

Závěrečný účet a roční závěrka městského obvodu Plesná za rok 2012

1/ Důvodová zpráva:

Hospodaření městského obvodu Plesná probíhalo dle řádně schváleného rozpočtu, který byl na základě rozpočtových opatření dle potřeby upravován. Schválen byl usnesením Zastupitelstva městského obvodu Plesná č. 61/6/11 ze dne 14.12.2011, upravován byl usneseními č. 72/7/2012 ze dne 26.03.2012, č. 86/8/2012 ze dne 25.06.2012, č. 98/9/2012 ze dne 26.09.2012 a č. 0109/ZMOb-Ple/1014/10 ze dne 17.12.2012.

Všechna rozpočtová opatření v roce 2012 byla řádně připravena, tzn. projednána v Radě městského obvodu Plesná, finančním výboru a schválena Zastupitelstvem městského obvodu Plesná. 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. 11/2000, zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními normami.

Dále podle novely zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona 239/2012 Sb., mají vybrané účetní jednotky poprvé povinnost schvalovat účetní závěrku za účetní období roku 2012.

2/ Skutečné příjmy: **9,020.892,98 Kč (99,84 %)**

Daňové příjmy:	1,145.529,50 Kč	(99,69 %)
Nedaňové příjmy:	652.752,46Kč	(94,19 %)
Přijaté dotace:	7,222.611,02 Kč	(100,41 %)

3/ Skutečné výdaje: **9,271.167,38 Kč (96,73 %)**

Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství:	273.952,60 Kč	(88,94 %)
Služby pro obyvatelstvo:	5,405.331,61 Kč	(95,29 %)
Sociální věci a politika zaměstnanosti:	41.232,00 Kč	(100,56 %)
Obrana, bezpečnost, požární ochrana:	39.993,00 Kč	(95,22 %)
Všeobecná veřejná správa a služby:	3,510.658,17 Kč	(99,70 %)

Pozn.: V bodě 2. a 3. nejsou uvedeny převody z vlastních rozpočtových účtů. Tyto převody vznikly v souvislosti používáním čtyř běžných účtů a převáděním peněz z účtu na účet.

4/ Hospodářský výsledek:

Náklady celkem:	9,546.960,90 Kč
Výnosy celkem:	9,130.662,71 Kč
Hospodářský výsledek:	- 416.298,19 Kč

Za rok 2012 byl hospodářský výsledek MOB Plesná – 416.298,19 Kč. V hodnoceném účetním období se již ve výsledku hospodaření projevilo odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (tento majetek se začal odpisovat na účtu 551 až od roku 2012). Odpisy ve výši 1,001.707,00 Kč se staly v roce 2012 významnou nákladovou položkou a tímto vznikl záporný výsledek hospodaření. Nutno podotknout, že celkový výsledek hospodaření Statutárního města Ostravy byl ztrátový. Výše uvedený hospodářský výsledek je nutné schválit a následně účetně převést na účet 432.

Výsledek rozpočtového hospodaření (zůstatek finančních prostředků na účtech – bez účelových prostředků fondu a po finančním vypořádání) za rok 2012 byl ve výši **1,066.304,47 Kč**.

Fond kultury (FK):

Zůstatek z roku 2011	+ 145.692,16 Kč
Příjmy v roce 2012	+ 77.140,00 Kč
Příděl z rozpočtu MOB 2012	+ 78.000,00 Kč
Náklady v roce 2012	- 282.231,10 Kč
Zrušení fondu – odvod zůstatku na ZBÚ	- 18.601,06 Kč
Zůstatek k 31.12.2012	0,00 Kč

ZMOB Plesná dne 17.12.2012 svým usnesením rozhodlo o zrušení fondu kultury a zároveň schválilo převod zůstatku na základní běžný účet MOB Plesná.

