

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016
MĚSTSKÝ OBVOD HRABOVÁ



Obsah

1. Základní údaje o rozpočtovém hospodaření městského obvodu za rok 2016	2
2. Plnění příjmů	4
3. Plnění výdajů	7
4. Financování (zapojení vlastních úspor) a konsolidace	11
5. Stavby a obraty na bankovních účtech	12
6. Peněžní fondy – informativně	12
6. 1. Fond rozvoje bydlení	13
6. 2. Sociální fond	13
7. Majetek	13
8. Vyúčtování finančních vztahů	14
8. 1. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí a vnitřní převody	14
8.1.1. Vyúčtování přijatých dotací	15
8. 2. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a národnímu fondu	16
8.2.1. Vyúčtování přijatých dotací	16
8. 3. Celkové vyúčtování finančních vztahů	17
9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	18
10. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací a hospodaření s jejich majetkem	19
10. 1. Základní škola	19
10. 2. Mateřská škola	20
11. Ostatní doplňující údaje	21
Seznam tabulek	22
Seznam příloh	23

1. Základní údaje o rozpočtovém hospodaření městského obvodu za rok 2016

Návrh rozpočtu městského obvodu Hrabová na rok 2016 byl schválen na 10. zasedání Zastupitelstva městského obvodu Hrabová dne 28. 12. 2015, usnesením číslo 10/116.) ve výši 55 401 tis. Kč v členění:

příjmy celkem po konsolidaci	42 849 tis. Kč
financování (vázané prostředky z roku 2015)	12 552 tis. Kč
Celkové zdroje	55 401 tis. Kč

běžné výdaje po konsolidaci	42 427 tis. Kč
kapitálové výdaje	12 974 tis. Kč
Celkové výdaje	55 401 tis. Kč

Hospodaření městského obvodu Hrabová probíhalo podle řádně schváleného rozpočtu, který byl v průběhu roku upravován na základě rozpočtových opatření. V roce 2016 bylo provedeno celkem 31 rozpočtových opatření, z toho 9 rozpočtových opatření bylo provedeno v návaznosti na rozpočet Statutárního města Ostrava a 22 rozpočtových opatření vycházelo z potřeb městského obvodu. Všechna rozpočtová opatření byla projednána a schválena na jednání Rady městského obvodu Hrabová nebo Zastupitelstvem městského obvodu Hrabová.

Závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření je předkládán v souladu se zákonem o obcích, obecně závaznou vyhláškou statutárního města Ostravy č. 11/2000 a dle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

Návrh závěrečného účtu byl projednán:

- v Radě městského obvodu Hrabová dne: 9. 5. 2017 usnesením č.67/1474.)
- v Zastupitelstvu městského obvodu Hrabová dne: 10. 5. 2017 usnesením č.17/208.)

Závěrečný účet **byl schválen** Zastupitelstvem městského obvodu Hrabová dne 19. 6. 2017, usnesením č. 18/222.).

Zpracovala: Ing. Michaela Matuščíková, referent odboru financí a správy majetku

tabulka č. 1. – plnění rozpočtu za rok 2016 v Kč

<i>název</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>rozpočtová opatření</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>plnění k 31. 12. 2016</i>	<i>% plnění</i>
Třída 1 - Daňové příjmy	12 560 000,00	453 000,00	13 013 000,00	14 196 669,32	109,10
Třída 2 - Nedaňové příjmy	12 549 000,00	216 000,00	12 765 000,00	12 764 388,31	100
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Třída 4 - Přijaté neinvestiční transfery	18 400 000,00	575 000,00	18 975 000,00	49 121 180,60	
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	43 509 000,00	1 244 000,00	44 753 000,00	76 082 238,23	170
<i>konsolidace příjmů</i>	<i>660 000,00</i>		<i>660 000,00</i>	<i>26 782 966,66</i>	
Příjmy celkem po konsolidaci	42 849 000,00		44 093 000,00	49 299 271,57	111,81
Třída 5 - Běžné výdaje	43 087 000,00	7 000 000,00	50 087 000,00	61 744 463,95	123,27
Třída 6 - Kapitálové výdaje	12 974 000,00	3 441 000,00	16 415 000,00	5 614 644,20	34,20
Výdaje celkem (třída 5+6)	56 061 000,00	10 441 000,00	66 502 000,00	67 359 108,65	101,29
<i>konsolidace výdajů</i>	<i>660 000,00</i>		<i>660 000,00</i>	<i>26 782 966,66</i>	
Výdaje celkem po konsolidaci	55 401 000,00		65 842 000,00	40 576 141,99	61,63

2. Plnění příjmů

Celkové příjmy po konsolidaci (tzn. po vyloučení převodů mezi vlastními příjmy) jsou plněny k upravenému rozpočtu na 111% a činí **49 299 tis. Kč** (tabulka č. 2.) Příjmy rozpočtu jsou tvořeny z daňových příjmů, nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transferů.

tabulka č. 2. – příjmy celkem v Kč

<i>název</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
Daňové příjmy	12 560 000,00	13 013 000,00	14 196 669,32
Nedaňové příjmy	12 549 000,00	12 765 000,00	12 764 388,31
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	18 400 000,00	18 975 000,00	49 121 180,60
PŘÍJMY CELKEM	43 509 000,00	44 753 000,00	76 082 238,23
Konsolidace příjmů	660 000,00	660 000,00	26 782 966,96
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	42 849 000,00	44 093 000,00	49 299 271,57

Daňové příjmy – třída 1

Rozpočet daňových příjmů na rok 2016 byl stanoven ve výši 12 560 tis. Kč, v průběhu roku došlo k navýšení těchto příjmů na částku 14 196 tis. Kč. Došlo tak k naplnění příjmů na 109,10%.

Daňové příjmy jsou inkasovány na základě daňových předpisů a vyhlášek města. Nejvyšší objem činí příjmy daně z nemovitosti. V roce 2016 bylo na této dani vybráno celkem 13 267 tis. Kč. V porovnání s rokem 2015 bylo vybráno na dani z nemovitosti méně o 282 tis. Kč, protože v roce 2015 byl uhrazen dluh na této dani z předešlých let.

Mezi další daňové příjmy patří poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství a správní poplatky. Správní poplatky byly v roce 2016 vybrány v celkové výši 322 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 bylo vybráno více o 33 tis. Kč. Tyto poplatky jsou vybírány zejména za legalizaci a vidimaci (ověřování podpisů a listin), výpisy z rejstříků trestů, výpisy z Katastru nemovitosti, vydávání rybářských lístků a správní poplatky v oblasti stavebního řízení.

tabulka č. 3. – daňové příjmy v Kč

<i>položka</i>	<i>název</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce		453 000,00	452 390,00
1341	Poplatek ze psů	140 000,00	140 000,00	137 514,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	20 000,00	20 000,00	16 354,00
1361	Správní poplatky	400 000,00	400 000,00	322 890,00
1511	Daň z nemovitých věcí	12 000 000,00	12 000 000,00	13 267 521,32
1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	12 560 000,00	13 013 000,00	14 196 669,32

Nedaňové příjmy – třída 2

Rozpočet nedaňových příjmů na rok 2016 byl stanoven ve výši 12 549 tis. Kč, v průběhu roku došlo k navýšení na 12 765 tis. Kč a došlo k 100 % naplnění těchto příjmů. V roce 2015 byly nedaňové příjmy ve výši 2 055 tis. Kč, tj. o 10 494 tis. Kč méně než v letošním roce. Nárůst je způsoben zahrnutím příjmů z nájmu bytů a nebytových prostor, které v roce 2015 v rozpočtu nebyly, jelikož bytový fond byl veden externí firmou.

