



***ZÁVĚREČNÝ ÚČET***

***MĚSTSKÉHO OBVODU PROSKOVICE***

***ZA ROK 2010***

Projednáno ve finančním výboru dne 25. 5. 2011

Projednáno v RMOB Proskovice dne 6. 6. 2011, číslo usnesení 214/15.

**Schváleno na ZMOB Proskovice dne 15. 6. 2011, číslo usnesení 58/6.**

<b>Obsah závěrečného účtu:</b>	<b>strana</b>
<b>1.0 Úvod, Základní údaje o rozpočtovém hospodaření MOb za rok 2010</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Výsledek rozpočtového hospodaření</b>	<b>4</b>
<b>1.2 Konsolidace</b>	<b>5</b>
<b>1.3 Plnění rozpočtu příjmů</b>	<b>5</b>
<b>1.3.1 Daňové a nedaňové běžné příjmy</b>	<b>6</b>
<b>1.3.2 Přijaté neinvestiční a investiční transfery</b>	<b>7</b>
<b>1.3.3 Přijaté kapitálové účelové transfery</b>	<b>8</b>
<b>1.4 Plnění rozpočtu běžných a kapitálových výdajů</b>	<b>9</b>
<b>1.4.1 Plnění rozpočtu běžných výdajů</b>	<b>9</b>
<b>1.4.2 Plnění rozpočtu kapitálových výdajů</b>	<b>12</b>
<b>1.5 Tvorba a použití Sociálního fondu</b>	<b>12</b>
<b>2.0 Finanční vypořádání přijatých účelových dotací</b>	<b>12</b>
<b>3.0 Hospodaření s majetkem</b>	<b>13</b>
<b>3.1 Rozvaha</b>	<b>13</b>
<b>3.2 Pořízení majetku</b>	<b>14</b>
<b>3.2.1 Pořízení majetku z vlastních příjmů</b>	<b>14</b>
<b>3.2.2 Pořízení majetku z přijatých transferů od veřejných rozpočtů územní úrovně</b>	<b>14</b>
<b>3.2.3 Inventarizace majetku, pohledávek a závazků</b>	<b>14</b>
<b>4.0 Hospodaření příspěvkové organizace v oblasti školství</b>	<b>14</b>
<b>5.0 Neinvestiční transfery poskytnuté jiným subjektům</b>	<b>15</b>
<b>6.0 Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2010</b>	<b>15</b>
<b>7.0 Tabulková část Přílohy 1 - 5</b>	<b>15</b>

## Úvod

Od 1.1.2010 vstoupila v platnost vyhláška č. 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. V principu se jedná o změny způsobu sestavování účetní závěrky, změny účetních metod, změny obsahového vymezení podrozvahových účtů, způsobu oceňování a použití majetku, tvorbu opravných položek, postupu odpisování, postupu tvorby a použití rezerv, změnu účtového rozvrhu, označování a obsahové vymezení nákladů a výnosů a výsledku hospodaření v účetní závěrce a další.

V důvodové zprávě budeme rozlišovat výsledek hospodaření podle tzv. akruálního principu. Znamená to, že v závěrečném účtu nebudeme schvalovat jen částku salda příjmů a výdajů nebo rozdílu od rozpočtu, ale celkové hospodaření. Akruální princip je účetní zásadou, podle které jsou transakce zaznamenány v účetních knihách a vykázány v účetních výkazech v momentě, kdy k nim dojde, nikoliv až při uskutečnění souvisejících příjmů či výdajů, jak tomu bylo doposud. Cílem akruálního účetnictví je tedy vykázat v období všechna aktiva, pasiva, náklady, výnosy, které nám v daném období vznikly i pokud ještě nebyl uskutečněn pohyb peněžních prostředků-metoda časového rozlišení.

Rok 2010 (i r. 2011) ještě nezahrnuje opotřebení – odpisy drobného majetku.

Mezi nejvýznamnějším rozdílem ve výsledku hospodaření je například pořízení dlouhodobého hmotného majetku, který je účtován přímo na majetkový účet, nevchází do nákladů, ale ve výdajích rozpočtu je. Naopak, např. do nákladů může jít vyřazení majetku v případě škody, který není ale peněžním výdajem. Do výnosů nejdou dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku, ale jsou rozpočtovým příjmem. Na výsledek hospodaření má vliv i opravná položka k pohledávkám, která se však v toku hotovosti neprojeví. Zůstatek peněz na účtech ke konci roku nemusí být tedy shodný s výsledkem hospodaření dle výkazu zisku a ztrát.

Součástí Závěrečného účtu je předložen Zastupitelstvu městského obvodu návrh rozpočtového opatření č.13/2011.

### 1.0 Základní údaje o rozpočtovém hospodaření městského obvodu za rok 2010

Rozpočtové hospodaření městského obvodu se řídilo v roce 2010 rozpočtem, který byl schválen usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 250/18 ze dne 16. 12. 2009. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný ve výši **7 507 tis. Kč**. Z toho: vlastní příjmy činily 1 888 tis. Kč, dotace činily 5 114 tis. Kč a financování (změna stavu peněžních prostředků na běžném účtu) činilo 505 tis. Kč (viz Příloha č. 1).