Sociální fond (SF):

Zůstatek z roku 2011	+ 67.238,00 Kč
Příděl z rozpočtu obce rok 2012	+ 111.000,00 Kč
Čerpáno v roce 2012	- 103.069,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2012	+ 75.169,00 Kč

Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2012 **75.169,00 Kč**

Stav účtů 31.12.2012

- Příjmový účet:	295.163,52 Kč
- Výdajový účet:	586.074,06 Kč
- Účet fondu:	75.169,00 Kč
- ZBÚ účet:	175.959,29 Kč
Celkem:	1,132.365,87 Kč

5/ Dotace

MOB Plesná obdržel v roce 2012 tyto dotace (skutečnost):

Označení dotace	poskytnuto
4111 – dotace na SPOD	41.232,00 Kč
4111 – dotace na volby	30.000,00 Kč
4112 – výkon státní správy	555.000,00 Kč
4112 – dotace na školství	39.0000,00 Kč
4116 – finanční vypořádání 2011	21.291,00 Kč
4116 – dotace z ÚP	138.000,00 Kč
4121 – neúčelová dotace	3,272.000,00 Kč
4121 – neúčelová dotace (školství)	39.000,00 Kč
4121 - dotace na opravu MŠ	2,387.955,60 Kč
4121 - dotace na Májovou Plesnou	30.000,00 Kč
4121 – dotace zahrada neinv.	23.320,80 Kč
4221 – dotace zahrada invest.	359.119,46 Kč

6/ Finanční vypořádání:

Označení dotace	poskytnuto	čerpáno	vratka - dokrytí +
4111 - soc. právní ochrana dětí	41.232,00 Kč	41.232,00 Kč	0,00 Kč
4111 – dotace na volby	30.000,00 Kč	39.107,60 Kč	9.107,60 Kč
4121 – dotace na opravu MŠ	2,387.955,60 Kč	2,387.955,60Kč	0,00 Kč
4121 – dotace na školství	39.000,00 Kč	39.000,00 Kč	0,00 Kč
4121 – dotace zahrada neinv.	23.320,80 Kč	23.320,80 Kč	0,00 Kč
4221 – dotace zahrada invest.	359.119,46 Kč	359.119,46 Kč	0,00 Kč
4121 – grant Májová Plesná	30.000,00 Kč	30.000,00 Kč	0,00 Kč
4121 - neúčelová dotace	3,272.000,00 Kč	3,272.000,00 Kč	0,00 Kč

Celkem k dokrytí: 9.107,60 Kč

FV celkem: 9.107,60 Kč

V roce 2013 bude ve finančním vypořádání dokryta dotace na volby za rok 2012 ve výši 9.107,60 Kč.

7/ Inventarizace majetku, pohledávek a závazků MOB Plesná

1. Označení inventarizace:

- DHM (dlouhodobý hmotný majetek)
- DDHM (drobný dlouhodobý hmotný majetek)
- DDNM (drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
- NDHM (nedokončený dlouhodobý hmotný majetek)
- pohledávky
- závazky

2. Umístění inventarizovaných prostředků:

- Hasičská zbrojnice
- Dům smutku Plesná
- Dům služeb Plesná (budova ÚMOB)
- Technické zázemí MOB Plesná
- Mateřská škola

3. Jména pracovníků zodpovědných za hospodářské prostředky:

- Ing. Hana Radková
- Ing. Zdeňka Kloužková
- Aneta Laňková

4. Inventarizace provedena ke dni:

- 31.12.2012

5. Den zahájení inventarizace:

- 02.01.2013

6. Den ukončení inventarizace:

- 30.01.2013

7. Způsob zjištění skutečného stavu hospodářských prostředků:

- Fyzicky

8. Zápis DIK předán ÚIK

- dne 29.01.2013

9. Přehled vyhotovených inventurních soupisů majetku:

MAJETEK	POŘIZOVACÍ CENA	ZŮSTATKOVÁ CENA
software	8.472,80 Kč	0,00 Kč
budovy	13,568.636,60 Kč	8,414.077,60 Kč
stavby – komunikace, stezky	35,954.686,54 Kč	32,310.914,54 Kč
stavby – vodní hospodářství	4,766.943,80 Kč	3,818.518,80 Kč
ostatní stavby	4,125.173,16 Kč	3,650.473,16 Kč
DHM	1,542.362,00 Kč	1,113.406,00 Kč
DDHM (nad 3.000,-- Kč)	1,565.841,89 Kč	0,00 Kč
pozemky	45,477.378,94 Kč	45,477.378,94 Kč
umělecká díla a předměty	3.300,00 Kč	3.300,00 Kč
nedokončený dlouhodobý majetek	76.800,00 Kč	76.800,00 Kč

