

V souladu s ustanoveními § 17, odst. 6, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů zveřejňuje statutární město Ostrava, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky:

Návrh Zprávy o výsledku hospodaření městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2023 – závěrečný účet

který bude projednávat zastupitelstvo městského obvodu na svém zasedání dne 10. června 2024.

Projednáno v RMOB usn. č. 0352/RMOB-MH/2226/40 dne 13. května 2024.

Písemné připomínky k návrhu závěrečného účtu lze vznést do 9. června 2024.

Ústní připomínky lze vznést na jednání zastupitelstva městského obvodu konaném dne 10. června 2024.

Úplné znění návrhu v listinné podobě je k nahlédnutí na odboru finančním, kancelář č. 26. V elektronické podobě je uveřejněno na webové adrese městského obvodu www.marianskehory.ostrava.cz v sekci Povinně zveřejňované informace (Dokumenty).

Důvodová zpráva

Rada městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, projednává a doporučuje zastupitelstvu MOb ke schválení „Zprávu o výsledku hospodaření Mob MHaH za rok 2022 – závěrečný účet“.

V předloženém závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, údaje o tvorbě a použití peněžních fondů (sociálního fondu), včetně údajů o hospodaření zřízených příspěvkových organizací městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v roce 2023.

Výchozím údajem pro výpočet finančního vypořádání městského obvodu je stav ZBÚ (základní běžný účet) k 31.12.2022 – **121.733.081,11 Kč**. Finanční vypořádání zahrnuje vyúčtování finančních vztahů se statutárním městem Ostrava, státním rozpočtem ČR, příspěvkovými organizacemi a vyúčtování sociálního fondu (**Příloha č. 1**). Součástí závěrečného účtu je rovněž vyúčtování finančních vztahů k vyšším rozpočtům.

Nedílnou součástí musí být rovněž Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za uplynulý rok auditorskou společností BDO Audit, s.r.o., V Parku 2316/12, Praha 4 – Chodov. Tato Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu je přiložena v **Příloze č. 4** tohoto materiálu. Stanovisko ke zprávě o přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí této zprávy a je obsaženo v příloze C.

Příloha č. 2 obsahuje Rozpočtové hospodaření za rok 2023.

V příloze č. 3 je přiložena Inventarizační zpráva za rok 2023.

Výše finančních prostředků u ZBÚ k použití po finančním vypořádání a pro zapojení do rozpočtu 2023 je **134.724.565,46 Kč**. Z této celkové sumy jsou vázané finanční prostředky ve výši 41.420.697,91 Kč (odbor investiční – 1.398.055,71 Kč, odbor bytový – 29.947.006,76 Kč, oddělení kanceláře vedení – Domovník-preventista – 110.635,44 Kč, kapitálové příjmy z prodeje Monte – 9.965.000 Kč), finanční prostředky bez účelu použití – 38.918.867,55 Kč a již zapojené prostředky do schváleného rozpočtu 44.385.000,00 Kč.

Rozbor hospodaření zřízených příspěvkových organizací je uveden v **Příloze č. 5** předkládaného materiálu, rozdělení kladného hospodářského výsledku příspěvkových organizací je uvedeno v **Příloze č. 6**.

Upozornění:

Odbor finanční upozorňuje na skutečnost, že předkládaný materiál může obsahovat údaje spadající pod režim zejména Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) a zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, popř. jiných zákonů ČR.

Finanční vypořádání za rok 2023

Tab. č. 1


číslo řádku	Název finanční operace	údaje v Kč
1.	Stav ZBÚ (účet 231) k 31.12.2023+ pokladna (261)	121 733 081,11
	A: Z D R O J E finančního vypořádání u ZBÚ	
2.	Aktivní vypořádání příspěvkových organizací	
3.	Součet zdrojů ř.3a) až ř. 3c):	347 000,28
	a) ze státního rozpočtu	344 324,80
	b) z krajského úřadu	
	c) ze SMO	2 675,48
4.	Jiné zdroje (př. jiné subjekty)	
5.	Vypořádání účelových fondů (převod z účel.fondů na ZBÚ)	2 644 484,07
6.	Úhrn zdrojů (řádek 2 až řádek 5)	2 991 484,35
	B: P O T Ř E B Y finančního vypořádání	
7.	Pasivní finanční vypořádání příspěvkových organizací	
8.	Součet vratek ř. 8.a) až ř. 8.d):	0,00
	a) do státního rozpočtu	
	b) krajskému úřadu	
	c) SMO	
	d) ostatním ministerstvům	
9.	Jiné potřeby (př. jiné subjekty)	
10.	Vypořádání účelových fondů (převod ze ZBÚ do účel. fondů)	
11.	Úhrn potřeb (ř. 7 až ř. 10)	0,00
12.	Účelové fondy v rámci ZBÚ	
13.	Výše prostředků u ZBÚ po FV 2023(ř.1 + ř.6 - ř.11 - ř.12)	124 724 565,46