Nedaňové příjmy jsou tvořeny:

- položka 2111 - příjmy z vlastní činnosti - veškeré služby poskytované úřadem – inzerce, bytový fond, hrobová místa,
- položka 2112 - příjmy z prodeje zboží - kolumbární desky,
- položka 2119 - ostatní příjmy z vlastní činnosti – věcná břemena,
- položka 2131 - příjmy z pronájmu pozemků – pronájmy zahrádek, garáží a ostatní plochy,
- položka 2132 - příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí – bytový fond,
- položka 2139 - ostatní příjmy z pronájmu – pronájmy nemovitého majetku,
- položka 2343 - příjmy z úhrad dobývacího prostoru a vydobytých nerostů.

tabulka č. 4. – nedaňové příjmy v Kč

<i>položka</i>	<i>název</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 768 000,00	3 904 000,00	4 049 276,61
2112	Příjmy z prodeje zboží	336 000,00	336 000,00	54 450,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti			21 629,96
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	279 000,00	279 000,00	306 261,56
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	7 871 000,00	7 797 000,00	7 801 316,15
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	42 000,00	42 000,00	41 745,00
2141	Příjmy z úroků (část)	20 000,00	20 000,00	3 047,26
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů		3 000,00	46 525,62
2229	Ostatní přijaté vratky transferů		151 000,00	150 869,75
2310	Příjmy z prodeje DDHM			1 200,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	117 000,00	117 000,00	3 755,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	36 000,00	36 000,00	210 044,40
2343	Příjmy z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů	80 000,00	80 000,00	74 267,00
2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 549 000,00	12 765 000,00	12 764 388,31

Kapitálové příjmy – třída 3

Rozpočet kapitálových příjmů na rok 2016 nebyl stanoven. Do kapitálových příjmů se zařazují příjmy z prodeje nemovitostí a pozemků. V roce 2016 nedošlo k žádnému prodeji nemovitostí nebo pozemků.

Přijaté dotace – třída 4

Rozpočet dotací na rok 2016 byl stanoven na 18 400 tis. Kč, v průběhu roku došlo k naplnění těchto příjmů na konečných 49 121 tis. Kč. K navýšení došlo zejména z důvodu vyšších dotací z Úřadu práce a Sociálně právní ochrany dětí. Do těchto příjmů se zařazují i převody prostředků mezi vlastními účty a tyto příjmy jsou ve stejné výši obsaženy také ve výdajové části rozpočtu. Tyto příjmy nenavyšují rozpočet, ale jsou předmětem konsolidace rozpočtových příjmů rozpočtu.

tabulka č. 5. – přijaté dotace v Kč

<i>položka</i>	<i>název</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladny správy SR		50 000,00	50 000,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 536 000,00	1 536 000,00	1 536 000,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	390 000,00	1 875 000,00	1 874 543,00
4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti			3 665 305,28
4132	Převody z ostatních vlastních fondů			360 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	330 000,00	330 000,00	26 782 966,66
4137	Převody mezi statutárními městy jejich městskými obvody	15 814 000,00	14 854 000,00	14 852 365,66
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	330 000,00	330 000,00	
4	PŘIJATÉ DOTACE	18 400 000,00	18 975 000,00	49 121 180,60

3. Plnění výdajů

Celkové výdaje po konsolidaci jsou plněny k upravenému rozpočtu na 61,63 % a činí v roce 2016 celkem **40 576 tis. Kč**, výše těchto výdajů je uvedena v tabulce č. 6. Výdaje rozpočtu tvoří běžné výdaje a kapitálové výdaje.

tabulka č. 6. – výdaje celkem v Kč

<i>název</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>
Běžné výdaje	43 087 000,00	50 087 000,00	61 744 463,95
Kapitálové výdaje	12 974 000,00	16 415 000,00	5 614 644,70
VÝDAJE CELKEM	56 061 000,00	66 502 000,00	67 359 108,65
Konsolidace výdajů	660 000,00	660 000,00	26 782 966,66
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	55 401 000,00	65 842 000,00	40 576 141,99

Běžné výdaje – třída 5

Rozpočet běžných výdajů na rok 2016 byl stanoven ve výši 43 087 tis. Kč. V průběhu roku došlo k úpravě rozpočtu a navýšení běžných výdajů na 50 087 tis. Kč. Skutečné běžné výdaje byly na konci roku ve výši 61 744 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 došlo v roce 2016 k navýšení výdajů o 1 310 tis. Kč. Tyto výdaje tvoří zejména nákupy (položky 50 a 51) podle toho, jaká věc, služba, práce, výkon nebo právo se jimi pořizuje, a transfery podle druhu podpory (položky 52 až 57).

Běžné výdaje tvoří zejména, jak bylo zmíněno výše, seskupení položek 50 až 57 :

- seskupení položek 50 – platy a podobné výdaje – jsou zde zahrnuty platy všech zaměstnanců, včetně úklidu a údržby zeleně (VPP), povinné pojistné placené zaměstnavatelem a ostatní mzdové náklady,
- seskupení položek 51 – neinvestiční nákupy a související výdaje – zde jsou zahrnuty výdaje na knihy, drobný hmotný majetek, nákup materiálu, nákup vody, paliv a energie, nákup služeb a ostatní nákup (opravy, cestovné a pohoštění),
- seskupení položek 52 – transfery soukromoprávními subjekty – zde patří veškeré neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu MOB Hrabová – seznam poskytnutých dotací je uveden v příloze č. 1.,
- seskupení položek 53 – transfery veřejnoprávními subjekty – zahrnují se zde příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím, jejichž je MOB Hrabová zřizovatel – MŠ „Klubíčko“ a ZŠ Paskovská,
- seskupení položek 54 – neinvestiční transfery obyvatelstvu – zde jsou zahrnuty dary obyvatelstvu, nemocenská,
- seskupení položek 55 až 57 – není v roce 2016 využito,
- seskupení položek 58 – neexistuje,
- seskupení položek 59 – ostatní neinvestiční výdaje – finanční rezerva.

Rozpis jednotlivých výdajů je uveden v následující tabulce.

tabulka č. 7. – běžné výdaje v Kč

položka	název	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	6 044 000,00	7 145 000,00	6 353 653,00
5021	Ostatní osobní výdaje	315 000,00	561 000,00	534 937,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 320 000,00	1 320 000,00	1 249 179,00
5031	Povinné pojištění na soc. zabezpečení a příspěvek na st. pol. zaměstnanosti	1 759 000,00	2 036 000,00	1 796 396,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	660 000,00	783 000,00	703 424,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	30 000,00	30 000,00	27 212,94
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	3 000,00	1 000,00	772,00
5131	Potraviny	2 000,00	2 000,00	2 000,00
5132	Ochranné pomůcky	15 000,00	17 000,00	15 110,30
5133	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00	
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	30 000,00	34 000,00	31 860,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	81 000,00	403 000,00	345 809,83
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	204 000,00	324 000,00	259 327,46
5151	Studená voda	1 254 000,00	1 212 000,00	1 207 925,78
5152	Teplo	895 000,00	1 533 000,00	1 531 063,74
5153	Plyn	678 000,00	675 000,00	605 351,76
5154	Elektrická energie	365 000,00	362 000,00	293 066,62
5156	Pohonné hmoty a maziva	39 000,00	37 000,00	28 875,00
5161	Poštovní služby	100 000,00	94 000,00	94 790,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	93 000,00	93 000,00	83 698,94
5163	Služby peněžních ústavů	212 000,00	224 000,00	221 794,20
5164	Nájemné	8 000,00	9 000,00	8 520,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	100 000,00	122 000,00	61 158,00
5167	Služby školení a vzdělávání	100 000,00	93 000,00	84 989,00
5168	Zprac.dat a služby souvis. s inf. a kom. tech.		9 000,00	7 945,32
5169	Nákup ostatních služeb	8 011 000,00	5 643 000,00	3 025 440,30
5171	Opravy a udržování	6 058 000,00	5 797 000,00	4 520 969,34
5172	Programové vybavení		12 000,00	11 430,58
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	24 000,00	30 000,00	26 451,00
5175	Pohoštění	64 000,00	69 000,00	53 988,00
5176	Účastnické poplatky na konference	4 000,00	5 000,00	4 799,00
5178	Nájemné za nájem s právem koupě	60 000,00	60 000,00	54 561,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené		2 000,00	1 500,00
5189	Ostatní poskytované zálohy a jistiny			-1 000,00
5191	Zaplacené sankce		1 000,00	624,00
5192	Poskytnuté náhrady	60 000,00	60 000,00	3 465,00
5194	Věcné dary	42 000,00	40 000,00	22 277,00
5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	34 000,00	65 000,00	16 620,00