**Schválený rozpočet příjmů** představoval daňové příjmy (správní poplatky, daň z nemovitostí), nedaňové příjmy, neinvestiční dotace, financování opravy plynového kotle v domě s malometrážními byty.

Zůstatek rozpočtových prostředků z roku 2009 ve výši 505 tis. Kč byl zapojen do schváleného rozpočtu pro rok 2010 a část ve výši 716 tis. Kč bylo zapojeno do upraveného rozpočtu pro rok 2010, schváleno zastupitelstvem městského obvodu dne 9. 6. 2010, do těchto paragrafů:

2212 – Silnice 160 tis. Kč

2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací - cyklostezka 43 tis. Kč

3399 – Ostatní záležitosti kultury 8 tis. Kč

3632 – Pohřebnictví 26 tis. Kč

3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň 90 tis. Kč

5512 – Požární ochrana – dobrovolná část 8 tis. Kč

6310 – Obecné příjmy a výdaje z bankovních operací 3 tis. Kč

6112 – Zastupitelstva obcí 35 tis. Kč

6171 – Místní správa 343 tis. Kč

**Schválený rozpočet výdajů** pak představoval běžné a kapitálové výdaje.

V průběhu roku došlo na základě rozpočtových opatření (v počtu 26) k navýšení příjmové části rozpočtu o účelové dotace z rozpočtu města nebo státního rozpočtu a o nedaňové příjmy. Po zapojení nevyčerpaných finančních prostředků z roku 2009 do upraveného rozpočtu ve výši 716 tis. Kč, financování ve výši 81 tis. Kč, finančního vypořádání ve výši 10 tis. Kč bylo ukončeno rozpočtové hospodaření městského obvodu za rok 2010 kladným zůstatkem ve výši 1 250 332,99 Kč viz TAB č. 1.

## 1.1 Výsledek rozpočtového hospodaření

**TAB č. 1**

Název	Schválený rozpočet v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost finančních prostředků v tis. Kč
Daňové příjmy	462	665	717 414,95
Nedaňové příjmy	1 426	1 554	1 564 646,60
Přijaté dotace	5 196	17 806	10 782 487,71
Financování	505	1 211	0
Příjmy celkem	7 589	20 025	13 064 549,26
Konsolidace příjmů	-82	-82	-88 900,00
<b>PŘÍJMY po konsolidaci</b>	<b>7 507</b>	<b>21 154</b>	<b>12 975 649,26</b>
Běžné výdaje	7 589	9 207	6 613 151,19
Kapitálové výdaje	0	12 029	5 184 947,11
Výdaje celkem	7 589	21 236	11 798 098,30
Konsolidace výdajů	-82	-82	- 72 782,03
<b>VÝDAJE po konsolidaci</b>	<b>7 507</b>	<b>21 154</b>	<b>11 725 316,27</b>
<b>SALDO (příjmů a výdajů po konsolidaci)</b>			<b>1 250 332,99</b>
<b>Běžný účet sociálního fondu</b>			<b>- 8 481,51</b>
<b>VÝSLEDEK rozpočtového hospodaření za rok 2010</b>			<b>1 241 851,48</b>

Zůstatek finančních prostředků městského obvodu Proskovice ve výši 1 241 navrhujeme zapojit do upraveného rozpočtu roku 2011 a použít na krytí rozpočtových výdajů v roce 2011, na:

- nákup služeb a údržbu místních chodníků a komunikací ve výši 160 tis. Kč
- projektovou dokumentaci pro územní řízení k akci Horní autobusová zastávka u ZŠ 87tis. Kč
- pořízení oplocení, chodníku a vstupu k nově vybudovanému hřišti 255 tis. Kč, na mzdové výdaje pro pracovníka vykonávajícího údržbu hřiště včetně zákonných odvodů 45 tis. Kč
- případnou rezervu pro opravy malometrážního domu Na Smyčce (oprava izolace proti vztlínání spodní vody) ve výši 289 tis. Kč a na pořízení vstupních dveří cca 40 tis. Kč
- mzdové výdaje spojené s údržbou místního hřbitova (zvýšení rozsahu prací s ořezy, novou výsadbou, čištění ploch pohřebiště foukačem listů) ve výši 13 tis. Kč
- výdaje spojené s místní správou, tj. nevyčerpané mzdové výdaje (za dlouhodobou pracovní neschopnost, nevyčerpanou dovolenou) vč. zákonných odvodů zdravotního a sociálního pojistného 90 tis. Kč, mzdové výdaje pro pracovníka vykonávajícího službu webových stránek a za úklid budovy vč. zákonných odvodů 50 tis. Kč úřadu (do loňského roku vedeno na paragrafu 3745), na pořízení archivních regálů 25 tis. Kč

(nebyly zakoupeny v loňském roce), nákup služeb 76 tis. Kč, cestovné 6 tis. Kč, spolufinancování 10. fotbalového utkání Pepy Pazderny 12 tis. Kč, obnovení tradice Svatojánský oheň 10 tis. Kč, na vystoupení souboru Ondřejnica 5 tis. Kč, zapojení zůstatku sociálního fondu zaměstnanců 3 tis. Kč, na pořízení investičních výdajů 19 tis. Kč.