Zpracovala: Ing. Lucie Janošová



V Ostravě dne 19.01.2024

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční -4-



Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.
starosta

Finanční vypořádání roku 2023

příloha č.1

- účelová dotace z rozpočtu SMO, dotace ze SR v Kč

Městský obvod: Mariánské Hory a Hulváky

org. 10

typ dotace:	UZ	poskytnuto	čerpání	vratka
účelová dotace z rozpočtu SMO - pol. 4137				
plavecký výcvik žáků ZŠ-vratky	591	124 000,00	124 000,00	0,00
provoz plav.bazénů,ústř.hřbitov,JSDH,přednadr.prostor	590	0,00	0,00	0,00

je třeba donést nebo elektronicky zaslat faktury za plavecký výcvik

Účelové dotace se nedokrývají

typ dotace:	UZ	poskytnuto	čerpání	- vratka + dokrytí
Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR				
4116 - SPOD	13024	5 536 000,00	5 536 000,00	0,00
4116 - sociální práce	13015	1 322 000,00	1 322 000,00	0,00
4116 - podpora žáků se soc. znevýhodněním na ZŠ Gen. Janka	170533093	2 286 500,00	2 286 500,00	0,00
4116 - OP Jan Amos Komenský - národní podíl	143133092	160 273,51	160 273,51	0,00
4116 - OP Jan Amos Komenský - evropský podíl	143533092	528 630,49	528 630,49	0,00
4116 - Aktivní politika zaměstnanosti	13101	64 000,00	64 000,00	0,00
4116 - Dohoda VF na příspěvek na VPP - národní podíl	104113013	21 901,30	21 901,30	0,00
4116 - Dohoda VF na příspěvek na VPP - evropský podíl	104513013	102 396,70	102 396,70	0,00
4111 - volba prezidenta	98008	362 400,00	706 724,80	344 324,80

* zde se budou obvor

volby - kontrola mzdových položek s Ing.Bc. Kubenkovou

volby - kontrola s paní Boturovou

Ostatní	- vratka
účel:	- dokrytí
výnos daně z hazardních her	2 675,48

Zpracoval: Ing. Lucie Janošová

Schválil: Mgr. Patrik Hujdus, LL.M., starosta

Podpis: 

Podpis: 

Dne: 19.01.2024

Dne: 19.01.2024

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční -4

Finanční vypořádání roku 2023 neinvestiční dotace z rozpočtu SMO

příloha č. 2

Městský obvod: Mariánské Hory a Hulváky

- org. 10

typ dotace	ÚZ	poskytnuto k 31.12.2023	skutečně čerpáno k 31.12.2023	vratka
<i>neinvestiční dotace na příslušné akce: pol. 4137 (mimo dotace v příloze č.1)</i>				
akce:				
Financování a zachování pracovních pozic	445	275 000,00	275 000,00	0,00
Prevence kriminality	492	492 000,00	492 000,00	0,00
Kompenzace prominutých úplat ve vzdělávání MŠ	594	97 600,00	97 600,00	0,00
Úkolid jednorázových plastových obalů	593	42 450,00		
Kompenzační příspěv. na zajištění dočasného nouzového přístřeší a nouzového ubytování	900	784 200,00		
c e l k e m		1 691 250,00	864 600,00	0,00

Zpracoval: Ing. Lucie Janošová

Podpis: 