5221	Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem		15 000,00	15 000,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	233 000,00	226 000,00	211 000,00
5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským spol.	10 000,00		
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým organizacím	60 000,00	60 000,00	60 000,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	4 792 000,00	5 593 000,00	5 529 308,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	15 000,00	15 000,00	15 000,00
5342	Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	330 000,00	330 000,00	371 607,66
5343	Převody jiným vlastním fondům a účtům nemající charakter veřejného rozpočtu			360 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	330 000,00	330 000,00	26 411 359,00
5347	Převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody	5 100 000,00	5 182 000,00	3 773 052,29
5361	Nákup kolků	5 000,00	3 000,00	3 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	202 000,00	216 000,00	68 002,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům		453 000,00	452 390,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci		28 000,00	25 166,00
5492	Dary obyvatelstvu	165 000,00	185 000,00	182 519,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	330 000,00	398 000,00	390 898,48
5901	Nespecifikované rezervy	1 100 000,00	6 458 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	1 750 000,00	1 691 000,00	586 176,41
5	BĚŽNÉ VÝDAJE	43 087 000,00	50 087 000,00	61 744 463,95

K navýšení výdajů, ve srovnání s rokem 2015, došlo na seskupení položky 50 – platy, a to o 1 667 tis. Kč. Důvodem je zákonný nárůst platů o 4% a nárůst počtu zaměstnanců na finančním odboru (bytový fond).

K navýšení počtu zaměstnanců došlo také na sociálním odboru a vzrostl počet pracovníků pro správu veřejné zeleně (VPP). Mzdové náklady, které jsou uvedeny v tabulce, jsou včetně mzdových nákladů pracovníků, které vykonávají sociální práci a sociálně právní ochranu dětí. Jejich mzdové náklady jsou hrazeny z dotace z MPSV ČR, která je zahrnuta také v příjmové části rozpočtu. Stejně je to také u pracovníků zeleně, jejichž mzdové náklady jsou hrazeny z Úřadu práce.

K dalšímu navýšení výdajů, ve srovnání s rokem 2015, došlo na seskupení položky 51 – neinvestiční nákupy, a to o 6 557 tis. Kč. Důvodem tak velkého nárůstu je převod bytového fondu, včetně související agentury, do úplné správy městského obvodu. K převodu došlo v září 2015 a rok 2016 tak byl prvním rokem, kdy úřad rozpočtoval bytový fond, a výdaje související se správou obecních bytů byly zahrnuty do rozpočtu městského obvodu.

Kapitálové výdaje – třída 6

Rozpočet kapitálových výdajů na rok 2016 byl stanoven ve výši 12 974 tis. Kč. V průběhu roku došlo k úpravě rozpočtu a navýšení těchto výdajů na 16 415 tis. Kč, avšak skutečné kapitálové výdaje byly na konci roku ve výši 5 615 tis. Kč. Bohužel ne všechny naplánované investiční akce byly započaty a dokončeny. Investiční akce ve výši 10 801 tis. Kč byly odloženy na rok 2017. Seznam investičních akcí je uveden v příloze č. 2.

Ve srovnání s rokem 2015 byla v roce 2016 rozpočtována přibližně stejná výše kapitálových výdajů.

V roce 2015 byl stanoven rozpočet na 12 026 tis. Kč. Po úpravách rozpočtu, v roce 2015, došlo ke snížení těchto výdajů na 9 341 tis. Kč a skutečná výše investovaných finančních prostředků byla 7 667 tis. Kč.

4. Financování (zapojení vlastních úspor) a konsolidace

Podle rozpočtové skladby je financování v rozpočtu zachyceno na položkách třídy 8 a patří na ně pohyby bankovních účtů peněžních fondů, na které se rozpočtová skladba vztahuje, mající povahu přijetí peněžních prostředků za účelem úhrady schodku obdržených z půjček a jiných zdrojů, do kterých mají být vráceny.

Financování doplňuje rozpočet v případě jeho schodku nebo přebytku. Příjem finančních prostředků se na položky třídy 8 zapisuje plusem a vydání minusem s výjimkou zápisu převodů, které mají povahu oprav převodů již provedených – např. převody mezi vlastními účty.

tabulka č. 8. – financování v Kč

<i>název</i>	<i>schválený rozpočet</i>		<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	
<i>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci</i>	-12 552 000,00		-21 749 000,00	8 723 129,58	-40,11
Třída 8 – Financování	12 552 000,00		21 749 000,00	- 8 723 129,58	-40,11
<i>Financování celkem (příjmy-výdaje)</i>	<i>12 552 000,00</i>		<i>21 749 000,00</i>	-8 723 129,58	

5. Stavby a obraty na bankovních účtech

Městský obvod Hrabová vede peněžní prostředky na účtech u České spořitelny a. s. (7 účtů), České národní banky, Komerční banky (bytový fond) a Československé obchodní banky a.s. (Post konto u Poštovní spořitelny).

U České spořitelny a.s. jsou zřízeny:

- základní běžný účet, na kterém se evidují přijaté prostředky ze státního rozpočtu a z rozpočtu statutárního města Ostrava, popř. z jiných veřejných rozpočtů,
- příjmový účet, na který jsou připisovány příjmy z vlastní činnosti
- výdajový účet, ze kterého se hradí závazky městského obvodu, mimo výdaje z FKSP
- účet FKSP – pro evidenci prostředků ze sociálního fondu
- depozitní účet, na kterém jsou vedeny peněžní prostředky občanů, kteří mají omezená práva k právním úkonům a městský obvod je jejich opatrovníkem a má právo a povinnost spravovat jejich finanční záležitosti
- základní běžný účet Phare,
- účet FRB.

Stavy účtů k 1. 1. 2016 a 31. 12. 2016

	stav k 1. 1. 2016	stav k 31. 12. 2016
Základní běžný účet ÚSC	21 750 157,72 Kč	30 614 730,99 Kč

6. Peněžní fondy – informativně

Stav účelových fondů a finančních aktiv

Městský obvod Hrabová má zřízeny dva peněžní fondy, a to Fond rozvoje bydlení a sociální fond.

počáteční zůstatek peněžních fondů k 1. 1. 2016 2 201 898,44 Kč

konečný zůstatek peněžních fondů k 31. 12. 2016 2 182 115,90 Kč

6. 1. Fond rozvoje bydlení

Příjmy fondu rozvoje bydlení jsou tvořeny 50% kupní ceny z prodeje nemovitostí ve vlastnictví městského obvodu.

stav k 31. 12. 2016

2 176 905,60 Kč

6. 2. Sociální fond

Sociální fond je určen k zabezpečování všestranného rozvoje zaměstnanců v pracovním poměru, k podpoře kulturních a sociálních potřeb. Tvorba a čerpání fondu se řídí Statutem sociálního fondu, schváleným Zastupitelstvem městského obvodu Hrabová, usnesením č. 15/211., dne 17. 12. 2008.

stav k 31. 12. 2016

5 210,30 Kč

7. Majetek

Inventarizace majetku a závazků městského obvodu Hrabová za rok 2016 byla provedena ke dni 31. 12. 2016 na základě usnesení Rady městského obvodu Hrabová, usnesení č. 55/1186.) ze dne 21. 11. 2016.

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2016 je přílohou č. 3. Originál je založen na odboru financí a správy majetku.

8. Vyúčtování finančních vztahů

Od roku 2015 se změnilы postupy při převodech prostředků mezi statutárními městy a jejich městskými obvody, kdy statutární město svému obvodu poskytuje dotaci, která se účetně nechová jako dotace, ale jako převod peněžních prostředků, protože statutární město a městské obvody jsou jeden účetní celek. Převody mezi vlastními účty městského obvodu jsou na straně příjmů zachyceny na položkách 413x a výdaje na položkách 534x.

Dotace přijaté z jiných veřejných rozpočtů jsou zachyceny, na straně příjmů, na položkách 411x a výdaje jsou vráceny v rámci finančního vypořádání za daný kalendářní rok nebo jsou poskytovány zpětně, na základě vyúčtování.