- součástí rozpočtového opatření je ze zůstatku hospodaření poskytnutí neinvestičních transferů pro neziskové organizace:
  - o TJ Sokol St. Bělá - na údržbu sportovního hřiště v Proskovicích 5 tis. Kč,
  - o TJ Sokol Proskovice - na pořízení pingpongových stolů pro TJ Sokol Proskovice 24 tis. Kč,
  - o Junák St. Bělá – na činnost 2 tis. Kč,
  - o na činnost proskovického svazu žen 5 tis. Kč,
  - o na nákup nových knih 3 tis. Kč, na nákup odměn pro dětské čtenáře 3 tis. Kč,
  - o na vydávání časopisu Poodří 2 tis. Kč,
  - o na opravu myslivecké chaty u proskovického rybníka pro svaz Staroveských rybářů 2 tis. Kč,
  - o na opravu křídlovky pro proskovické hudebníky 5 tis. Kč,
  - o na pořízení koberce pro Římskokatolickou farnost Stará Bělá 5 tis. Kč,
- činnost zastupitelstva – zůstatek navržen převést k par. 6171, pol. 5179 jako spolufinancování tradic a k poskytnutí neinvestičních transferů u položek 5222.
- na účtu městského obvodu je veden zůstatek z uhrazených příjmů z nájmu bytů za rok 2007 – 2009 ve výši 1 383 tis. Kč a za rok 2010 ve výši 329 242,48 Kč. Celkem 1712 tis. Kč. Zůstatek ve výši 329 tis. Kč a 757 tis. Kč je navržen k zapojení do upraveného rozpočtu jako nespecifikovaná rezerva na případné opravy domu – paragraf 3612, položka 5909 – viz Návrh rozpočtového opatření č.13/2011. Dle Obecně závazné vyhlášky města Ostravy č. 11/2000, Statutu města Ostravy, č. 9, odst.23) slouží příjmy z nájmu bytů výlučně k financování správy, údržby, oprav a rekonstrukcí bytového fondu.

Zůstatek na bankovním účtu u České spořitelny činil k 31. 12. 2010 3 846 435,19 Kč.

## **1.2 Konsolidace**

Jsou veškeré převody na bankovních účtech a peněžních prostředků uvnitř jednotky. Slouží výhradně pro vnitřní potřeby jednotky.

## **1.3 Plnění rozpočtu příjmů**

Schválený rozpočet příjmů se v průběhu roku zvyšoval na základě schválených rozpočtových opatření.

Jednalo se především o investiční dotace na:

- zpracování technické dokumentace projektového záměru „Revitalizace mlýnského náhonu (pokračování v projektu z předchozího roku),
- energeticky vědomou otopnou soustavu v malometrážních bytech,
- úhradu odvodu za Zábor zem.m půdního fondu pro výstavbu cyklostezky,
- předfinancování a spolufinancování výstavby cyklostezky,
- předfinancování a spolufinancování stavební části a vybavení Projektové a multifunkční učebny v ZŠ v Proskovicích,
- předfinancování a spolufinancování stavby Sportovní víceúčelové hřiště s umělým povrchem,

Neinvestiční účelové dotace (viz Příloha č. 1, položky řady 41xx) byly přijaty na:

- úhradu nákladů souvisejících se zabezpečením činností vykonávaných v oblasti sociálně právní ochrany dětí,
- sociální dávky,
- úhradu výdajů pro volby do poslanecké sněmovny a do Zastupitelstev obcí,
- mzdové výdaje pro zaměstnance vykonávajícího veřejně prospěšné práce,
- opravu věže hasičské zbrojnice
- pořízení motorové pily pro Sbor dobrovolných hasičů (povodňové škody)
- předfinancování a spolufinancování vybavení Projektové a multifunkční učebny v ZŠ,
- školství (provozní výdaje)
- na provoz a činnost městského obvodu

Celkové příjmy městského obvodu po konsolidaci dosáhly v roce 2010 objemu 13 064 549,26 Kč a upravený rozpočet příjmů byl čerpán na 53%. (Snížené čerpání je z důvodu posunu splatnosti realizace stavební části a vybavení Projektové a multifunkční učebny do ledna 2011 a 1 938 tis. Kč zapojeno do upraveného rozpočtu r. 2011,

u akce Víceúčelové hřiště posun termínu stavby na 2. čtvrtletí 2011 a 4 032 tis. Kč zapojeno do upraveného rozpočtu r. 2011,

akce Revitalizace mlýnského náhonu trvá, taktéž posun termínu do r. 2011 a 813 tis. Kč zapojeno do upraveného rozpočtu r. 2011)

Veškeré příjmy jsou sumarizovány v Příloze č. 1.

### 1.3.1 Daňové a nedaňové běžné příjmy

**TAB č. 2**

<b>Vlastní příjmy</b>	<b>Schválený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Upravený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost v tis. Kč</b>
Správní poplatky	26	41	42
Místní poplatky - psi	32	33	33
Místní poplatky - užívání veřejného prostranství	3	3	3
Výherní automat + místní poplatek	16	41	41
Daň z nemovitosti	385	547	598
Nájem, fakturace energií – areál koupaliště	1	61	61
Pronájem bytů	761	761	761
Služby z pronájmů bytů – k zúčtování	504	504	510
Pronájem-hřbitovních míst	18	41	44
Služby-hlášení rozhlasem a kopírování	11	14	17
Pronájem pozemků	25	25	25
Pronájem ostatních nemovitostí	74	74	75
Služby k pronájmům – k zúčtování	9	21	22
Věcná břemena	0	4	4
Náhrada škody	0	1	1
Přijaté sankční platby	0	4	4
Příjmy z úroků	23	17	14
Ostatní příjmy	0	28	28
<b>Vlastní příjmy celkem</b>	<b>1.888</b>	<b>2.220</b>	<b>2 282</b>

