

Závěrečný účet a účetní závěrka se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy - městského obvodu Třebovice za rok 2018

.....

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 31.12.2018, 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 2018:

Plnění rozpočtu městského obvodu Třebovice za rok 2018 včetně komentáře, bylo předloženo zastupitelstvu městského obvodu Třebovice a schváleno dne 20.02.2019, usn.č. 26/3. 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. 145/21 a) dne 13.12.2017. 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:	23,420.709,36 Kč
Daňové příjmy:	5,907.352,69 Kč
Nedaňové příjmy:	2,862.886,09 Kč
Převody z vlastní pokladny:	774 920,00 Kč
Přijaté transfery:	13,875.550,58 Kč

1.2. Skutečné výdaje:	17,288.756,14 Kč
Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství:	5,102.586,23 Kč
Služby pro obyvatelstvo:	4,274.444,13Kč
Sociální věci a politika zaměstnanosti:	107.000,00 Kč
Bezpečnost státu a právní ochrana:	2,292.535,15 Kč
/ Požární ochrana – dobrovolná část /	
Všeobecná veřejná správa a služby:	5,512.190,63 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.

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 týkající 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 2018:	1.257.591,00 Kč
<i>z toho 50 % :</i>	<i>628.795,50 Kč</i>
Výdaje do bytového fondu v roce 2018:	397.864,20 Kč
<u>Neprofinancované příjmy z nájmu bytů v roce 2018 :</u>	<u>230.931,30 Kč</u>

Výše uvedená částka zapojena rozpočtovým opatřením č. 5 do rozpočtu městského obvodu Třebovice roku 2019 na §3612 /Bytové hospodářství/, pol. 5171 /Opravy a udržování/.

2. Hospodářská činnost obce

Městský obvod Třebovice nevykonává hospodářskou činnost.

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Výnosy celkem:	22,729.701,40 Kč
Náklady celkem:	17,164.907,73 Kč
Hospodářský výsledek:	5,564.793,67 Kč

Sociální fond (SF) zůstatek k 31.12.2018: **3.229,72 Kč**

Stav účtů 31.12.2018

- Příjmový účet:	13,045.253,56 Kč
- Výdajový účet:	327.544,92 Kč
- ZBÚ účet:	12,161.597,12 Kč
- Sociální fond:	3.229,72 Kč
- Účet ČNB :	61.928,49 Kč
Celkem:	25,599.553,81 Kč

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

Městský obvod Třebovice obdržel v roce 2018 transfery (dotace) v celkové výši **13,875.550,58 Kč**. Jednalo se o tyto transfery (dotace):

• dotace na volby prezidenta republiky (pol.4111,ÚZ 98008)	32.359,00 Kč
• dotace na volby do zastupitelstev obcí (pol.4111,ÚZ 98187)	47.186,00 Kč
• dotace na výkon státní správy (pol.4112)	876.000,00 Kč
• dotace na výkon sociální práce (pol. 4116, ÚZ 13015)	87.000,00 Kč
• dotace z Úřadu práce (pol.4116,ÚZ 13101)	527.437,00 Kč
• dotace z Úřadu práce (pol.4116,ÚZ 104113013)	10.572,00 Kč
• dotace z Úřadu práce (pol.4116,ÚZ 104513013)	49.428,00 Kč
• dotace na výdaje JSDH obcí (pol.4116,ÚZ 14004)	1.600,00 Kč
• dotace neúčelová (§ 6330,pol.4137, ORG 523)	6.513.000,00 Kč
• dotace na opravu místní komunikace ul. Čapajevova a část ul. K.H. Máchy vč. opěrné zdi a dešťové kanalizace v této komunikaci (§ 6330,pol.4137, ÚZ 93, ORG 523)	3.041.000,00 Kč
• dotace na vybudování garážového stání pro výjezdové vozidlo se zázemím JSDH O.-Třebovice (§ 6330,pol.4137, ÚZ 3500, ORG 623)	2.003.582,43 Kč
• dotace na zpracování projektové dokumentace na akci: Sportovní hala Ostrava-Třebovice	677.600,00 Kč
• finanční vypořádání za rok 2017 (§ 6330, pol.4137,ÚZ 6402,ORG 523)	5.225,30 Kč
• dotace za součinnost poskytnutou v rámci monitoringu výsadeb zeleně projektů „Izolační zeleň města Ostrava“ (§ 6330, pol.4137,ÚZ 3637,ORG 523)	3.500,00 Kč
• dotace – výnos z daně hazardních her (§ 6330, pol.4137,ÚZ 1355,ORG 523)	60,85 Kč