8. 1. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí a vnitřní převody

V roce 2016 obdržel městský obvod dotace ze statutárního města Ostrava – položka 4137. Nejvyšší objem finančních prostředků tvoří neúčelová dotace ve výši 12 438 tis. Kč, která nahrazuje příjmy z daní v rámci souhrnného dotačního vztahu. Další dotace jsou účelové a tvoří je dotace na plavecký výcvik žáků ZŠ Paskovská 46, dotace na údržbu zeleně a výtěžek z loterií. Na výdajové položce 5347 je předfinancování investiční dotace na prodloužení cyklostezky – lávky přes Ostravici, která byla spolufinancována se statutárním městem Ostrava a městem Vratimov již v roce 2015.

Příjmy v Kč

pol. 4134	Převody z rozpočtových účtů	26 782 966,66
pol. 4137	Převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody	12 438 000,00
	- účelová dotace – plavecký výcvik žáku ZŠ (ÚZ 91)	79 000,00
	- účelová dotace – údržba zeleně (ÚZ94)	1 486 000,00
	- kompenzace prominutých úplat MŠ	19 000,00
	- výtěžek z loterií (VHP)	119 365,66
	- dotace z Fondu dětí ohrožené znečištěným ovzduším SMO	711 000,00
	celkem	14 852 365,66

Výdaje v Kč

pol. 5342	Převody FKSP a sociálních fondů obcí a krajů	371 607,66
pol. 5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	26 411 359,00
pol. 5347	Převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody nebo částmi	82 570,00
	- finanční vypořádání za rok 2015	
	- prodloužení cyklostezky – lávka přes Ostravici	3 690 482, 33

8.1.1. Vyúčtování přijatých dotací

	poskytnuto v Kč	čerpáno v Kč	- vratka/+dokrytí
Dotace na plavecký výcvik žáků ZŠ	79 000,00	79 000,00	
Dotace z loterií – výtěžek z provozu výherních hracích automatů	119 365,66	119 886,31	+520,65
Dotace na provoz úřadu	12 438 000,00	12 438 000,00	
Dotace na údržbu zeleně	1 486 000,00	1 486 000,00	
Dotace z Fondu pro děti ohrožené znečištěným ovzduším	711 000,00	648 000,00	- 63 000,00

Dotace na plavecký výcvik žáků ZŠ byla v roce 2016 vyčerpána v plné výši. Za rok 2016 požadujeme po statutárním městu Ostrava dokrytí přidělu z výtěžku z provozovaných hracích přístrojů ve výši 520,65 Kč. Dotace z Fondu pro děti ohrožené znečištěným ovzduším SMO byla poskytnuta pro žáky ZŠ Paskovská na ozdravný pobyt dětí ve výši 711 tis. Kč, čerpáno bylo 648 tis. Kč. Tato dotace nebyla vyčerpána a máme povinnost vrátit finanční prostředky ve výši 63 tis. Kč statutárnímu městu Ostrava.

8. 2. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a národnímu fondu

V roce 2016 obdržel městský obvod transfer ze státního rozpočtu – položka 4116 a transfer z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu – položka 4111. Nejvyšší objem finančních prostředků tvoří dotace ve výši 883 tis. Kč na výkon sociálně právní ochrany dětí, kterou městský obvod Hrabová vykonává také pro městský obvod Nová Bělá.

pol. 4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu	
	Sociálně právní ochrana dětí	883 608,00 Kč
pol. 4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu	
	OP Zaměstnanost 2014+ - EU	786 935,00 Kč
pol. 4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu	
	Státní dotace na výkon sociální práce	204 000,00 Kč
pol. 4111	Neinvestiční přijaté transfer z všeobecné pokl. správy SR	
	Volby do senátu a zastupitelstev krajů	50 000,00 Kč

8.2.1. Vyúčtování přijatých dotací

	poskytnuto v Kč	čerpáno v Kč	+ dokrytí/ - vratka
Sociálně-právní ochrana dětí	883 608,00	817 165, 50	- 66 442,50
Aktivní politika zaměstnanosti	786 935,00	786 935,00	
Dotace na výkon sociální práce	204 000,00	204 000,00	
Volby do senátu a zastupitelstev krajů	50 000,00	97 447,00	+ 47 447,00

Dotace na sociálně právní ochranu dětí (dále „SPOD“) byla v roce 2016 poskytnuta ve výši 883 tis. Kč, nebyla vyčerpána částka 66 442,50 Kč, zejména z důvodu dlouhodobé nemocenské, a bude v rámci finančního vypořádání za rok 2016 vrácena.

Dotace na volby do senátu a zastupitelstev krajů byla poskytnuta ve výši 50 tis. Kč. Náklady spojené s volbami v roce 2016 přesáhly tuto dotaci, skutečná výše byla 97 447 Kč. Rozdíl ve výši 47 447 Kč bude vyplacen v rámci finančního vypořádání za rok 2016.

Zbývající dotace byly vyčerpány v celé výši.

8. 3. Celkové vyúčtování finančních vztahů

Finanční vypořádání za běžné účetní období mezi magistrátem a městskými obvody se provádí z důvodu zachycení vzájemných vztahů, jelikož jsou městské obvody a statutární město Ostrava, jedna účetní jednotka.

Městský obvod Hrabová v rámci finančního vypořádání musí vrátit zpět do rozpočtu statutárního města Ostrava nevyčerpanou dotaci na SPOD – 66 442,50 Kč a nevyčerpanou dotaci z Fondu pro děti ohrožené znečištěným ovzduším SMO – 63 000 Kč. Vratka činí celkem 129 442,50 Kč.

Městský obvod Hrabová si v rámci finančního vypořádání nárokuje vrátit zpět do svého rozpočtu finanční prostředky, které použil ze svých zdrojů, na volby do senátu a krajských zastupitelstev v říjnu 2016 – 47 447 Kč a výtěžek z VHP – 520,65 Kč. Celkem si městský obvod nárokuje 47 967,65 Kč.

Rozdíl mezi výše uvedenými celkovými částkami je **81 474,85 Kč** a tuto částku městský obvod zašle zpět statutárnímu městu Ostrava v rámci finančního vypořádání za rok 2016.

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Povinnost přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků vyplývá ze zákona o obcích. Přezkum hospodaření ÚSC se řídí zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Územně samosprávný celek požádá o přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok krajský úřad nebo zadá toto přezkoumání auditorské firmě.

Na základě Smlouvy o provedení přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy za rok 2015 a 2016 provádí tento přezkum společnost TOP AUDITING s. r. o.

Závěrečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 6. – 7. 4. 2017 v sídle městského obvodu Hrabová, po předchozí přípravě z předaných a veřejně dostupných podkladů v sídle auditora. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

„Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

„Při přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.“

Plné znění „Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2016“ je přílohou č. 4. závěrečného účtu a je založeno na odboru financí a správy majetku městského obvodu Hrabová, kancelář č. 2.

10. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací a hospodaření s jejich majetkem

Městský obvod Hrabová je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací:

- Základní škola Ostrava – Hrabová, Paskovská 46, příspěvková organizace,
- Mateřská škola „Klubíčko“ Ostrava – Hrabová, Příborská 28, příspěvková organizace.

Příspěvkové organizace hospodaří samy s přidělenými finančními příspěvky, se svěřeným a vlastním majetkem. Vlastním majetkem je drobný dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Budovy školy a školky a pozemky mají organizace svěřeny pouze do výpůjčky. Z rozpočtu městského obvodu byly příspěvkovým organizacím v roce 2016 poskytovány příspěvky na provoz v celkové výši 5 529 308 Kč. Roční účetní závěrky obou příspěvkových organizací byly schváleny Radou městského obvodu Hrabová a jsou uloženy na odboru financí a správy majetku.

10. 1. Základní škola

Název: Základní škola Ostrava-Hrabová, Paskovská 46, příspěvková organizace

Sídlo: Paskovská 46, 720 00 Ostrava – Hrabová

IČO: 70989061

Zastoupena: Mgr. Radek Pollo, ředitel

Hospodaření základní školy skončilo v roce 2016 s kladným hospodářským výsledkem z vedlejší hospodářské činnosti ve výši 313 759,99 Kč. Základní škola požádala o převod hospodářského výsledku do fondu odměn základní školy ve výši 10 500 Kč a zbylou část do rezervního fondu.