Největší část vlastních příjmů tvořily v roce 2010 dle TAB č. 2 příjmy z pronájmu bytů v domě s malometrážními byty a bytů v střešní nástavbě MŠ, daň z nemovitostí a místní poplatky za provozovaný výherní přístroj, příjmy z pronájmu nebytových prostor (lékařské středisko, Česká pošta, Ovanet, Telefonica O2, příjmy za nájem pozemků, příjmy z nájmu hřbitovních míst.

### 1.3.2 Přijaté neinvestiční a investiční transfery

Podle účelu a poskytovatele byly běžné dotace poskytnuty v této struktuře:

**TAB č. 3**

<b>Přijaté transfery ze státního rozpočtu (SR)</b>	<b>Schválený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Upravený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Poskytnuto prostřednictvím statutárního města v tis. Kč</b>	<b>Čerpáno městským obvodem Proskovice v tis. Kč</b>	<b>Určeno k vrácení - / k pokrytí + (statutár. městu Ostrava) v tis. Kč</b>
z všeobecné pokladní správy–Ministerstvo financí-pol. 4111	0	63	63	88	+ 35
v rámci souhrnného dotačního vztahu – pol. 4112	296	630	630	630	0
na sociální dávky – pol. 4116	0	80	40	48	+ 8
<b>Transfery ze SR celkem</b>	<b>296</b>	<b>409</b>	<b>411</b>	<b>422</b>	<b>+ 34</b>

**TAB č. 4**

<b>Transfery poskytnuté z rozpočtu statutárního města Ostravy</b>	<b>Schválený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Upravený rozpočet v tis. Kč</b>	<b>Poskytnuto statutárním městem Ostravy v Kč</b>	<b>Čerpáno městským obvodem Proskovice v Kč</b>	<b>Určeno k vrácení - / k pokrytí + statutár.městu Ostrava v Kč</b>
na provoz městského obvodu – pol. 4121	4 548	4 548	4 548	4 548	0
na plavecký výcvik žáků – pol. 4121	10	30	30	30	- 0,075
na volby do zastupitelstev obcí – pol. 4121	0	6	6	6	0
na opravy, předfinancování projektu Projektová a multif. učebna – pol. 4121	0	307	179	179	0
na školství – pol. 4121	202	202	202	202	0
na hrobová místa – pol. 4121	58	58	58	58	0
finanční vypořádání r. 2009	0	10	10	10	0
předfinancování projektu Víceúčelové hřiště	0	64	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>4 818</b>	<b>5 225</b>	<b>5 034</b>	<b>5 034</b>	<b>- 0,075</b>

TAB č. 5

Transfery poskytnuté z rozpočtu EU prostřednictvím st.rozpočtu	Schválený rozpočet v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Poskytnuto prostřednictvím úřadu práce v Kč	Čerpáno městským obvodem Proskovice v Kč	Určeno k vrácení - / k dokrytí + statutár.městu Ostrava v Kč
z úřadu práce na akt, politiku zaměstnanosti – pol. 4116	0	55	55	55	0

Neúčelové transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu a jejich přerozdělení je určeno zákonem 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní). Daně jsou rozděleny dle charakteru na přímé a nepřímé. Ty jsou přepočítávány procentuálními podíly z celostátního hrubého výnosu daní a jsou pak v rámci dotačních vztahů přerozdělovány do krajů a obcí a statutárních měst.

Transfer přijatý prostřednictvím úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti (vytvoření pracovního místa) byl poskytován z rozpočtu EU – Operační program lidské zdroje a zaměstnanost, ESF, EU, MPSV – kde podíl mzdového nákladu z EU činil 85%, podíl nákladů ČR 15%. Projekty Projektová a multifunkční učebna v ZŠ a Víceúčelové hřiště budou hrazeny podílem z EU prostřednictvím Úřadu regionální rady z 92,5%, podíl 7,5% spolufinancuje Statutární město Ostrava.

Dotace ze státního rozpočtu, z města a Úřadu regionální rady Moravskoslezsko budou finančně vypořádány v průběhu roku 2011.

### 1.3.3 Přijaté kapitálové účelové transfery

V průběhu roku 2010 byly poskytnuty z rozpočtu města kapitálové transfery na:

TAB č. 6

Účel dotace	Upravený rozpočet v tis. Kč	Čerpáno v tis. Kč
zprac. technické dokumentace projektového záměru „Revitalizace mlýnského náhonu Proskovice“	991	178
energeticky vědomou rekonstrukci otopné soustavy v malometrážním domě	400	400
předfinancování a spolufinancování projektu „Cyklostezka Proskovice – trasa greenways“	3 507	3 490
předfinancování a spolufinancování projektu „Projektová a multifunkční učebna ZŠ“	2 592	654
předfinancování a spolufinancování projektu „Víceúčelové hřiště Proskovice“	4 181	149

Nevyčerpané kapitálové účelové transfery na akce uvedené v TAB č. 6 byly na základě usnesení Zastupitelstva města Ostravy zapracovány do upraveného rozpočtu městského obvodu Proskovice v roce 2011 se stejným účelem čerpání.

