOB Třebovice č. 165/24 dne 13.06.2018.

Statutární město Ostrava

Úřad městského obvodu Třebovice

písemnost ev.č. : 80/2018

vyvěšena dne : 14.6.2018

sňata dne :

za správnost : Ing. Marcela Pastrňáková

Souběžně zveřejněno na internetu

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA

Mob Třebovice, IČ: 00845451

za období 1.1.2017 – 31.12.2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

Název organizace: **Statutární město Ostrava, Mob Třebovice**

Adresa pro doručování: **5. května 5027/1, 722 00 Ostrava**

Auditor/auditorská společnost:

1. **H Z Brno spol. s r.o., Minská 160/102, Žabovřesky, 616 00 Brno, IČO 46964720**

2. **Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:**

Ing. Jan Jareš, odpovědný auditor

Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora

Ing. Zdeněk Řeřucha – senior asistent auditora

Bc. Jana Burianová MSc. – asistent auditora

Miroslava Ondráčková

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno na adrese Městského obvodu a v sídle auditora.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhla ve dnech 24. 10.-27. 10. 2017. Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 12. 3. -16. 3. 2018.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Prvním úkonem byla příprava a soupis podkladů pro provedení průběžného přezkoumání hospodaření za rok 2017.
- Posledním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vyhotovení této zprávy.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků.

Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou další skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k celkovému hospodaření územního celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, konstatujeme, že jsme nezjistili případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

I. Podíl pohledávek na rozpočtu

A. Vymezení pohledávek	662 530,00 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	20 699 167,00 Kč
A/B * 100% Podíl pohledávek na rozpočtu	3,20%

II. Podíl závazků na rozpočtu

C. Vymezení závazků	652 231,00 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	20 699 167,00 Kč
C/B * 100% Podíl závazků na rozpočtu	3,15%

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D. Vymezení zastaveného majetku	5 000 000,00 Kč
E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	229 443 840,17
D/E * 100% Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,18%

**E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ
ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU
UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST**

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 12. 3. 2018



H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Zprávu jménem společnosti vypracoval

Ing. Jan Jareš, auditor

evidenční číslo auditora 0823

Zpráva projednána dne:

Zpráva předána dne:

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- | | |
|-----------|---|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil |
| Příloha B | Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. |
| Příloha C | Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu |
| Příloha D | Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a regionálních rad – FIN 2 -12) |
| Příloha E | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha B

Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Statutární město Ostrava, Mob Třebovice se rozhodl nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracoval.

PLNĚNÍ ROZPOČTU

Městského obvodu Třebovice k 31.12.2017



Příjmy v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
3319	Ostatní záležitosti	2132	příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a její částí	75	80
	kultury	2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1	0
Ostatní záležitosti kultury celkem:				76	80
3612	Bytové	2111	příjmy z poskytovaných služ. a výr.	185	170
	hospodářství	2132	příjmy z pronáj. ost.nemov. a jejich částí	1109	1108
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	20	16
Bytové hospodářství celkem:				1 314	1 294
3613	Nebytové	2111	příjmy z poskytovaných služ. a výr.	20	19
	hospodářství	2132	příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a její částí	466	487
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	120	37
Nebytové hospodářství celkem:				606	543
3632	Pohřebnictví	2111	příjmy z poskytování služ. a výr.	110	133
		2112	příjmy z prodeje zboží	260	262
Pohřebnictví celkem:				370	395
3639	Komunální služby a	2119	ostatní příjmy z vlastní činnosti	91	45
	územní rozvoj j.n.	2131	příjmy z pronájmu pozemků	453	447
Komunální služby a územní rozvoj j.n. celkem:				544	492
6171	Činnost místní	2111	příjmy z poskytování služ. a výr.	2	1
		2212	sankční platby přijaté od jiných subjektů	42	42
	správy	2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	70	62
Činnost místní správy celkem:				114	105
6310	Obecné příjmy	2141	příjmy z úroků	3	2
	a výdaje z fin. operací				
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací celkem:				3	2
6330	Převody vlastním fondům	4134	převody z rozpočtových účtů	0	18199
	v rozp.územní úrovni	4137	převody mezi statutárními městy a jejich	10463	10462
			městskými obvody nebo částmi		
		4138	převody z vlastní pokladny	0	1023
		4139	ostatní převody z vlastních fondů	198	198
Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně celkem:				10661	29882
		1341	poplatek ze psů	83	78
		1343	poplatek za užívání veř. prostranství	22	21
		1361	správní poplatky	100	112
		1511	daň z nemovitých věcí	4 500	5 646
		4111	neinv.přijaté transfery z všeob.pokl.správy st.rozp.	27	27
		4112	neinv.přijaté transfery ze st.rozpočtu	755	755
			v rámci souhrnného dotačního vztahu		
		4116	ostatní neinv.přijaté transfery ze st.rozpočtu	812	687
Celkem:				6 299	7 326
		8115	financování-zapojení volných zdrojů	11 920	
		8115	financování-finanční vypořádání za rok 2016	-3	
Příjmy celkem:				31 904	40 119