V roce 2016 poskytl městský obvod, ze svého rozpočtu, základní škole příspěvek na provoz ve výši 3 203 000 Kč. Z rozpočtu statutárního města Ostrava byl základní škole poskytnut příspěvek na plavecký výcvik žáků ve výši 79 000 Kč.

10. 2. Mateřská škola

Název: Mateřská škola „Klubíčko“, Ostrava – Hrabová, Příborská 28, příspěvková organizace

Sídlo: Příborská 28, 720 00 Ostrava – Hrabová

IČO: 70989079

Zastoupena: Mgr. Alica Strnišťová, ředitelka

Hospodaření mateřské školy skončilo v roce 2016 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 520 987,85 Kč. Mateřská škola požádala o převod hospodářského výsledku do svého rezervního fondu.

V roce 2016 poskytl městský obvod, ze svého rozpočtu, mateřské škole příspěvek na provoz ve výši 1 510 000 Kč. Z rozpočtu statutárního města Ostrava byla mateřské škole poskytnuta účelová dotace jako kompenzace prominutých úplat za vzdělávání v MŠ ve výši 19 000 Kč.

11. Ostatní doplňující údaje

Hospodářský výsledek rozpočtových účtů za rok 2016 je tvořen rozdílem stavů peněžních prostředků na začátku a ke konci kalendářního roku. Při porovnání stavů peněžních prostředků je potřeba ještě zohlednit finanční vztahy k jiným veřejným rozpočtům – obce, kraje a státní rozpočet. K finančnímu vypořádání dojde až po schválení výsledku hospodaření za rok 2016.

Stav peněžních prostředků na účtech k 1. 1. 2016	21 750 157,72 Kč
Stav peněžních prostředků na účtech k 31. 12. 2016	30 614 730,99 Kč
Přebytek	8 864 573,27 Kč
Přebytek v hospodaření před zúčtováním vztahů	8 864 573,27 Kč
Finanční vypořádání za rok 2016	81 474,85 Kč
Přebytek po zaúčtování finančních vztahů za rok 2016	8 783 098,42 Kč
stav peněžních prostředků	
po provedeném vyúčtování k 31. 12. 2016	30 533 256,14 Kč
z toho vázané prostředky do schváleného rozpočtu roku 2017	6 133 000,00 Kč
Volné prostředky k použití v roce 2017	24 400 256,14 Kč

Seznam tabulek

- Tabulka č. 1. – plnění rozpočtu za rok 2016 v Kč
- Tabulka č. 2. – příjmy celkem v Kč
- Tabulka č. 3. – daňové příjmy v Kč
- Tabulka č. 4. – nedaňové příjmy v Kč
- Tabulka č. 5. – přijaté dotace v Kč
- Tabulka č. 6. – výdaje celkem v Kč
- Tabulka č. 7. – běžné výdaje v Kč
- Tabulka č. 8. - financování v Kč

Seznam příloh

Příloha č. 1. – Seznam poskytnutých neinvestičních účelových dotací a finančních darů z rozpočtu městského obvodu Hrabová v roce 2016

Příloha č. 2. – Seznam investičních akcí za rok 2016

Příloha č. 3. – Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2016

Příloha č. 4. – Zpráva auditu

Příloha č. 5. – Plnění výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby

Příloha č. 1. – Seznam poskytnutých neinvestičních účelových dotací a finančních darů z rozpočtu městského obvodu Hrabová v roce 2016

§	pol.	podané žádosti	rok 2016
3419	5222	BoKolobka tým Ostrava	5 000,00
3419	5222	Klub českých velocipedistů v Hrabové, o. s.	10 000,00
3314	5339	Knihovna města Ostravy p. o.	15 000,00
3419	5222	Maratón klub Seitl Ostrava	5 000,00
3900	5222	MC Smíšek, z. S.	-
3525	5221	Mobilní hospic Ondrášek	15 000,00
3311	5222	Občanské sdružení MUDr. Marcely Poláčkové	15 000,00
4351	5492	Paličková Lucie	20 000,00
3900	5222	Podané ruce o. s.	10 000,00
5512	5229	Sbor dobrovolných hasičů Hrabová	30 000,00
5512	5229	Sbor dobrovolných hasičů Hrabová	30 000,00
3421	5222	Spolek rodičů Jablíčko	20 000,00
3429	5222	Svaz českých chovatelů	10 000,00
3419	5222	TJ Sokol Hrabová, Ostrava	120 000,00
Celkem			305 000,00 Kč

§	pol.	Seznam odmítnutých darů a neinvestičních dotací za rok 2016	
		Domov důchodců Ústí na Orlici	neuvedeno
		Centrum pro zdravotně postižené MSK	15 000,00
		Centrum pro rodinu a sociální péči	7 500,00
		Nadace Landek Ostrava	10 000,00
		Slezský železniční spolek	15 000,00
Celkem			47 500,00

Příloha č. 2. – Seznam investičních akcí za rok 2016

Kapitálové výdaje dle jednotlivých ODPa k 12/2016 (v tis. Kč)

OdPa	Název OdPa	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Skutečnost v % ze SR	Skutečnost v % z UR
Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství		12 174	10 628	1 978	16,25	18,61
002212	Silnice	180	202	192	106,67	95,05
002219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	11 994	10 426	1 787	14,90	17,14
Služby pro obyvatelstvo		500	5 193	3 419	683,80	65,84
003111	Mateřské školy	0	690	204		29,57
003113	Základní školy	0	1 093	790		72,28
003421	Využití volného času dětí a mládeže	0	247	247		100,00
003612	Bytové hospodářství	0	1 758	1 275		72,53
003613	Nebytové hospodářství	500	603	602	120,40	99,83
003632	Pohřebnictví	0	670	169		25,22
003639	Komunální služby a územní rozvoj j. n.	0	132	132		100,00
Všeobecná veřejná správa a služby		300	594	218	72,67	36,70
006171	Činnost místní správy	300	594	218	72,67	36,70
Kapitálové výdaje CELKEM		12 974	16 415	5 615	43,28	34,21

Příloha č. 3. – Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2016



Datum zpracování: 31. 01. 2017

**Závěrečná inventarizační zpráva
o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků statutárního
města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2016**

V souladu s ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice č. 1/2016 pro inventarizaci majetku a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Hrabová provedly inventarizační komise řádnou inventarizaci majetku a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2016.

Inventarizační činnosti:

1. Rada městského obvodu Hrabová usnesením č. 55/1186.) ze dne 21. 11. 2016:

- schválila plán inventur pro inventarizaci majetku a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2016,
- jmenovala ústřední inventarizační komisi a
- uložila ředitelům příspěvkových organizací zaslat inventarizační komisi závěrečnou zprávu z inventarizace majetku a závazků svých organizací.

2. Proškolení členů inventarizační komise:

Proškolení proběhlo v budově úřadu městského obvodu Hrabová dne 29. 11. 2016. Proškolení je doloženo listinou „Proškolení členů dílčí inventarizační komise (DIK) a podpisy všech členů.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s plánem inventur. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

3. Umístění inventarizovaných prostředků:

Inventarizované prostředky jsou umístěny v městském obvodu Hrabová.

4. Datum zahájení a ukončení inventarizace

Inventarizace byla provedena ke dni:	31. 12. 2016
Den zahájení inventarizace:	02. 01. 2017
Den ukončení inventarizace:	31. 01. 2017

4. Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku

Fyzická inventura – přepočtení, prohlídka

Dokladová inventura – kontrola dokladů a podkladů na základě účetních přehledů

5. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Na základě doporučení externího auditu došlo u fyzické inventarizace majetku, který je potřeba opravit či jinak s ním naložit, k popisům na dokladové evidenci. U staveb pak k doložení odpovědným zaměstnancem v jakém stavu stavby jsou popř. popsání dalších úprav, kterých je potřeba.



6. Fyzická inventarizace

Fyzická inventarizace probíhala v lednu 2017.

Byl zjištěn skutečný stav majetku, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku.