V Příloze č. 3 jsou kapitálové výdaje vedeny obecně v plném členění dle platné rozpočtové skladby.



## 1.4 Plnění rozpočtu běžných a kapitálových výdajů

Celkové výdaje (běžné i kapitálové) městského obvodu po konsolidaci dosáhly v roce 2010 hodnoty 11 859 698,30 Kč a rozpočet výdajů byl čerpán na 56 % - tabulka Přílohy č.3, str. 2. Z toho běžné výdaje celkem před konsolidací byly čerpány v objemu 6 674 751,19 Kč – viz Příloha č. 2 a Příloha č. 3. Upravený rozpočet byl schvalován řádně na jednáních RMOB a ZMOB.

### 1.4.1 Plnění rozpočtu běžných výdajů

Běžné výdaje na činnost dle jednotlivých paragrafů platné rozpočtové skladby jsou uvedeny v tabulce Přílohy č.2, str. 1-6. Jejich čerpání představuje běžný provoz městského obvodu:

- Par. 2212 – výdaje na projektovou dokumentaci při řešení organizace dopravy a dopravní značení ul. Na Pastvinách
- prověření dopravního značení ul. Frankova a ul. Sídlištní za účelem parkování vozidel
  - zimní údržbu chodníků a místních komunikací, odklizení sněhu
- Par. 2219 – geometrické zaměření komunikace cyklostezky pro zápis do katastru nemovitosti
- čestné prohlášení daňového poradce o neplátcovství DPH k projektu cyklostezka
- Par. 3113 – nákup dětských prvků na zahradu pro mateřskou školkou ve výši 170 tis. Kč
- pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku - předfinancování projektu Projektová a multifunkční učebna ZŠ (předfinancováno Stat.městem Ostravou),
  - pojištění budov základní školy a mateřské školky
  - čestné prohlášení daňového poradce o neplátcovství DPH k projektu Projektová a multifunkční učebna (neplánovaný výdaj - navýšení rozpočtu)
  - kontrola hospodaření ZŠ a MŠ, příspěvek na provoz, na pořízení koberce do mateřské školky, příspěvek na plavecký výcvik žáků (financován Statutárním městem Ostravou)
- Par. 3312 – dotace na spolufinancování výdajů 7. ročníku Festivalu Poodří Františka Lýska
- Par. 3314 – spolufinancování městského obvodu na nákup odměn do soutěží pro dětské čtenáře, dotace místní knihovně na nákup nových knih
- Par. 3326 – plánovaná oprava kapliček nebyla uskutečněna
- Par. 3341 – pravidelná údržba místního rozhlasu
- Par. 3349 – mzdové výdaje za roznos a vydání místního zpravodaje Florián
- Par. 3399 – vítání občánků do života, jubilanti, pohoštění, nákup dárkových poukázek, darů, mzdové odměny kronikáři, dokumentaristovi (pořízení fotografických aj. záznamů), nájemné sálu, organizace akce Podvečer hudby, tance a zpěvu proskovických hudebníků
- Par. 3412 - čestné prohlášení daňového poradce o neplátcovství DPH k projektu Víceúčelové hřiště Proskovice, nevyčerpaná část financí se týkala předfinancování výstavby projektu statutárním městem Ostravou - je předmětem upraveného rozpočtu v r. 2011 (posun termínu výstavby z důvodu nevhodných klimatických podmínek)
- Par. 3421 – neinvestiční dotace pro TJ Sokol Proskovice na pořízení sloupu a sítě na badmintonu a svazu Junáku Stará Bělá na celoroční činnost
- Par. 3429 – neinvestiční dotace na výdaje spojené s provozem neziskové organizace Český svaz žen Proskovice

