

PÍSEMNÝ EV. Č.:	68/2020/01
VYVEŠENA DNE:	27.5.2020
SNATA DNE:	
ZA SPRÁVNOST:	<i>[Signature]</i>
SOUBĚŽNĚ ZVEŘEJNĚNA NA INTERNETU	

ZÁVĚREČNÝ ÚČET A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2019

NÁVRH

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
MĚSTSKÝ OBVOD NOVÁ VES

Písemné připomínky k návrhu závěrečného účtu a účetní závěrce roku 2019 lze podávat nejpozději do 12. 6. 2020 u finanční účetní p. Hustopecké. Ústní připomínky lze vznést na jednání Zastupitelstva městského obvodu Nová Ves, které se bude konat 17. 6. 2020.

ZÁVĚREČNÝ ÚČET - NÁVRH

se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření Statutárního města Ostravy – Městského obvodu Nová Ves za rok 2019

V příloze tohoto materiálu Vám předkládáme vyúčtování hospodaření SMO-Městského obvodu Nová Ves za rok 2019 – „Plnění rozpočtu Městského obvodu Nová Ves za rok 2019“.

Hospodaření Městského obvodu Nová Ves probíhalo dle řádně schváleného rozpočtu, který byl na základě rozpočtových opatření dle potřeby upravován. Všechna rozpočtová opatření byla řádně schválena starostou Městského obvodu Nová Ves popř. zastupitelstvem Městského obvodu Nová Ves. 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 v platném znění, Zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními normami.

Ve dnech 23.10.2019, 18. 11. – 20.11.2019 a 9.12.2019 přezkoumala hospodaření městského obvodu auditorská společnost BDO Audit s.r.o.. Přezkoumání bylo provedeno jako dílčí k 30. 9. 2019. Předmětem přezkoumání byly údaje týkající hospodaření městského obvodu.

Ve dnech 30. 3. 2020 – 6. 4. 2020 proběhlo závěrečné přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2019 firmou BDO Audit s.r.o. se závěrem: **Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Nová Ves za rok 2019 jsme v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření zjistili následující chyby a nedostatky:**

Inventarizace účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Při ověřování sestavy inventarizace účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, bylo zjištěno, že na tomto účtu jsou evidovány i položky, které byly jako plánovaná investice vynaloženy již v roce 2017 a dříve a doposud nedošlo k jejich zařazení do používání. Jedná se především o různé projektové dokumentace a studie investičních akcí.

Doporučujeme v rámci inventurních soupisů tohoto účtu inventarizační komisí uvádět, jak byla posouzena využitelnost těchto výdajů v dalších investicích. V případě, že účetní jednotka při provádění inventarizací zjistí, že využitelnost aktiva a jeho likvidita je nižší než jeho pořizovací cena, měla by snížit hodnotu aktiv formou vytvoření opravné položky.

Příloha k účetní závěrce

Součástí předložené účetní závěrky je i Příloha k účetní závěrce. Územní celek v této Příloze uvádí, že dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se oceňuje v souladu s §26 vyhlášky č. 505/2002 Sb.

Upozorňujeme na skutečnost, že vyhláška č. 505/2002 Sb. byla zrušena k 31. 12. 2009 a nahrazena vyhláškou č. 410/2009 Sb. Správně by tedy měl být v Příloze uveden odkaz na §55 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Městský obvod Nová Ves na rok 2019 schválil rozpočet se zapojením volných zdrojů v celkové výši 2 500 000,00 Kč. Tyto volné zdroje byly v průběhu roku sníženy o finanční vypořádání roku 2018 o 18 000,00 Kč a v červenci 2019 byl zapojen přebytek hospodaření roku 2018 ve výši 500 000,00 Kč.

V závěru roku 2019 a počátkem roku 2020 byla provedena inventarizace majetku Městského obvodu Nová Ves. Stav majetku, tj. stav na účtu 401.0901 – fond dlouhodobého majetku je 126 756 351,45 Kč. Jmění účetní jednotky, stav na účtu 401 činí 149 170 312,76 Kč. Účetní jednotka tvoří Sociální fond 4% z objemu vyplacených hrubých mezd. Fond je používán na příspěvky na stravování, penzijní pojištění, na odívání, na dovolenou, sociální opatření formou zápůjček, peněžní dary u příležitosti životních výročí a prvního odchodu do důchodu, zlepšení pracovních podmínek. Zůstatek na účtu sociálního fondu k 31. 12. 2019 je 226 974,07 Kč.

Byla provedena inventarizace závazků a pohledávek k 31. 12. 2019.