Pro přehlednost příloh je u účtu 021/0200-0600 inventurní soupis celkový, aby se nemusel ke každému inventurnímu soupisu přikládat stejná příloha. Tak stejně je to u účtu 031/0300-0510.

7. Přehled vyhotovených inventurních soupisů

Inventurní soupisy jsou uloženy na odboru financí a správy majetku ÚMOb Hrabová a to v čtyřech šanonech označených „I-IV“ s názvem „Inventarizace 2016“. Seznam inventurních soupisů je přiložený k inventarizaci v každém šanonu.

8. Inventarizační rozdíly

Účet 028/0100 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

- DIK při inventarizaci nedohledala některý inventarizovaný majetek, který v rámci inventarizace vyřadila a zpracovala dodatečný inventurní soupis č. 1.

Účet 902/0300 – DDM k hlavní činnosti

- DIK při inventarizaci nedohledala některý inventarizovaný majetek, který v rámci inventarizace vyřadila a zpracovala dodatečný inventurní soupis č. 2. V rámci inventurního soupisu č. 166 přiložila majetkový doklad, který byl pořízen při probíhající inventuře, tudíž nebyl zařazen do majetku, který byl kontrolován.

9. Rozdíl mezi dokladovou evidencí a účetním stavem

V rámci inventarizace docházelo ke zjištění, že u některých účtů je nesoulad mezi dokladovou evidencí a účetním stavem. Aby se stihla inventarizace dle časového harmonogramu, byl potřeba přednostně zjistit důvody rozdílů u všech účtů. Z časového hlediska již nedošlo k nápravám v roce 2016, a proto budou tyto nápravy zaúčtovány v roce 2017.

Bohužel se u některých účtů nestihlo zjistit rozdíly ani v řádném termínu inventarizace, proto budou tyto rozdíly dohledány v průběhu roku 2017 – jedná se bytový fond, který byl v roce 2015 předán firmou CITY k plnému hospodaření na ÚMOb. Bývalá účetní nenastavil pravidla účtování pro bytový fond, což byl základní důvod vzniku rozdílů. V roce 2016 s musely nejdříve nastavit postupy a pravidla účtování, seznámení s danou evidencí a jakým způsobem budou kontrolovány stavy. Z časové náročnosti tyto rozdíly nebyly opraveny a vyčísleny v rámci inventarizace. Rozdíly vznikly u těchto účtů:

- 028/0000, 088/0000 a 966/0303
- 042/0000
- 311/0400 a 311/0401 – tyto dva účty se budou vždy inventarizovat dohromady, jelikož program SSB vyjždí celkový stav dlužníků a ne zvlášť roky minulé a daný inventarizovaný rok.
- 311/0403
- 324/0401
- 324/0403
- 324/0406
- 324/0407
- 324/0409
- 324/0421



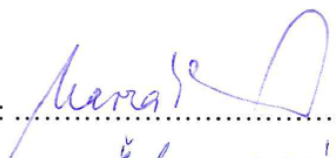
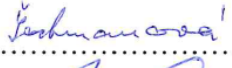

- 324/0422
- 324/0423
- 324/0424
- 324/0425
- 324/0426
- 324/0429
- 324/0441
- 324/0442
- 324/0443
- 324/0444
- 324/0445
- 324/0446
- 403/0700
- 932/0932
- 964/0963
- 971/0300
-

10. Další informace

Účet 343 má být na konci roku vždy nulový. Inventurní soupis je tedy za všechny analytiky.

Tato závěrečná inventarizační zpráva je součástí Zprávy o výsledku hospodaření městského obvodu Hrabová za rok 2016.

Za inventarizační komisi:

Předseda:	Ing. Pavla Navrátilová	podpis: 
Členové:	Ing. Hana Šochmanová	podpis: 
	Ing. Michaela Matuščíková	podpis: 



společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

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 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 celek:

**Statutární město Ostrava, IČ: 008 45 451
Městský obvod Hrabová
za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016**

I. Všeobecné informace

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti Ing. Štěpán Gregor (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 2136), Bc. Filip Jančařík a Ing. Jan Kosík.

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 na základě smlouvy uzavřené dne 15. 7. 2015 (první kontrolní úkon).

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 21. – 23. 11. 2016 (dílič přezkoumání) a ve dnech 6. – 7. 4. 2017 (závěrečné přezkoumání) v sídle územního celku, po předchozí přípravě z předaných a veřejně dostupných podkladů v sídle auditora. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání 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 § 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.

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 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.

Naší 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 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 je hospodaření územního celku 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 hospodaření 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. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou 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. Vyjádření 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 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Při přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Územní celek provedl propočtení podílů pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílů zastaveného majetku na celkovém majetku v souladu s platnou metodikou. Při kontrole ukazatelů jsme nezjistili nedostatky, jejich hodnoty jsou uvedeny následně.

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,48 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,39 %

E. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Územní celek nemá dluhy ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

VII. Další informace

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření byl před jejím vydáním projednán se statutárním orgánem územního celku a k jejímu znění nebyly do data vydání této zprávy přijaty žádné připomínky.

V Brně dne 7. 4. 2017

Podpis auditora:



TOP AUDITING, s.r.o.

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MSP ČR 63/97-OOD)

Přílohy

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka

Rozpočet kontrolovaného subjektu

Rozpočtový výhled a usnesení o jeho projednání a schválení
Návrh rozpočtu včetně informace o jeho zveřejnění, doložení jeho zveřejnění
Usnesení o projednání návrhu rozpočtu a o jeho schválení orgány kontrolovaného subjektu
Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu dle rozpočtové skladby
Informace o závazných ukazatelích pro zřízené příspěvkové organizace
Chronologický a věcný přehled rozpočtových opatření a úprav rozpočtu roku 2016
Závěrečný účet za minulé účetní období včetně informace o jeho zveřejnění
Pravidla tvorby a čerpání peněžních fondů, statuty fondů
Rozpis přírůstků a zůstatků fondů
Návrh závěrečného účtu kontrolovaného subjektu za rok 2016

Finanční vztahy k jiným rozpočtům

Přehled přijatých transferů členěných podle poskytovatelů
Přehled poskytnutých transferů členěných podle příjemce
Finanční vypřádání vybraných transferů
Dokumentace k vybraným transferům

Účetnictví a výkazy

Výkazy účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2016

rozvaha
výkaz zisku a ztráty
přehled o peněžních tocích
přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha k účetní závěrce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016

Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků

Vyhodnocení provedených inventarizací

Inventurní soupisy ke všem analytickým účtům

Účtová osnova platná pro účetní období roku 2016

Hlavní kniha, analyticky členěná

Účetní deník za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Příjmové pokladní doklady za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Výdajové pokladní doklady za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Interní doklady za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Přijaté faktury za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Vydané faktury za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Bankovní výpisy za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Majetková evidence

Položkový seznam zařazeného a vyřazeného dlouhodobého majetku v roce 2016

Položkový seznam nedokončeného dlouhodobého majetku

Seznam zastaveného movitého i nemovitého majetku



Označení všech dokladů a jiných materiálů
využitých při přezkoumání hospodaření

Statutární město Ostrava, MOb Hrabová
31.12.2016

Seznam bank a bankovních účtů
Bankovní výpisy prokazující zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2016

Pohledávky

Saldo pohledávek ke dni 31. 12. 2016
Podklady pro účtování předpisů vybraných pohledávek
Podklady pro tvorbu opravných položek k pohledávkám po splatnosti

Závazky

Saldo závazků ke dni 31. 12. 2016
Mzdová rekapitulace za prosinec 2016 a za období leden až prosinec 2016
Vybrané dokumenty ze mzdové agendy
Daňová přiznání k dani z přidané hodnoty za rok 2016

Veřejné zakázky

Vnitřní předpis upravující oblast veřejných zakázek
Seznam veřejných zakázek ukončených v roce 2016
Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Zřizované organizace

Seznam příspěvkových organizací (PO) zřízených kontrolovaným subjektem
Výběr ze zřizovacích listin příspěvkových organizací zřízených kontrolovaným subjektem