5. Finanční vypořádání:

Označení dotace	poskytnuto	čerpáno	vratka - dokrytí +
§ 6330,4137, ÚZ 1355 – neinvestiční transfer – výtěžek z loterií a jiných podobných her			681,53 Kč
Pol.4111,ÚZ 98008–transfer na volby prezidenta republiky			2 817,09 Kč
Pol.4111,ÚZ 98187–transfer na volby do zastupitelstev obcí			1 192,60 Kč

+ zdroje finančního vypořádání: 4 691,22 Kč

Celkem k dokrytí : 4 691,22 Kč

V roce 2019 bude v rámci finančního vypořádání za rok 2018 dokrytí transferu týkajícího se výtěžku z loterií a výdajů na volby prezidenta republiky a volby do zastupitelstev obcí. v celkové výši : 4 691,22 Kč.

6. Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2018

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.36/2 ze dne 28.11.2018, která stanoví harmonogram prací spojených s prováděním inventarizace majetku a závazků za rok 2018, byla provedena inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy ke dni 31.12.2018, 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: 31.12.2018

6.4. Den zahájení inventarizace: 2. 1.2019

6.5. Den ukončení inventarizace: 25. 1.2019

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	1.417,- Kč
• nájemné bytů	71.654,- Kč
• služby k bytům	5.400,- Kč
• pohledávky za přestupky	2,643.330,- Kč
• vydané faktury v modulu KOF	46.511,05 Kč
• místní poplatky /zábor veř. prostranství/	3.509,04 Kč
• hrobová místa	2.500,- Kč

Celkem

2,774.321,09 Kč

Přehled inventurních soupisů závazků:

- Zůstatek na účtu 321 – DODAVATELÉ : 133.144,17 Kč
(Jedná se o dodavatelské faktury přijaté v roce 2019, ale se zdanitelným plněním v roce 2018. Termín přijetí dodavatelských faktur se zdanitelným plněním v roce 2018, byl stanoven starostou do 18.1.2019 – všechny faktury byly řádně uhrazeny dle splatnosti).

Stálá aktiva stav k 31.12.2018: 232,650.561,69 Kč

(zůstatek stavu majetku vyčíslen na účtech 018,021, 022, 028,031, 032,042,462)

Při inventarizaci majetku, pohledávek a závazků nebyly shledány rozdíly mezi účetním stavem a skutečným stavem. Rada městského obvodu Třebovice dne 11.02.2019 usnesením č. 83/6 schválila inventarizaci majetku, stav pohledávek a závazků městského obvodu Třebovice k 31.12.2018.

7. Finanční kontroly

Statutární město Ostrava - městský obvod Třebovice se řídí Kontrolním řádem městského obvodu Třebovice (schváleným 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 2018 byla 4 x provedena kontrola pokladní hotovosti. Dne **11.7.2018** byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od *1.1.2018 do 30.6.2018* a **08.01.2019** byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od *1.7.2018 do 31.12.2018*.

8. Finanční příspěvky, dotace a peněžní dary

- V roce 2018 poskytl městský obvod Třebovice níže uvedené finanční dotace a finanční dar.

Neinvestiční účelové dotace

Poř.č.	Název firmy	Adresa / sídlo	částka v Kč	Schváleno
1.	Rybářský spolek Laša Třebovice IČ: 68145322	K.Pokorného 1551/48, O.-Poruba	12.000,-	radou 21.2.2018, usn.č.866/77
2.	Sportovní klub SLAVIE TŘEBOVICE IČ:48430064	Kochova 5539/6, Ostrava-Třebovice	50.000,-	radou 7.3.2018, usn.č. 876/78
3.	Orel jednota O.-Třebovice IČ:65468775	Na Valech 5307/7, Ostrava -Třebovice	50.000,-	radou 7.3.2018, usn.č.877/78
4.	Tělocvičná jednota Sokol IČ:45234540	Třebovická 5351/34, Ostrava-Třebovice	50.000,-	radou 7.3.2018, usn.č.878/78

Finanční dar

Poř.č.	Název firmy	Adresa / sídlo	částka v Kč	Schváleno
1.	Centrum pro rodinu a soc.péči z.s. IČ: 48804517	Kostelní náměstí 3172/1, Ostrava	20.000,-	radou 10.10.2018, usn.č.1003/91

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu Třebovice za rok 2018

Dne 20.03.2019 proběhlo na Úřadě městského obvodu Třebovice provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 2018