- Par. 3612 – bytové domy ul. Na Smyčce a ul. Buková  
Výdaje na správu bytů realitní kanceláři, údržbu veřejné zeleně, za vodné, elektřinu, plyn, servis výtahu, na vyčištění okapů, na mzdové výdaje za úklid a domovnické činnosti, na pojištění budov, pravidelnou údržbu a revize plynových kotlen.  
K procentuálnímu navýšení u položky 5169 (nákup služeb) došlo z důvodu malování vnitřních společných prostor malometrážního domu a k montáži technologie pro příjem TV signálů v malometrážním domě a v bytech nad MŠ.
- Par. 3632 – mzdové výdaje za údržbu místního hřbitova, pořízení pracovního náradí, vodné, elektřina, vývoz odpadu, údržbu zeleně. Plánovaná oprava vstupní brány hřbitova nebyla uskutečněna.  
Procentuální navýšení položky 5169 bylo způsobeno novým připojením odběrného zařízení k distribuční soustavě do napěťové hladiny nízkého napětí – trvalé připojení osvětlení vstupu hřbitova
- Par. 3719 – na spotřebu elektřiny u štěpkovače v areálu ZD
- Par. 3745 – výdaje spojené s údržbou veřejné zeleně v obci – mzdové odměny, plat zaměstnance a zákonné mzdové odvody sociálního a zdravotního pojistného, nákup ochranných pomůcek, drobný spotřební materiál, kosení trávy, mulčování pastvin, instalace a demontáž vánočních ozdob, zpracování posudku na kácení dřevin
- Par. 3749 – neinvestiční dotace na spolufinancování při pořízení časopisu Poodří
- Par. 4171,3- výdaje určeny pro sociálně slabé občany – sociální dávky, podléhá zúčtování se státním rozpočtem
- Par. 4329 – výdaje spojené s výkonem sociálně – právní ochrany dětí, podléhá zúčtování se státním rozpočtem
- Par. 5299 – pořízení motorové pily z povodňové dotace od statutárního města Ostravy
- Par. 5512 – výdaje spojené s budovou u požární nádrže a požární zbrojnicí, vodné elektřina, pořízení kalového čerpadla pro jednotku, proudnic a hadic pro dětské členy sboru, pořízení putovního poháru, paušál pro krizové mobilní číslo pojistné budovy, oprava vadného potrubí v areálu požární nádrže (koupaliště) oprava věže hasičské zbrojnice hrazena statutárním městem Ostravou.  
Důvodem procentuálního navýšení položky 5171 je přijetí dotace od Statutárního města na opravu hasičské věže Požární zbrojnice.
- Par. 6112 - běžné výdaje na činnost zastupitelstva byly rozpočtovány ve výši 1.078 tis. Kč. Skutečné čerpání ve výši 623 941,53 Kč představuje plnění na 57,03 %. Úspora 466 tis. Kč vznikla nečerpáním mzdových odměn včetně zákonných odvodů z důvodu dlouhodobé nemoci starosty, nečerpáním části rozpočtovaných cestovních náhrad.  
Rovnoměrně se čerpaly položky za odměny členů zastupitelstev vč. zákonných mzdových odvodů, na nákup kancelářských potřeb, telefonních poplatků, cestovních výdajů, pohoštění, stolních kalendářů, vánočních svíček, konvic na kávu, pořízení PC pro starostku. Jednotlivé položky čerpání tohoto paragrafu jsou uvedeny v Příloze č. 2.  
Procentuální navýšení v položce 5167 nastalo z důvodu vstupního vzdělávání p. starostky a položka 5175 byla procentuálně navýšena o pohoštění na 1. zasedání zastupitelstva v restauraci U Psoty
- Par. 6114 – výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR. Podléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem a Statutárním městem Ostravou.)
- Par. 6115 – výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí. Podléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem
- Par. 6171 - běžné výdaje na činnost místní správy v sobě zahrnují mimo jiné také i výdaje na jiné činnosti městského obvodu a výdaje pro činnost zastupitelstva, které nejsou

rozděleny – např. spotřeba plynu, vody, elektrické energie a nákup ostatních služeb. V roce 2010 nebyly v plné výši čerpány mzdové prostředky na platy zaměstnanců vč. zákonných mzdových odvodů a pracovníků konajících práce mimo pracovní poměr. V položce drobný hmotný majetek nebyly pořízeny regály v archivu z důvodu plánovaného malování sklepních prostor na rok 2011. Běžné výdaje na činnost místní správy byly upraveným rozpočtem rozpočtovány ve výši 2 855 tis. Kč a skutečné čerpání představuje 80,00 % což činí 2 272 tis.

Kč. Mezi objemově největší položky na činnost místní správy patřily výdaje na:

- platy zaměstnanců, povinné pojistné na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění,
- nákup tiskovin, sbírek zákonů, věstníků apod.
- nákup ostatních služeb (právní pomoc, monitoring objektu úřadu, revize, vyhotovení geometrického plánu za účelem prodeje pozemku, stravovací poukázky, zpracování nových webových stránek apod.)
- pořízení drobného hmotného dlouhodobého majetku (podrobně uvedeno v Závěrečné zprávě z inventarizace – Příloha č. 4)
- kancelářské potřeby, náplně do tiskáren, papíru, čistících potřeb apod.
- energie (voda, plyn, elektřina)
- služby telekomunikací a radiokomunikací
- školení a vzdělávání
- oprava elektroinstalace v přízemní části budovy úřadu, oprava netěsnosti HUP, kopírky aj.
- pořízení softwaru do PC – stavební agenda

V Příloze č. 2 jsou tyto výdaje uvedeny v plném členění dle platné rozpočtové skladby.

U některých položek bylo navýšeno procentuální čerpání. Jednalo se o:

- položku 5136 - tisk, kde především v závěru roku jsou poskytovány zálohy na odběr Finančních zpravodajů, Sbírek zákonů, Hospodářských novin,
- položku 5139 - materiál, kde se plánoval nákup kancelářského papíru,
- položku 5167 - školení a vzdělávání, kde byla průběžně proškolená ekonomka - změny účetních metod od r. 2010,
- položku 5169 - nákup služeb, kde položka byla navýšena o finanční úsporu předcházejícího roku
- položku 5173 – cestovné, kde z důvodu nemoci starosty byly některé pracovní cesty převedeny na zaměstnance,
- položku 5499 – Sociální fond, kde se jednalo o nevyčerpaný zůstatek fondu z předcházejícího roku

Par. 6310 – poplatky banky za vedení účtů, za položky

Par. 6330 – sociální fond zaměstnanců

Par. 6399 – odvod daní z přidané hodnoty.