Výdaje v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
2212	Silnice	5139	nákup materiálu j.n.	53	4
		5154	elektrická energie	11	8
		5169	nákup ostatních služeb	1 240	583
		5171	opravy a udržování	10 864	5 488
Silnice celkem:				12 168	6 083
2321	Odvádění a čištění	5169	nákup ostatních služeb	200	45
	odpadních vod a	5171	opravy a udržování	250	7
	nakládání s kaly				
Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly celkem:				450	52
3319	Ostatní záležitosti	5139	nákup materiálu j.n.	20	9
	kultury	5169	nákup ostatních služeb	10	1
		5171	opravy a udržování	150	5
Ostatní záležitosti kultury celkem:				180	15
3326	Pořízení, zachování a obnova	5139	nákup materiálu j.n.	2	1
	hodnot místního kulturního,	5223	neinv.transfery církvím a náboženským spol.	80	80
	národního a historického				
	povědomí				
Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí:				82	81
3341	Rozhlas a televize	5169	nákup ostatních služeb	3	2
Rozhlas a televize celkem:				3	2
3399	Ostatní záležitosti	5139	nákup materiálu j.n.	20	15
	kultury, církví a sdělovacích	5154	elektrická energie	30	5
	prostředků	5169	nákup ostatních služeb	180	136
		5194	věcné dary	25	12
Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků celkem:				255	168
3412	Sportovní zařízení v	6121	budovy, haly a stavby	1 000	0
	majetku obce				
Sportovní zařízení v majetku obce celkem:				1 000	0
3429	Ostatní zájmová činnost	5169	nákup ostatních služeb	35	14
	a rekreace	5175	pohoštění	5	5
		5222	neinvestiční transfery spolkům	200	162
Ostatní zájmová činnost a rekreace celkem:				240	181
3612	Bytové	5139	nákup materiálu j.n.	10	2
	hospodářství	5151	studená voda/refakturace nájemníkům/	90	81
		5154	elektrická energie	7	3
		5169	nákup ostatních služeb	60	10
		5171	opravy a udržování	1 220	941
		5909	ostatní neinvestiční výdaje j.n.	40	30
Bytové hospodářství celkem:				1 427	1 067
3613	Nebytové	5139	nákup materiálu j.n.	15	11
	hospodářství	5151	studená voda	80	48
		5153	plyn	63	56
		5154	elektrická energie	50	22
		5169	nákup ostatních služeb	90	35
		5171	opravy a udržování	350	273
Nebytové hospodářství celkem:				648	445
3632	Pohřebnictví	5137	drobný hmotný inv.a neinv.majetek	50	37
		5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	177	177
		5139	nákup materiálu j.n.	5	1
		5151	studená voda	3	3
		5169	nákup ostatních služeb	107	58
		5171	opravy a udržování	293	118
		6121	budovy, haly a stavby	1 887	1 709
Pohřebnictví celkem:				2 522	2 103