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

- Rozvaha k 31.12.2018
- Výkaz zisku a ztráty 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
- *Závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy – městského obvodu Třebovice za rok 2018 včetně inventarizace majetku, závazků a pohledávek, schválen usnesením ZMOB Třebovice č. 36/5 dne 12.06.2019.*
- *Účetní závěrka statutárního města Ostravy – městského obvodu Třebovice zpracovaná k rozvahovému dni 31.12.2018 za účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018, schválena usnesením ZMOB Třebovice č. 37/5 dne 12.06.2019.*

Statutární město Ostrava

Úřad městského obvodu Třebovice

písemnost ev.č. : 081/2019

vyvěšena dne : 14.6.2019

sňata dne : 2.7.2021

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 (dále jen „zákon o auditorech“), 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

za období 1.1.2018 – 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název územního celku:	Statutární město Ostrava, Mob Třebovice
Adresa pro doručování:	5. května 5027, 722 00 Ostrava
IČ:	00845451
Orgán územního celku	
oprávněný jednat jeho jménem:	František Šichnárek, starosta

Auditorská společnost:

1. H Z Brno spol. s r.o., Minská 160/102, Žabovřesky, 616 00 Brno
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. c) 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 auditorské společnosti.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 11.9.2018 a 19.10.-26.10.2018. Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 25.1.2019 a 15.3.- 22.3.2019.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Městského obvodu Třebovice auditorskou společností:

- Příprava a soupis podkladů pro provedení dílčího přezkoumání hospodaření dne 11.9.2018.
- Ověření výpočtu ukazatelů za rok 2018 a vyhotovení Zprávy auditora dne 22.3.2019

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 právníckými 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.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, 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. Podle těchto předpisů jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Městského obvodu Třebovice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky

poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Městského obvodu Třebovice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Městského obvodu Třebovice je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání územního celku Městského obvodu Třebovice 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 Městského obvodu Třebovice jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, 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. 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 hospodaření Městského obvodu Třebovice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Třebovice za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Třebovice za rok 2018 nebyla zjištěna žádná rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu Městského obvodu Třebovice a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku Městského obvodu Třebovice

I. Podíl pohledávek na rozpočtu

$(A \times 100)/B$

A. Vymezení pohledávek	488 519,65 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	22 645 789,36 Kč
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,16 %

II. Podíl závazků na rozpočtu

$(C \times 100)/B$

C. Vymezení závazků	559 479,17 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	22 645 789,36 Kč
Podíl závazků na rozpočtu	2,47 %

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

$(D \times 100)/E$

D. Vymezení zastaveného majetku	5 000 000 Kč
E. Vymezení celkového majetku	232 650 561,69 Kč
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,15 %

E. VYJÁDŘENÍ 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 (vyjádření) 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

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Vyhotoveno dne 22.3.2019



Auditorská společnost:

H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Zastoupená:

Ing. Jan Jareš, auditor

Evidenční číslo auditora 0823

Zpráva projednána dne 20. 3. 2019

Zpráva předána dne2019

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
Příloha C	Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
Příloha D	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 samosprávným celkům 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

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004

Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Třebovice za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Příloha C

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

Městský obvod Třebovice se rozhodl nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracoval.

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření**Účetnictví a výkazy**

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace

- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2017
- Kopie přiznání k DPH

Zásoby

- Položkový seznam zásob

Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)
- Odměňování členů zastupitelstva

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů
- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Střednědobý rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů

- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Zápis z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů

PLNĚNÍ ROZPOČTU

Městského obvodu Třebovice

k 31. 12. 2018

Příjmy v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
3319	Ostatní záležitosti	2111	příjmy z poskytovaných služ. a výr.	1	1
	kultury	2132	příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a její částí	50	48
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1	0
Ostatní záležitosti kultury celkem:				52	49
3612	Bytové	2111	příjmy z poskytovaných služ. a výr.	172	172
	hospodářství	2132	příjmy z pronáj. ost.nemov. a jejich částí	1246	1258
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	35	33
Bytové hospodářství celkem:				1 453	1463
3613	Nebytové	2111	příjmy z poskytovaných služ. a výr.	20	19
	hospodářství	2132	příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a její částí	491	519
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40	40
Nebytové hospodářství celkem:				551	578
3632	Pohřebnictví	2111	příjmy z poskytování služ. a výr.	93	102
		2112	příjmy z prodeje zboží	97	97
Pohřebnictví celkem:				190	199
3639	Komunální služby a	2119	ostatní příjmy z vlastní činnosti	84	82
	územní rozvoj j.n.	2131	příjmy z pronájmu pozemků	420	432
Komunální služby a územní rozvoj j.n. celkem:				504	514
6171	Činnost místní	2111	příjmy z poskytování služ. a výr.	1	0,5
	správy	2212	sankční platby přijaté od jiných subjektů	35	40
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	18	17,5
Činnost místní správy celkem:				54	58
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	16714
	v rozp.územní úrovni	4137	převody mezi statutárními městy a jejich	12247	12244
			městskými obvody nebo částmi		
		4138	převody z vlastní pokladny	0	775
		4139	ostatní převody z vlastních fondů	211	209
Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně celkem:				12458	29942
		1341	poplatek ze psů	83	74
		1343	poplatek za užívání veř. prostranství	55	64
		1361	správní poplatky	120	115
		1511	daň z nemovitých věcí	4 500	5 654
		4111	neinv.přijaté transfery z všeob.pokl.správy st.rozp.	79	80
		4112	neinv.přijaté transfery ze st.rozpočtu	876	876
			v rámci souhrnného dotačního vztahu		
		4116	ostatní neinv.přijaté transfery ze st.rozpočtu	720	676
Celkem:				6 433	7 539
		8115	financování-zapojení volných zdrojů	9 323	
		8115	financování-finanční vypořádání za rok 2017	-5	
Příjmy celkem:				31 016	40 344

Výdaje v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
2212	Silnice	5139	nákup materiálu j.n.	50	2
		5154	elektrická energie	10	9
		5169	nákup ostatních služeb	950	580
		5171	opravy a udržování	8 341	4 486
Silnice celkem:				9 351	5 077
2321	Odvádění a čištění	5169	nákup ostatních služeb	160	11
	odpadních vod a	5171	opravy a udržování	160	15
	nakládání s kaly				
Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly celkem:				320	26
3319	Ostatní záležitosti	5139	nákup materiálu j.n.	40	16
	kultury	5169	nákup ostatních služeb	10	0
		5171	opravy a udržování	100	3
		5194	věcné dary	15	0
Ostatní záležitosti kultury celkem:				165	19
3326	Pořízení, zachování a obnova	5139	nákup materiálu j.n.	10	8
	hodnot místního kulturního,	5171	opravy a udržování	40	15
	národního a historického				
	povědomí				
Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí:				50	23
3341	Rozhlas a televize	5169	nákup ostatních služeb	3	2
Rozhlas a televize celkem:				3	2
3399	Ostatní záležitosti	5139	nákup materiálu j.n.	70	16
	kultury, církví a sdělovacích	5154	elektrická energie	30	0
	prostředků	5164	nájemné	25	25
		5169	nákup ostatních služeb	275	152
		5194	věcné dary	50	29
Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků celkem:				450	222
3412	Sportovní zařízení v	6121	budovy, haly a stavby	3 178	979
	majetku obce	6130	pozemky	400	9
Sportovní zařízení v majetku obce celkem:				3 578	988
3429	Ostatní zájmová činnost	5169	nákup ostatních služeb	20	13
	a rekreace	5175	pohoštění	10	10
		5222	neinvestiční transfery spolkům	200	162
Ostatní zájmová činnost a rekreace celkem:				230	185
3612	Bytové	5139	nákup materiálu j.n.	28	10
	hospodářství	5151	studená voda/refakturace nájemníkům/	109	77
		5154	elektrická energie	20	1
		5169	nákup ostatních služeb	50	36
		5171	opravy a udržování	830	362
		5909	ostatní neinvestiční výdaje j.n.	50	23
Bytové hospodářství celkem:				1 087	509
3613	Nebytové	5139	nákup materiálu j.n.	30	11
	hospodářství	5151	studená voda	70	42
		5153	plyn	140	77
		5154	elektrická energie	140	56
		5169	nákup ostatních služeb	93	26
		5171	opravy a udržování	707	288
Nebytové hospodářství celkem:				1 180	500
3632	Pohřebnictví	5139	nákup materiálu j.n.	5	1
		5151	studená voda	3	2
		5169	nákup ostatních služeb	120	59
		5171	opravy a udržování	65	43
Pohřebnictví celkem:				193	105