10. Přehled inventurních soupisů pohledávek:

▪ u přestupků	288.300,00 Kč
▪ u poplatků za psy	900,00 Kč
▪ u poplatků za hřobová místa a služby	0,00 Kč
▪ u pronájmů pozemků	0,00 Kč
▪ u pronájmů nebytových prostor	0,00 Kč
▪ u pronájmu bytu	26.753,42 Kč
▪ u ostatních	0,00 Kč

Celkem

315.953,42 Kč

11. Přehled inventurních soupisů závazků:

- Nezaplacené faktury ve výši 40.084,61 Kč (faktury přijaté 01/2013)

12. Přebytečné předměty:

- Žádné

8/ Majetek obce a nakládání s ním

V roce 2011 došlo významným skutečnostem na těchto účtech:

Na účtu 021 xx – Budovy, stavby:

MOB Plesná byla darována komunikace ul. Šípková v hodnotě 1,965.600,00 Kč a převedeny od MMO chodníky u hypermarketu Globus ve výši 1,513.387,00 Kč. Dále došlo k dokončení stavby „Zahrada nás učí“ ve výši 480.781,60 Kč (79% bylo financováno z Fondu životního prostředí města Ostravy).

Na účtu 022 xx – Samostatné movité věci a soubory věcí:

Nákup měřičů rychlosti ve výši 132.000,00 Kč.

Na účtu 028 xx – Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

V roce 2012 byl nakoupen a MOB svěřen DDHM ve výši 126.451,36 Kč (police knihovna, technika pro údržbu zeleně, kuch. linka, výpočetní technika, skříň, atd.). Vyřazen byl z tohoto účtu majetek ve výši 29.970,00 Kč dle vyřazovacího protokolu (schváleno RMOB). Dále byla bezúplatně převedena MŠ Plesná tiskárna ve výši 13.084,00 Kč.

Na účtu 031 xx – Pozemky:

Výkup pozemku dle smlouvy č. 08-01-2012 ve výši 33.570,00 Kč. Dále MOB Plesná byly bezúplatně svěřeny pozemky od MMO ve výši 687.325,00 Kč. V roce 2012 nedošlo žádnému prodeji pozemků MOB Plesná.

Na účtu 042 xx – Nedokončené investice:

V roce 2012 byla zakoupena projektová dokumentace na semafor ve výši 48.000,00 Kč. Celková hodnota na účtu 042 této akce je 52.800,00 Kč. Dále na účtu 042 se nachází projekt Oranžové hřiště ve výši 24.000,00 Kč. Celková výše účtu 042 k 31.12.2012 je 76.800,00 Kč.

9/ Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla společnost TOP AUDITING s. r. o. na základě smlouvy uzavřené se statutárním městem Ostravou. Oprávněnou osobou k poskytování auditorských služeb byl JUDr. Antonín Husák, číslo osvědčení 0098, a pracovníci auditorské společnosti Ing. Eva Kopřivová a Vladimír Šrytr. Kompletní zpráva o výsledku hospodaření je přílohou.

Zpráva o výsledku přezkoumání MOB Plesná hospodaření za rok 2012 konstatuje, že „při přezkoumání hospodaření hospodaření jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Nezjistili jsme žádné chyby a rizika, které mohou mít dopad na hospodaření v budoucnosti.“

10/ Hospodaření Mateřské školy Ostrava-Plesná – příspěvkové organizace

(zdroj: zpráva nezávislého auditora p. Ing. Elišky Hryzlákové)

Mateřská škola Ostrava-Plesná, příspěvková organizace, hospodařila v roce 2012 zejména s poskytnutým příspěvkem zřizovatele na provoz ve výši (400.000,00 Kč) a s poskytnutou dotací na přímé náklady na vzdělávání - platy (1,642.000,00 Kč).