Krátkodobé pohledávky - účet 311 až účet 315

Účet 311 - Odběratelé

85 914,62 Kč

SU	Název účtu	Účetní stav
311	110, ostatní-přeplatek	1 700,00 Kč
311	119, věcná břemena	0,00 Kč
311	140, přeplatek el.energie	0,00 Kč
311	410,orj.00-přeplatky-STROMONT	365,00 Kč
311	410,orj.50-nájem pozemku pod garážemi	49 776,00 Kč
311	410,orj.51-nájem pozemku firmy	770,00 Kč
311	410,orj.52-nájem pozemku zahrady	0,00 Kč
311	410, Mareček	29 715,42 Kč
311	420, nájem bytů a nebytových prostor	3 115,70 Kč
311	430, nájem reklamní plochy	0,00 Kč
311	Celkem	85 914,62 Kč

Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

311 615,33 Kč

SU	Název účtu	Účetní stav
314	100, zálohy-ostatní	2 519,00 Kč
314	130, zálohy-plyn	279 946,33 Kč
314	140, zálohy-el.energie	29 150,00 Kč
314	Celkem	311 615,33 Kč

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti**86 066,00 Kč**

SU	Název účtu	Účetní stav
315	250 - přestupky	61 053,00 Kč
315	410 - místní poplatky ze psů	11 038,00 Kč
315	110 - Baroš náklady exekuce	14 075,00 Kč
315	560 - poplatky	-100,00 Kč
315	Celkem	86 066,00 Kč

Krátkodobé závazky - účet 321 až účet 324**Účet 321 - Dodavatelé****104 829,96 Kč****Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy****107 365,59 Kč****Ostatní dlouhodobé pohledávky účet 469**

SU	Název účtu	Účetní stav
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	49 004,00 Kč

Náklady a výnosy

Náklady celkem – účet 5xx

17 560 536,43 Kč

Výnosy celkem - účet 6xx

25 769 162,05 Kč

Rozdíl mezi výnosy a náklady**8 208 625,62 Kč****Městský obvod hospodařil v roce 2019 se ziskem 8 208 625,62 Kč.****Finanční vypořádání roku 2019****Finanční vypořádání celkem****5 805,21 Kč**

V roce 2019 vznikly položky k vypořádání se státním rozpočtem týkající se nákladů na volby do Evropského parlamentu.

Městský obvod Nová Ves je příjemcem transferů ze státního rozpočtu, rozpočtu SMO a Úřadu práce Ostrava.

V roce 2019 byly městskému obvodu poskytnuty tyto transfery:

Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu
položka 4112 **345 000,00 Kč**

Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu a dotace z Úřadu práce
položka 4116 **1 679 367,00 Kč**

z toho:

dotace na výkon soc. práce s výjimkou agendy SPOD – ÚZ 13015	50 000,00 Kč
dotace MSK na JSDH – ÚZ 14004	1 600,00 Kč
aktivní politika zaměstnanosti – ÚZ 13101	1 623 607,00 Kč
aktivní politika zaměstnanosti – ÚZ 13013	4 160,00 Kč

Přijaté transfery od obcí - položka 4137 **20 285 539,96 Kč**

z toho:

neúčelové dotace 2019:

dotace investiční neúčelová převod z 2018 - ÚZ 3595	1 176 197,55 Kč
dotace investiční neúčelová 2019 - ÚZ 3590	1 449 586,38 Kč
neúčelový transfer MMO - ÚZ 0000	6 954 000,00 Kč

účelové dotace 2019:

dotace monitoring zeleně - ÚZ 3637	4 000,00 Kč
dotace parkoviště Na Lánech - ÚZ 3500	494 516,27 Kč
dotace revitalizace rybníků Pod Bedřiškou - ÚZ 3500	2 513 340,00 Kč
dotace revitalizace rybníků Pod Bedřiškou - ÚZ 93	140 000,00 Kč
dotace snížení energ.náročnosti BD Bartolomějská - ÚZ 3500	164 907,23 Kč
dotace snížení energ.náročnosti BD Bartolomějská - ÚZ 107103500	3 286 924,65 Kč
dotace Hasičské cvičiště - ÚZ 3500	1 037 677,50 Kč
dotace sadové úpravy hráze - ÚZ 1030	623 222,88 Kč
dotace revitalizace rybníka v lesoparku Benátky - ÚZ 1030	203 280,00 Kč
dotace oprava komunikace podél rybníků Bedřiška - ÚZ 93	2 035 195,80 Kč
dotace rekonstrukce tělocvičny Rolnická 55 - ÚZ 3500	202 691,70 Kč

Městský obvod si požádal o převod nedočerpaných dotací 2019 z MMO do rozpočtu 2020:

Neúčelová investiční dotace (zůstatek z r. 2019)	1 012 000,00 Kč
Inv. dotace na hasičské cvičiště	4 122 000,00 Kč
Inv. dotace na PD- rekonstrukce tělocvičny na ul. Rolnické	146 000,00 Kč
Inv. dotace revitalizace rybníka na poz. č. 202/1 v lesoparku Benátky	2 514 000,00 Kč