Smlouvy

Seznam smluv uzavřených kontrolovaným subjektem platných ve sledovaném období
Výběr ze smluv o převodu majetku (kupní a směnné smlouvy)
Výběr ze smluv o dílo
Výběr z nájemních smluv
Smlouvy o zřízení bankovních účtů
Úvěrové smlouvy
Smlouvy o zřízení zástavního práva
Smlouvy o zřízení věcného břemene
Pojistné smlouvy

Ostatní

Usnesení zastupitelstva územního celku
Usnesení rady územního celku
Zápisy z jednání kontrolního výboru
Zápisy z kontrol finančního výboru
Plán kontrolní činnosti a zápisy o provedených veřejnosprávních kontrolách
Seznam vnitřních předpisů kontrolovaného subjektu
Vnitřní předpisy vztahující se k vedení účetnictví, rozpočtové oblasti a finanční kontrole
Seznam použitých účelových znaků, ORG, ORJ, zkratk apod.
Zápisy ze škodní a likvidační komise za rok 2016
Záznamy o schválení, zveřejnění záměru k vybraným položkám prodaného a pronajatého majetku
Výpočet poměrových ukazatelů

Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad hospodaření kontrolovaného subjektu (dále jen "KS") zejména s následujícími právními předpisy, popř. s 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, 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.,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním 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,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje.

Příloha č. 5 – Plnění výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby

paragraf	položka	upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%	
22 Doprava					
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	29	28 227,00	97,33%
	5139	Nákup materiálu j.n.	41	17 603,46	42,94%
	5169	Nákup ostatních služeb	271	150 037,69	55,36%
	5171	Opravy a udržování	591	507 213,36	85,82%
	6121	Budovy, haly a stavby	202	191 526,00	94,81%
2212	Silnice		1 134	894 607,51	78,89%
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	36	16 000,00	44,44%
	5169	Nákup ostatních služeb	28	27 453,69	98,05%
	5171	Opravy a udržování	829	332 736,28	40,14%
	6121	Budovy, haly a stavby	10 426	1 786 582,90	17,14%
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací		11 319	2 162 772,87	19,11%
31 Vzdělávání					
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	36	35 090,00	97,47%
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým org.	1 529	1 529 000,00	100,00%
	6121	Budovy, haly a stavby	690	203 500,00	29,49%
3111	Předškolní zařízení		2 255	1 767 590,00	78,39%
	5021	Ostatní osobní výdaje	69	68 930,00	99,90%
	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstn.	11	8 645,00	78,59%
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	4	3 111,00	77,78%
	5152	Teplo	35	34 804,57	99,44%
	5171	Opravy a udržování	452	451 057,75	99,79%
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým org.	3 353	3 352 308,00	99,98%
	5901	Nespecifikované rezervy	69	0,00	0,00%
	6121	Budovy, haly a stavby	1 020	717 125,71	70,31%
	6122	Stroje, přístroje a zařízení	73	72 435,00	99,23%
3113	Základní škola		5 086	4 708 417,03	92,58%
33 Kultura, církev a sdělovací prostředky					
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	30	15 000,00	50,00%
3311	Divadelní činnost		30	15 000,00	50,00%
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	16	16 000,00	100,00%

paragraf	položka	upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%
3312	Hudební činnost	16	16 000,00	100,00%
	5339 Neinvestiční transfery cizím přísp.org.	15	15 000,00	100,00%
3314	Činnosti knihovnické	15	15 000,00	100,00%
	5021 Ostatní osobní výdaje	7	6 300,00	90,00%
	5167 Služby školení a vzdělávání	2	1 800,00	90,00%
3319	Ostatní záležitosti kultury	9	8 100,00	90,00%
	5171 Opravy a udržování	50	0,00	0,00%
3341	Rozhlas a televize	50	0,00	0,00%
	5021 Ostatní osobní výdaje	4	3 625,00	90,63%
	5169 Nákup ostatních služeb	100	100 000,00	100,00%
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků - Hrab. listy	104	103 625,00	99,64%
	5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	1	772,00	77,20%
	5139 Nákup materiálu j.n.	13	11 993,00	92,25%
	5164 Nájemné	9	8 520,00	94,67%
	5169 Nákup ostatních služeb	151	150 902,75	99,94%
	5175 Pohoštění	25	13 243,00	52,97%
	5194 Věcné dary	40	21 985,00	54,96%
	5492 Dary obyvatelstvu	7	6 600,00	94,29%
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	246	214 015,75	87,00%
34 Tělovýchova a zájmová činnost				
	5222 Neinvestiční transfery občanským sdružením	140	140 000,00	100,00%
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	140	140 000,00	100,00%
	5021 Ostatní osobní výdaje	25	8 400,00	33,60%
	5133 Léky a zdravotnický materiál	1	0,00	0,00%
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	9	8 167,50	90,75%
	5169 Nákup ostatních služeb	5	3 890,00	77,80%
	5171 Opravy a udržování	161	157 348,66	97,73%
	5222 Neinvestiční transfery občanských sdružením	20	20 000,00	100,00%
	6121 Budovy, haly a stavby	247	246 995,00	100,00%
3421	Využití volného času dětí a mládeže	468	444 801,16	95,04%

paragraf	položka		upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	10	10 000,00	100,00%
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěv.org.	711	648 000,00	91,14%
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace		721	658 000,00	91,26%

35 Zdravotnictví

	5221	Neinvestiční transfery obecně prosp. spol.	15	15 000,00	100,00%
3525	Hospice		15	15 000,00	100,00%

36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj

	5021	Ostatní osobní výdaje	113	112 902,00	99,91%
	5031	Povinné poj.na soc. zab.,a příspěvek na st. pol. zaměstnanosti	18	14 800,00	82,22%
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	7	5 330,00	76,14%
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	55	44 141,20	80,26%
	5139	Nákup materiálu j.n.	2	1 207,00	60,35%
	5151	Studená voda	1 147	1 146 570,78	99,96%
	5152	Teplo	1 388	1 386 259,17	99,87%
	5153	Plyn	424	421 926,76	99,51%
	5154	Elektrická energie	232	181 082,12	78,05%
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	8	7 829,52	97,87%
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30	0,00	0,00%
	5169	Nákup ostatních služeb	1 679	485 763,22	28,93%
	5171	Opravy a udržování	2 921	2 488 025,67	85,18%
	5191	Zaplacené sankce	0	400,00	
	5192	Poskytnuté náhrady	60	3 465,00	5,78%
	5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	65	16 620,00	25,57%
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	1 169	64 967,00	5,56%
	6121	Budovy, haly a stavby	1 758	1 274 857,39	72,52%
3612	Bytové hospodářství		11 076	7 656 146,83	69,12%

	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	6	0,00	0,00%
	5139	Nákup materiálu j.n.	1	1 000,00	100,00%
	5151	Studená voda	11	9 534,00	86,67%
	5152	Teplo	110	110 000,00	100,00%
	5153	Plyn	0	0,00	
	5154	Elektrická energie	38	32 610,69	85,82%
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	0	0,00	
	5169	Nákup ostatních služeb	12	4 691,11	39,09%
	5171	Opravy a udržování		17 250,00	

paragraf	položka		upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	166	165 508,00	99,70%
	6121	Budovy, haly a stavby	603	602 362,20	99,89%
3613	Nebytové hospodářství		947	942 956,00	99,57%

	5169	Nákup ostatních služeb	32	22 559,17	70,50%
3631	Veřejné osvětlení		32	22 559,17	70,50%

	5021	Ostatní osobní výdaje	31	28 800,00	92,90%
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5	3 554,00	71,08%
	5139	Nákup materiálu j.n.	5	3 328,00	66,56%
	5151	Studená voda	14	12 818,00	91,56%
	5156	Pohonné hmoty a maziva	2	1 123,00	56,15%
	5169	Nákup ostatních služeb	39	33 429,00	85,72%
	5171	Opravy a udržování	16	15 060,00	94,13%
	6121	Budovy, haly a stavby	670	169 400,00	25,28%
3632	Pohřebnictví		782	267 512,00	34,21%

	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	26	0,00	
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	14	13 247,00	94,62%
	6130	Pozemky	132	132 000,00	100,00%
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.		172	145 247,00	84,45%