Přehled hospodaření MŠ za období od 1.1.2012 do 31.12.2012:

(MŠ se školní jídelnou, která vaří i pro cizí strávníky)

Přehled nákladů a výnosů	Rok 2012		
	Hlavní činnost	Hospodář.čin.	Celkem
Mateřské školy Ostrava - Plesná			
501 - Spotřeba materiálu	313 645,77	41 430,00	355 075,77
502 - Spotřeba energie	144 454,08	8 460,00	152 914,08
511 - Opravy a udržování	6 989,00	0,00	6 989,00
512 - Cestovné	48,00	0,00	48,00
518 - Ostatní služby	190 827,55	0,00	190 827,55
521 - Mzdové náklady	1 227 755,00	20 879,00	1 248 634,00
524 - Zákonné sociální pojištění	394 400,00	7 099,00	401 499,00
525 - Jiné sociální pojištění	4 465,00	88,00	4 553,00
527 - Zákonné sociální náklady	16 171,00	209,00	16 380,00
542 - Jiné pokuty a penále	7 626,00	0,00	7 626,00
549 - Ostatní náklady z činnosti	2,05	0,00	2,05
551 - Odpisy dlouhodobého majetku	284,00	0,00	284,00
558 - Náklady z drob. dlouhodobého majetku	36 673,00	0,00	36 673,00
569 - Ostatní finanční náklady	4 392,00	0,00	4 392,00
Celkové náklady:	2 347 732,45	78 165,00	2 425 897,45
609 - Jiné výnosy z vlastních výkonů	289 605,00	84 600,00	374 205,00
648 - Čerpání fondů	14 453,00	0,00	14 453,00
649 - Ostatní výnosy z činnosti	32 864,88	0,00	32 864,88
662 - Úroky	28,38	0,00	28,38
672 - Výnosy územních rozpočtů z transferů	2 042 000,00	0,00	2 042 000,00
Celkové výnosy:	2 378 951,26	84 600,00	2 463 551,26
Výsledek hospodaření:	31 218,81	6 435,00	37 653,81

Přehled dotací, které příspěvková organizace obdržela v roce 2012:

P.č.	Na účtu:	Od příjemce:	V Kč
1.	672.0500	Provozní dotace od zřizovatele ÚSC	400.000,-- Kč
2.	672.0530	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů (platy) SMO	1,642.000,-- Kč
		Na účtu 672 dotace celkem:	2,042.000,-- Kč

Hodnocení hospodaření organizace

Přestože se příspěvkové organizaci do roku 2011 nedařilo řešit ztrátu z předcházejících let, kdy v roce 2011 již ztráta činila – 12.693,72 Kč, s pomocí zřizovatele se jí podařilo tuto ztrátu dokrýt a s velkým omezením výdajů se jí pak podařilo v roce 2012 hospodařit se ziskem ve výši + 37.653,81 Kč.

Práci ředitelky příspěvkové organizace ve spolupráci s externí účetní lze hodnotit velmi pozitivně, protože nejenže byly účetně napraveny všechny zjištěné nedostatky, ale byly také opraveny všechny nesprávně vystavená daňová přiznání, byly rozkryty, doúčtovány a uhrazeny nedoplatky FÚ za předcházející roky a byl zaveden nový počítačový program na vedení školní jídelny.

Shrnutí zjištěných nedostatků:

Nebyly zjištěny závažné nedostatky, kterými by byla skutečnost nasvědčující spáchání trestného činu, neoprávněného použití, zadržení nebo poškození veřejných prostředků přesahující 300.000,-- Kč.