**Seznam nedokončených investic účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
k 31. 12. 2019** **2 392 421,64 Kč**

SU	ORG	Název	Účetní stav
042	1400003000000	Chodníky u Hrůbků	1 052 243,44 Kč
042	1400004000000	Snížení energetické náročnosti kulturního domu	113 377,20 Kč
042	1400005000000	Studie parku v Ostravě-Nové Vsi	248 292,00 Kč
042	1400006000000	Sportovní volnočasový areál na ul. Valašské	97 619,00 Kč
042	1400007000000	Rekonstrukce tělocvičny na ul. Rolnické č. 55	300 213,00 Kč
042	1400013000000	Hasičské cvičiště	320 700,00 Kč
042	1400014000000	Revitalizace rybníka na pozemku parc. č. 202/1	254 100,00 Kč
042	0000000000000	Movité věci-haly-STROMONT	5 877,00 Kč

**Přehled dokončených investic účtu 021–Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný-stavby
k 31. 12. 2019**

V roce 2019 došlo k technickému zhodnocení - rekonstrukci bytového domu Bartolomějská v celkové částce 7 753 398,41 Kč, ke koupi budovy č.p.280 na pozemku parc. č. 1123 v hodnotě 442 000,- Kč, splaškové jímky v hodnotě 61 490,- Kč a vodovodní přípojky v hodnotě 17 270,- Kč, k vybudování parkoviště Na Lánech v celkové hodnotě 1 610 355,50 Kč, odlučovače ropných látek na parkovišti na Lánech v hodnotě 1 093 589,- Kč, zázemí pro činnost rybářského spolku rybníky Pod Bedříškou v celkové hodnotě 4 144 053,76 Kč, sestavy schránek a vitríny BD Bartolomějská v hodnotě 71 231,16 Kč, autobusové zastávky na ul. 28. října v hodnotě 172 791,63 Kč, zástěn kolem kontejnerového stání v hodnotě 65 056,86 Kč, byly nakoupeny hrací prvky na hřiště v celkové hodnotě 61 649,01 Kč.

V prosinci 2019 došlo k vyřazení autobusové zastávky na ul. 28 října v hodnotě 36 000,- Kč.

**Přehled účtu 022– Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
k 31. 12. 2019**

V roce 2019 bylo zakoupeno modulární WC na rybníky Pod Bedříškou v hodnotě 250 470,- Kč, a byl pořízen nákladní elektromobil Alke v hodnotě 1 134 157,20 Kč.

Přehled účtu 028– Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2019

Významné položky zakoupené v roce 2019: DHIM-zázemí rybníků Pod Bedříškou v celkové hodnotě 153 607,45 Kč, 2 ks PC Triline v celkové hodnotě 41 697,- Kč, křovinořez za 27 291,- Kč, odvlhčovač za 10 889,- Kč, motorová pila za 12 890,- Kč, odpadkový koš za 16 601,- Kč, náhlavní mikrofony za 22 981,98 Kč, vysavač listí za 15 986,- Kč, sestavy nábytku v celkové částce 27 337,- Kč atd. V prosinci vyšlo k vyřazení DDHM v celkové hodnotě 59 520,15 Kč (viz likvidační protokol 1/2019).

Městský obvod poskytnul v roce 2019 dotaci SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Nová Ves – činnost dětí a mládeže ve výši 70 000,00 Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.

Městský obvod obdržel v roce 2019 finanční dary ve výši 93 000,00 Kč na kulturní činnost v obci v roce 2019, tyto byly zcela vyčerpány. Městskému obvodu byly pro kulturní činnost v obci – tombola, obecní ples-poskytnuty věcné dary v celkové hodnotě 24 167,00 Kč.

Účetní výkazy byly zpracovány dle platné legislativy a v rámci účetní jednotky odeslány v řádném termínu.

Vnitrovýkazová a mezivýkazová kontrola proběhla v pořádku, nebyly zjištěny chyby, byla dodržena bilanční kontinuita - aktiva = pasiva

Při uzavírání účetních knih byla provedena kontrola, zda Konečný účet rozvázný souhlasí s Počátečním účtem rozvázným.

Závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření SMO – Městského obvodu Nové Ves za rok 2019, včetně inventarizace majetku, závazků a pohledávek schválilo Zastupitelstvo Městského obvodu Nová Ves dne usnesením č.

Statutární město Ostrava

Městský obvod Nová Ves

Rolnická 139/32, 709 00 Ostrava

1 OSTRAVA!!!
NOVÁ VES

Zpracovala: Soňa Hustopecká



Ing. Tomáš Lefner
starosta
městského obvodu Nová Ves