#### 1.4.2 Plnění rozpočtu kapitálových výdajů

Kapitálové výdaje byly schváleny do upraveného rozpočtu v průběhu roku na základě schválených rozpočtových opatření, kterými se výdaje investičního charakteru zvýšily na 12 029 tis. Kč. Objem formou dotačních limitů ze statutárního města představoval částku 4 891.902,41 Kč a objem vlastních kapitálových výdajů činil 293 044,70 Kč.

Z časových důvodů nebyly v plné výši čerpány rozpočtové finanční prostředky na projekt Projektová a multifunkční učebna, Víceúčelové hřiště Proskovice, Revitalizace mlýnského náhonu. Tyto byly zapojeny na základě rozhodnutí rady města do upraveného rozpočtu r. 2011. Projekty budou realizovány v roce 2011. Úsporu vlastních kapitálových výdajů 45 tis. Kč navrhujeme zapojit do upraveného rozpočtu r. 2011, k paragrafu 3612 (bytové hospodářství ul. Na Smyčce) 40 tis. Kč a 5 tis. Kč k paragrafu 6171 (místní správa). V tabulce Přílohy č. 3 jsou tyto výdaje uvedeny v plném členění dle platné rozpočtové skladby.

#### 1.5 Tvorba a použití sociálního fondu

Sociální fond se vztahuje na zaměstnance zařazené do úřadu městského obvodu a také na člena zastupitelstva uvolněného pro výkon funkce. Základním zdrojem fondu je příspěvek z rozpočtu městského obvodu ve výši 5 % ročního objemu zúčtovaných mezd. V souladu se schváleným Statutem sociálního fondu byly v roce 2010 poskytnuty tyto příspěvky:

V roce 2011 byl zaveden vlastní bankovní účet pro evidenci fondu, kde zůstatek k 31.12.2010 činí 8.481,51 Kč.

<b>ZDROJE</b>	<b>v Kč</b>
Zůstatek sociálního fondu z roku 2009	28.348,00
5 % objemu zúčtovaných mezd	68.955,03
úroky z vkladu na bankovním účtu	78,48
<b>Zdroje celkem</b>	<b>97. 381,51</b>

<b>ČERPÁNÍ</b>	<b>v Kč</b>
Příspěvek na penzijní připojištění 1-11	14.700,00
Příspěvek na dovolenou	35.000,00
Příspěvek na sportovní a kulturní akce	27.300,00
odvod 34% z peněž.plnění	11.900,00
<b>Čerpání celkem</b>	<b>88.900,00</b>

<b>Zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2010</b>	<b>8.481,51</b>
---	-----------------

#### 2.0 Finanční vypořádání přijatých účelových dotací

Účelové dotace z rozpočtu kapitol státního rozpočtu byly poskytnuty městskému obvodu Proskovice prostřednictvím Statutárního města Ostravy. Celkový přehled o poskytnutých dotacích a jejich čerpání je uveden v TAB č. 1 – 3.

### 3.0 Hospodaření s majetkem

#### 3.1 Rozvaha

Úhrnná hodnota aktiv a pasiv dosáhla na konci roku 2010 částky 164.937.397,07 Kč.

#### 1. AKTIVA

<b>A. STÁLÁ AKTIVA</b> v Kč	159.961.250,43
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	226.195,00
Dlouhodobý hmotný majetek	159.735.055,43

Na účtu dlouhodobého nehmotného majetku jsou vedeny softwarové a účetní programy Úřadu městského obvodu Proskovice. Dlouhodobý hmotný majetek eviduje stavby, samostatné movité věci a soubory movitých věcí, drobný dlouhodobý hmotný majetek, pozemky, umělecká díla a předměty a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

<b>B. OBĚŽNÁ AKTIVA</b> v Kč	4.976.146,64
Odběratelé	2.340,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy	235.744,00
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	294.045,45
Příjmy příštích období	33.537,00
Dohadné účty aktivní	548.045,00
Základní běžný účet	3.846.654,68
Běžný účet sociálního fondu	8.481,51
Ceniny	7.299,00

Odběratelé evidují vydané faktury za služby, splatné v 1/2011, poskytnuté zálohy evidují zálohy na energie, pohledávku za nezaplacené poplatky z prodeje alkoholických nápojů, příjmy př.období evidují předpis finančního vypořádání za rok 2010 se Statutárním městem Ostravou, v dohadných účtech evidujeme nevyfakturované dodávky za energie. Ceniny zahrnují stravenky, jízdenky.

#### 2. PASIVA

<b>C. VLASTNÍ KAPITÁL</b> v Kč	159.287.814,40
Jmění účetní jednotky	159.650.362,86
Oceňovací rozdíly při změně úč.metody	- 3.965.537,92
Opravy chyb min.období	500 212,00
Ostatní fondy	8.481,51
Výsledek hospodaření běžného úč.období	3.094.295,95

Jmění účetní jednotky obsahuje dlouhodobý majetek, oceňovací rozdíly evidují opravné položky k odběratelům, ke krátkodobým pohledávkám a oprávkou drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, opravy chyb minulých období eviduje vyúčtování služeb z bytů za rok 2009.