37	Ochrana životního prostředí				
	5169	Nákup ostatních služeb	50	46 815,00	93,63%
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		50	46 815,00	93,63%

	5169	Nákup ostatních služeb	49	0,00	
3725	Využívání a zneškodňování komun. odpadů		49	0,00	

	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 506	1 217 542,00	80,85%
	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstn.	357	305 884,50	85,68%
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	126	109 187,00	86,66%
	5131	Potraviny	2	2 000,00	100,00%
	5132	Ochranné pomůcky	17	15 110,30	88,88%
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	40	29 744,71	74,36%
	5139	Nákup materiálu j.n.	67	63 394,70	94,62%
	5156	Pohonné hmoty a maziva	12	9 226,00	76,88%
	5163	Služby peněžních ústavů	2	1 450,00	72,50%

paragraf	položka		upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%
	5169	Nákup ostatních služeb	2 646	1 500 049,16	56,69%
	5171	Opravy a udržování	85	84 172,00	99,03%
	5172	Programové vybavení	6	5 696,29	94,94%
	5424	Náhrady mezd v době nemoci	10	9 077,00	90,77%
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		4 876	3 352 533,66	68,76%

39 Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo

	5222	Neinvestiční transfery spolkům	10	10 000,00	100,00%
3900	Ost. činnosti související se službami pro obyvatelstvo		10	10 000,00	100,00%

43 Sociální služby a pomoc a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti

	5011	Platy zaměs.v pr.poměru	533	524 635,80	98,43%
	5021	Ostatní osobní výdaje	55	50 270,00	91,40%
	5031	Povinné poj.na soc.zab. a přísp.na st.pol.	184	128 979,20	70,10%
	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	63	46 430,40	73,70%
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	0	2 893,00	
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	38	36 063,00	94,90%
	5139	Nákup materiálu j.n.	0	2 012,00	
	5156	Pohonné hmoty a maziva	0	2 831,00	
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	0	6 547,10	
	5167	Služby školení a vzdělávání	3	8 220,00	274,00%
	5173	Cestovné	0	2 540,00	
	5194	Věcné dary	0	292,00	
	5424	Náhrady mezd v době nemoci	7	5 452,00	77,89%
4329	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži		883	817 165,50	92,54%

	5222	Neinvestiční transfery spolkům	0	0,00	
	5492	Dary obyvatelstvu	20	20 000,00	100,00%
4351	Osobní asist., peč.služby a podpora samost.		20	20 000,00	100,00%

	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	272	237 879,00	87,46%
	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstn.	72	63 473,00	88,16%
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	28	24 022,00	85,79%
4399	Ostatní záležitosti sociálních věcí a pol. zaměstnanosti		372	325 374,00	87,47%

52 Civilní připravenost na krizové stavy

	5901	Nespecifikované rezervy	48	0,00	
--	------	-------------------------	----	------	--

paragraf	položka	upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%
5212	Ochrana obyvatelstva	48	0,00	

55 Požární ochrana a integrovaný záchranný systém					
	5021	Ostatní osobní výdaje	25	24 856,00	99,42%
	5139	Nákup materiálu j.n.	3	2 845,00	94,83%
	5151	Studená voda	11	10 228,00	92,98%
	5153	Plyn	83	44 871,00	54,06%
	5154	Elektrická energie	20	16 333,25	81,67%
	5156	Pohonné hmoty a maziva	3	2 996,00	99,87%
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	12	11 420,67	95,17%
	5163	Služby peněžních ústavů	16	15 598,00	97,49%
	5169	Nákup ostatních služeb	10	9 870,00	98,70%
	5171	Opravy a udržování	32	32 577,00	101,80 %
	5229	Ostatní neinv. transfery nezisk. a podob. organizacím	60	60 000,00	100,00 %
	5492	Dary obyvatelstvu	38	38 000,00	100,00 %
5512	Požární ochrana		313	269 594,92	86,13%

61 Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany					
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 320	1 249 179,00	94,63%
	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstn.	155	154 756,50	99,84%
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	120	112 430,00	93,69%
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	23	23 000,00	100,00%
	5169	Nákup ostatních služeb	14	14 000,00	100,00%
	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	4	3 451,00	86,28%
	5175	Pohoštění	30	27 170,00	90,57%
	5492	Dary obyvatelstvu	120	117 919,00	98,27%
6112	Zastupitelstva obcí		1 786	1 701 905,50	95,29%

	5021	Ostatní osobní výdaje	85	84 014,00	98,84%
	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstn.	5	2 557,00	51,14%
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	3	920,00	30,67%
	5139	Nákup materiálu j.n.	2	1 381,00	69,05%
	5175	Pohoštění	9	8 575,00	95,28%
6115	Volby do zastupitelstev ÚSC		104	97 447,00	93,70%

	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 834	4 373 596,20	90,48%
	5021	Ostatní osobní výdaje	147	146 840,00	99,89%

paragraf	položka	upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%
	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstn.	1 234	1 117 300,80	90,54%
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdr. pojištění	432	401 993,60	93,05%
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	30	27 212,94	90,71%
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	34	28 967,00	85,20%
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	162	156 912,42	96,86%
	5139 Nákup materiálu j.n.	190	154 563,30	81,35%
	5151 Studená voda	29	28 775,00	99,22%
	5153 Plyn	168	138 554,00	82,47%
	5154 Elektrická energie	72	63 040,56	87,56%
	5156 Pohonné hmoty a maziva	20	12 699,00	63,50%
	5161 Služby pošt	94	94 790,00	100,84%
	5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	73	57 901,65	79,32%
	5163 Služby peněžních ústavů	11	10 352,00	94,11%
	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	30	26 068,00	86,89%
	5167 Služby, školení a vzdělávání	88	74 969,00	85,19%
	5168 Zpracování dat a služby souv.s inf.a kom.	9	7 945,32	88,28%
	5169 Nákup ostatních služeb	554	472 979,51	85,38%
	5171 Opravy a udržování	660	435 528,62	65,99%
	5172 Programové vybavení	6	5 734,29	95,57%
	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	26	20 460,00	78,69%
	5175 Pohoštění	5	5 000,00	100,00%
	5176 Účastnické poplatky na konference	5	4 799,00	95,98%
	5178 Nájem za nájem s právem koupě	60	54 561,00	90,94%
	5179 Ostatní nákupy j.n.	2	1 500,00	75,00%
	5189 Ostatní poskytované zálohy a jistiny	0	-1 000,00	
	5191 Zaplacené sankce	1	224,00	22,40%
	5361 Nákup kolků	3	3 000,00	100,00%
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2	1 500,00	75,00%
	5424 Náhrady mezd v době nemoci	11	10 637,00	96,70%
	5499 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	398	390 898,48	98,22%
	5901 Nespecifikované rezervy	6 341	0,00	0,00%
	5909 Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	356	355 701,41	99,92%
	6121 Budovy, haly a stavby	518	203 945,50	39,37%
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	76	13 915,00	18,31%
6171	Činnost místní správy	16 681	8 901 864,60	53,37%

63 Finanční operace

	5169 Nákup ostatních služeb	3	3 000,00	100,00%
	5163 Služby peněžních ústavů	34	33 594,20	98,81%
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	37	36 594,20	98,90%

paragraf	položka	upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost	%
	5163 Služby peněžních ústavů	161	160 800,00	99,88%
6320	Pojištění funkčně nespécifikované	161	160 800,00	99,88%
	5342 Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	330	371 607,66	112,61%
	5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	330	26 411 359,00	
	5343 Převody jiným vl.fondům a účtům nemaj.char.	0	360 000,00	
	5347 Převody mezi statutárními městy a jejich měst.č.	5 182	3 773 052,29	72,81%
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	5 842	30 916 018,95	529,20%
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200	53 255,00	26,63%
	5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	453	452 390,00	99,87%
6399	Ostatní finanční operace	653	505 645,00	77,43%
VÝDAJE CELKEM		66 502	67 359 108,65	101,29%
	Konsolidace výdajů (-OdPa 6330)	-660	-26782966,66	
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI		65 842	40 576 141,99	61,63%