Výdaje v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
3745	Péče o vzhled	5011	platy zaměstnanců v prac. poměru	993	680
	obcí a veřejnou	5031	povinné poj.na soc.zabezp. a příspěvek	206	170
	zeleň		na státní politiku zaměstnanosti		
		5032	povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	74	61
		5131	potraviny	2	1
		5132	ochranné pomůcky	10	5
		5139	nákup materiálu j.n.	170	58
		5156	pohonné hmoty a maziva	5	4
		5169	nákup ostatních služeb	1 000	731
		5171	opravy a udržování	140	10
		5424	náhrady mezd v době nemoci	28	2
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň celkem:				2 628	1 722
4329	Ostatní sociální péče a	5222	neinvestiční transfery spolkům	20	20
	pomoc dětem a mládeži				
Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži celkem:				20	20
4399	Ostatní záležitosti sociálních	5011	platy zaměstnanců v prac. poměru	70	70
	věcí a politiky zaměstnanosti		vyjma zaměstnanců na služebních místech		
		5031	povinné poj.na soc.zabezpečení a příspěvek	14	14
			na státní politiku zaměstnanosti		
		5167	služby školení a vzdělávání	3	3
Ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti celkem:				87	87
5212	Ochrana obyvatelstva	5901	nespecifikované rezervy	15	0
Ochrana obyvatelstva celkem:				15	0
5512	Požární ochrana-	5134	prádlo, oděv a obuv	7	6
	dobrovolná část	5139	nákup materiálu j.n.	55	4
		5151	studená voda	22	14
		5153	plyn	40	34
		5154	elektrická energie	22	16
		5156	pohonné hmoty a maziva	5	0
		5163	služby peněžních ústavů	4	4
		5164	nájemné	20	9
		5169	nákup ostatních služeb	10	3
		5171	opravy a udržování	144	135
		5194	věcné dary	10	0
		6121	budovy,haly a stavby	3 304	2 068
Požární ochrana - dobrov.část celkem:				3 643	2 293
6112	Zastupitelstva obcí	5023	odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	1 100	854
		5031	povinné poj.na soc.zabezpečení a příspěvek	280	161
			na státní politiku zaměstnanosti		
		5032	povinné poj.na veřejné zdr.pojištění	99	79
		5173	cestovné	80	53
		5175	pohoštění	40	8
		5194	věcné dary	30	0
		5424	náhrady mezd v době nemoci	20	0
Zastupitelstva obcí celkem:				1 649	1 155
6115	Volby do zastupitelstev	5019	Ostatní platy	0	1
	územních samosprávných	5021	ostatní osobní výdaje	39	38
	celků	5031	povinné poj.na soc.zabezpečení a příspěvek	0	2
			na státní politiku zaměstnanosti		
		5039	ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	0	0,5
		5139	nákup materiálu j.n.	3	3
		5161	služby pošt	1	1
		5162	služby elektronických komunikací	1	0,5
		5169	nákup ostatních služeb	3	2
Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků celkem:				47	48

Výdaje v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
6118	Volba prezidenta republiky	5021	ostatní osobní výdaje	18	18
		5139	nákup materiálu j.n.	0	2
		5161	služby pošt	0	11
		5162	služby elektronických komunikací	0	0,5
		5169	nákup ostatních služeb	14	3,5
Volba prezidenta republiky celkem:				32	35
6171	Činnost místní správy	5011	platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	2 100	2 021
		5021	ostatní osobní výdaje	100	80
		5031	povinné poj.na soc.zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	540	539
		5032	povinné pojistné na veřejné zdrav.pojištění	195	194
		5038	pov.pojistné na úrazové pojištění	16	12
		5136	knihy,učeb.pomůcky a tisk	30	23
		5137	drobný hmotný inv.a neinv.majetek	60	59
		5139	nákup materiálu j.n.	318	211
		5151	voda	103	84
		5153	plyn	200	94
		5154	elekt.energie	230	117
		5161	služby pošt	62	50
		5162	služby telekom.a radiokomunikací	30	27
		5166	konzultační, poradenské a právní služby	100	75
		5167	služby školení a vzdělávání	25	22
		5169	nákup ostatních služeb	342	259
		5171	opravy a udržování	260	37
		5173	cestovné	28	26
		5175	pohoštění	20	6
		5192	poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady	2	2
		5194	věcné dary	72	40
		5362	platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2	2
		5424	náhrady mezd v době nemoci	27	15
		5499	ostatní neinv. transfery obyv.-soc. fond	189	130
Činnost místní správy celkem:				5 051	4 125
6310	Obecné příjmy a . a výdaje z fin.operací	5163	služby peněžních ústavů	6	4
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. fondům v rozp.územní úrovni	5342	převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	211	211
	úrovně	5345	převody vlastním rozp. účtům	0	17 487
Převody vlast. fondům v rozp. území úrovně celkem:				211	17 698
6399	Ostatní fin.operace	5362	platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	950	75
Ostatní finanční operace celkem:				950	75
Výdaje celkem:				31 016	34 987