<b>D. CIZÍ ZDROJE</b> v Kč	5.649.582,67
Dodavatelé	1.551.505,05
Krátkodobé přijaté zálohy	297.657,62
Zaměstnanci	17.510,00
Jiné závazky vůči zaměstnancům	1.200,00

Zúčtování s institucemi SP a ZP	77.626,00
Jiné přímé daně	26.625,00
Dohadné účty pasivní	226.834,00
Ostatní krátkodobé závazky	3.450.625,00

Na účtu dodavatelé jsou vedeny faktury splatné v lednu 2011. Přijaté zálohy evidují nevyfakturované dodávky energií na služby v souvislosti s pronájmy bytů. Mzdové zúčtování se zaměstnanci, penzijní pojištění, zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního zařízení a daně z příjmů je splatné v lednu 2011. Dohadný účet pasivní eviduje nevyfakturované dodávky za energie. Ostatní krátkodobé závazky evidují předfinancování projektů z EU a výplatu mzdy za 12/2010.

### **3.2 Pořízení majetku**

#### **3.2.1 Pořízení majetku z vlastních příjmů**

Městský obvod pořídil z vlastních zdrojů drobný dlouhodobý majetek, který je součástí Závěrečné zprávy z inventarizace MOB Proskovice a všech zařízení náležících městskému obvodu ke dni 31.12.2010. Mezi významné patří pořízení kamerového systému na budovu úřadu, do budovy s malometrážními byty a na hřbitov. Částečně byla financována vědomá rekonstrukce otopné soustavy v domě s malometrážními byty.

#### **3.2.2 Pořízení majetku z přijatých transferů od veřejných rozpočtů územní úrovně**

Mezi dlouhodobý hmotný majetek pořízený z transferů rozpočtu statutárního města Ostravy patří poskytnuté investiční transfery na akce uvedené v bodě 1.3.3 této zprávy. Neinvestiční transfery byly poskytnuty na motorovou pilu 24 tis. Kč, na vybavení Projektové a multifunkční učebny.

#### **3.2.3 Inventarizace majetku, pohledávek a závazků**

Podle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., v návaznosti na ustanovení příkazu č. 2/2010 tajemnice úřadu městského obvodu, Směrnice pro evidenci majetku, postupy v účetnictví a nakládání s finančními prostředky MOB Proskovice, byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků městského obvodu k 31. 12. 2010. Závěrečná zpráva z inventarizace je Přílohou č. 4 této závěrečné zprávy a byla projednána Finančním výborem samostatně dne 21. 2. 2011. K nahlédnutí je v ekonomce ÚMOB.

### **4.0 Hospodaření příspěvkové organizace**

Městský obvod byl k 31. 12. 2010 zřizovatelem jedné příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Ostrava – Proskovice, Staroveská 62. Součástí této příspěvkové organizace je také školní družina a školní jídelna. Prostřednictvím rozpočtu městského obvodu byla poskytnuta dotace na povinný plavecký výcvik žáků a příspěvek na provoz celého zařízení.

Podle poskytovatele byly běžné dotace poskytnuty v této struktuře:

Název poskytovatele	Poskytnuto v tis. Kč	Čerpáno v tis. Kč	Vráceno zákl. školou
Městský obvod Proskovice – zřizovatel – příspěvek na provoz ZŠ a MŠ	816	816	0
Městský obvod Proskovice – zřizovatel – příspěvek na koberec do MŠ	120	120	0
Statutární město Ostrava – na plavecký výcvik žáků	30	30	0,075
<b>Celkem</b>	<b>966</b>	<b>966</b>	<b>0,075</b>

Dle schválených Zásad vztahů orgánů Městského obvodu Proskovice k příspěvkové organizaci předložila ředitelka Základní školy a Mateřské školy Ostrava - Proskovice zprávu o hospodaření na 7. schůzi Rady městského obvodu dne 14. 2. 2011 (č.usnesení 103/7). Příspěvková organizace vykazuje za rok 2010 zlepšený hospodářský výsledek ve výši 155.786,45 Kč.

## 5.0 Neinvestiční transfery poskytnuté jiným subjektům

V průběhu roku 2010 byla městským obvodem poskytnuta finanční podpora těmto subjektům a občanským sdružením:

Název subjektu	Poskytnutá dotace v tis. Kč
Festival Poodří Fr.Lýska – výdaje na 7.ročník konání festivalu	38
Junák – svaz skautů – na činnost	2
Společnost přátel Poodří – na vydání časopisu Poodří	2
Český svaz žen MSK – na vzdělávání	5
Knihovna města Ostravy – příspěvek místní knihovně	2
TJ SOKOL Proskovice – na pořízení stojanů k upevnění sítě pro badminton	10
<b>Celkem poskytnuto</b>	<b>59</b>

## 6.0 Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření městského obvodu

Hospodaření Městského obvodu Proskovice za rok 2010 bylo přezkoumáno auditorskou firmou TOP AUDITING, s.r.o., Brno. Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření městského obvodu Proskovice za rok 2010 je Přílohou č. 5 k závěrečnému účtu. Závěr zprávy zní: „**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky**“.

## 7.0 Tabulková část, přílohy

Příloha č. 1 – Příjmy

Příloha č. 2 – Běžné výdaje

Příloha č. 3 – Kapitálové výdaje

Příloha č. 4 – Závěrečná zpráva z inventarizace

Příloha č. 5 – Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Městského obvodu Proskovice za rok 2010