Výdaje v tis. Kč

S	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
3745	Péče o vzhled	5011	platy zaměstnanců v prac. poměru	816	559
	obcí a veřejnou		vyjma zaměstnanců na služebních místech		
	zeleň	5031	povinné poj.na soc.zabezpečení a příspěvek	158	140
			na státní politiku zaměstnanosti		
		5032	povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	88	50
		5131	potraviny	2	1
		5132	ochranné pomůcky	20	7
		5137	drobný hmotný inv.a neinv.majetek	6	6
		5139	nákup materiálu j.n.	129	48
		5156	pohonné hmoty a maziva	5	3
		5167	služby školení a vzdělávání	4	1
		5169	nákup ostatních služeb	1 060	831
		5171	opravy a udržování	400	8
		5424	náhrady mezd v době nemoci	29	7
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň celkem:				2 717	1 661
4399	Ostatní záležitosti	5011	platy zaměstnanců v prac. poměru	74	74
	sociálních věcí a politiky		vyjma zaměstnanců na služebních místech		
	zaměstnanosti	5137	drobný hmotný inv.a neinv.majetek	15	15
		5139	nákup materiálu j.n.	1	1
		5167	služby školení a vzdělávání	2	2
Ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti celkem:				92	92
5212	Ochrana obyvatelstva	5901	nespecifikované rezervy	14	0
Ochrana obyvatelstva celkem:				14	0
5512	Požární ochrana-	5134	Prádlo, oděv a obuv	6	6
	dobrovolná část	5139	nákup materiálu j.n.	60	0
		5151	studená voda	13	12
		5153	plyn	33	28
		5154	elektrická energie	15	13
		5156	pohonné hmoty a maziva	5	0
		5163	služby peněžních ústavů	5	4
		5164	nájemné	20	4
		5169	nákup ostatních služeb	10	9
		5171	opravy a udržování	50	13
		5194	věcné dary	10	2
		6121	budovy,haly a stavby	2 900	739
Požární ochrana - dobrov.část celkem:				3 127	830
6112	Zastupitelstva obcí	5023	odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	900	787
		5031	povinné poj.na soc.zabezpečení a příspěvek	225	156
			na státní politiku zaměstnanosti		
		5032	povinné poj.na veřejné zdr.pojištění	81	73
		5173	cestovné	75	61
		5175	pohoštění	40	22
		5194	věcné dary	40	5
		5424	náhrady mezd v době nemoci	20	0
Zastupitelstva obcí celkem:				1 381	1 104
6114	Volby do Parlamentu ČR	5021	ostatní osobní výdaje	23	23
		5139	nákup materiálu j.n.	0	3
		5161	služby pošt	3	3
		5171	opravy a udržování	1	1
		5169	nákup ostatních služeb	0	2
Volby do Parlamentu ČR celkem:				27	32

Výdaje v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
6171	Činnost	5011	platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 904	1 839
	místní správy		vyjma zaměstnanců na služebních místech		
		5021	ostatní osobní výdaje	70	53
		5031	povinné poj.na soc.zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	515	508
		5032	povinné pojistné na veřejné zdrav.pojištění	191	183
		5038	pov.pojistné na úrazové pojištění	11	11
		5136	knihy,učeb.pomůcky a tisk	45	21
		5137	drobný hmotný inv.a neinv.majetek	86	72
		5139	nákup materiálu j.n.	371	257
		5151	voda	63	63
		5153	plyn	200	98
		5154	elekt.energie	100	60
		5161	služby pošt	60	50
		5162	služby telekom.a radiokomunikací	30	17
		5166	konzultační, poradenské a právní služby	110	65
		5167	služby školení a vzdělávání	25	13
		5169	nákup ostatních služeb	222	157
		5171	opravy a udržování	185	120
		5173	cestovné	25	21
		5175	pohoštění	17	6
		5192	poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady	2	2
		5194	věcné dary	35	20
		5361	nákup kolků	1	1
		5362	platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2	2
		5424	náhrady mezd v době nemoci	27	0
		5499	ostatní neinv. transfery obyv.-soc. fond	180	179
Činnost místní správy celkem:				4 477	3 818
6310	Obecné příjmy a .	5163	služby peněžních ústavů	6	4
	a výdaje z fin.operací				
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací celkem:				6	4
6320	Pojištění funkčně nesp.	5163	služby peněžních ústavů	70	69
Pojištění funkčně nespecifikované celkem:				70	69
6330	Převody vlast.	5342	převody fondu kulturních a sociálních potřeb	198	198
	fondům v rozp.územní		a sociálnímu fondu obcí a krajů		
	úrovně	5345	převody vlastním rozp. účtům	0	19 222
Převody vlast. fondům v rozp. území úrovně celkem:				198	19 420
6399	Ostatní fin.operace	5362	platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	820	597
Ostatní finanční operace celkem:				820	597
Výdaje celkem:				31 904	37 824