11/ Finanční příspěvky

V roce 2012 poskytl MOB Plesná tyto příspěvky:

Orgán, č. usnes., smlouva číslo,ze dne	Příjemce	Částka Kč Vyplacena dne	Účel použití
rada 313/28/12 04.01.2012 ---	Klub důchodců Ostrava-Plesná	10.000,00 Kč 12.09.2012 pokladnou	Finanční prostředky byly použity na úhradu zájezdu vč. jízdenek na Lysou horu. Celková výše předložených dokladů byla 12.790,00 Kč. Z příspěvku MOB Plesná bylo financováno 10.000,00 Kč, zbývající část nákladů byla hrazena z prostředků KD Ostrava-Plesná.
rada 418/38/12 19/02/2012 06.06.2012	Myslivecké sdružení Děhylov, o.s.	5.000,00 Kč 29.06.2012 převodem	Finanční prostředky byly použity na úhradu nákupu polních zajíců, včetně krmiva a soli, a dále na úhradu nákupu bažantů zvěře. Celková výše předložených dokladů byla 12.536,00 Kč. Z příspěvku MOB Plesná (daru) bylo financováno 5.000,00 Kč, zbývající část nákladů byla hrazena z prostředků MS Děhylov, o.s.

zastup. 73/7/2012 a) 26.03.2012 15/03/2012 04.04.2012	Sbor dobrovolných hasičů Plesná	25.000,00 Kč 06.04.2012 převodem	Finanční prostředky byly použity na úhradu nákladů za zhotovení dresů a nákupu techniky pro činnost SDH (startér, hadice, startovací pistole, atd.). Celková výše předložených dokladů byla 25.873,00 Kč. Z dotace MOB Plesná bylo financováno 25.000,00 Kč, zbývající část nákladů byla hrazena z prostředků SDH Plesná.
zastup. 73/7/2012b) 26.03.2012 15/04/2012 29.06.2012	Tělocvičná jednota Sokol Plesná	25.000,00 Kč 02.07.2012 převodem	Finanční prostředky byly použity na úhradu nákupu židlí do tělocvičny v Plesné k částečné obnově vybavení pro pořádání plesů a společenských akcí. Celková výše předložených dokladů byla 31.812,00 Kč vč. poplatku za hotovostní úhradu v bance. Z dotace MOB Plesná bylo financováno 25.000,00 Kč, zbývající část nákladů byla hrazena z prostředků TJ Sokol Plesná.
zastup. 0109/1014/10 17.12.2012 19/07/2012 21.12.2012	Dům dětí a mládeže Ostrava – Poruba, příspěvková organizace	12.000,00 Kč 21.12.2012 Převodem	Dle smlouvy č. 19/07/2012 byl poskytnut příspěvek DDM na opravu parket v budově DDM Plesná.

12/ Hospodářská činnost obce

Městský obvod Plesná nevykonává hospodářskou činnost.

13/ Závěrečný komentář

Hospodaření MOB Plesná se ani v roce 2012 nevyhnula tlaku na omezení výdajů, neboť neúčelová dotace byla městem poskytnuta ve výši 3.408 tis. Kč, tzn. zkrácená proti roku 2011 o 136 tis. Kč. Na dokončení opravy mateřské školy byla našemu městskému obvodu poskytnuta městem dotace ve výši 2,4 mil. Kč a 488 tis Kč na rekonstrukci školní zahrady. Všechny tyto prostředky byly v maximální míře využity k účelu, na něž byly poskytnuty. V průběhu celého roku 2012 však hospodaření probíhalo tak, jak bylo rozpočtem dáno, případně dle úpravy rozpočtovým opatřením. Externí auditorská firma konstatovala, že při přezkoumání hospodaření nezjistila žádné chyby ani nedostatky, taktéž nezjistila ani rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

Zpracovali: Ing. Jan Bochňák – starosta MOb Plesná
Aneta Laňková – účetní ÚMOB

Příloha:

- Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2012
- Čerpání prostředků Mob Plesná za rok 2012 – příjmy, výdaje

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Plesná.

- Rozvaha k 31.12.2012
- Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2012
- Příloha k účetní uzávěrce k 31.12.2012
- Přehled o peněžních tocích k 31.12.2012
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků a regionálních rad k 31.12.2012

Zveřejněno na úřední desce od 6.6.2013 do 25.6.2013.

Schváleno usnesením ZMOB Plesná č. 0127/ZMOB-Ple/1014/12 ze dne 24.6.2013.