Podpis: 
Mgr. Patrik Hujdus, LL.M., starosta

Dne: 19.01.2024

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční

Finanční vypořádání roku 2023- investiční dotace z rozpočtu SMO

Příloha č. 3

Městský obvod: Mariánské Hory a Hulváky

org. 10

typ dotace: investiční dotace - pol. 4251				
číslo akce	název akce	poskytnuto k 31.12.2023	skutečně čerpáno k 31.12.2023	vratka
	neúčelová - ÚZ 501, ÚZ 107100501, ÚZ 149100501	12 044 111,40	12 044 111,40	0,00
	účelové			
1000111	Rekonstrukce ul. Jahnova - ÚZ 500 spolufinancování	762 763,05	762 763,05	0,00
1000155	Rekonstrukce ul. Mojmírovců - ÚZ 500 spolufinancování	77 980,50	77 980,50	0,00
1000194	SEN BD Knüpferova 1,2 - ÚZ 149517519 (111) - předfinancování	1 247 223,01	1 247 223,01	0,00
	ÚZ 111, 149100111 - spolufinancování	9 403 972,98	9 403 972,98	0,00
1000223	Spojovací chodník podél ulic Novoveská a Novinářská - ÚZ 149517519 (111) - předfinancování	1 312 450,53	1 312 450,53	0,00
	ÚZ 149100111 (111) - spolufinancování	249 607,67	249 607,67	0,00
1000242	SEN BD Nájemnická 12 - ÚZ 110 spolufinancování	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00
		27 218 109,14		

Zpracoval: Ing. Lucie Janošová

součástí přílohy budou účetní výkazy
UCRSB 032 a 071

Podpis: 

Podpis: 
Mgr. Patrik Hujdus, LL.M., starosta

Dne: 19.01.2024

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční

Finanční vypořádání roku 2023- neinvestiční dotace z rozpočtu Krajského úřadu MSK

Městský obvod:

Mariánské Hory a Hulváky

- org. 10

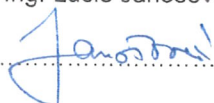
(údaje v Kč)

typ dotace: neinvestiční přijaté dotace od krajů - pol. 4122	rozhodnutí z MSK	ÚZ	poskytnuto k 31.12.2023	čerpaní k 31.12.2023	vratka v v průběhu roku
Pečovatelská služba		914	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00
Potravinová pomoc - národní podíl		144100253	10 506,00	10 506,00	0,00
Potravinová pomoc - evropský podíl		144500911	94 554,00	94 554,00	0,00
Bezplatná strava dětem ohroženým chudobou - národní podíl		120100913	10 837,42	10 837,42	0,00
Bezplatná strava dětem ohroženým chudobou - evropský podíl		120500913	61 412,03	61 412,03	0,00

Pozn.: V případě vratky dotace v průběhu roku - uveďte datum odvodu na účet Krajského úřadu Moravskoslezského kraje.

Zpracoval: Ing. Lucie Janošová

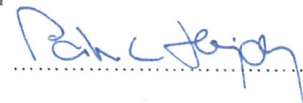
Podpis:



Dne: 19.01.2024

Schválil: Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.,
starosta

Podpis:



Dne: 19.01.2024

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční

Pomocná tabulka k propočtu prostředků k použití v r. 2024

(v Kč)

Stav k 31.12.2023- účet 231+261	121 733 081,11
+ zdroje FV	2 991 484,35
- potřeby FV	0,00
- stav účelových fondů vedených v rámci účtu 231	
Výše prostředků u ZBÚ k použití po FV 2023:	124 724 565,46

(v Kč)

Výše prostředků po FV 2023:	124 724 565,46
- zapojené prostředky do SR 2024	44 385 000,00
- vázané prostředky k zapojení do UR 2024 (uvést účel vázání)	41 420 697,91
prostředky k použití bez účelu	38 918 867,55

Zapojené prostředky do SR 2024:

Domovník-preventista	2 298 000,00
Převod služby (ORJ 7)	261 000,00
Převod opravy (ORJ 7)	1 600 000,00
Převod mzdy (ORJ 4)	200 000,00
Převod plyny ORJ 17	10 016 000,00
Převod služby ORJ 17	1 100 000,00
PD - Rekonstrukce ul. Karla Tomana ORJ 2	345 000,00
PD - Revitalizace místního hřbitova ORJ 3	904 000,00
PD - ORJ 7	4 979 000,00
Výměna výtahu v BD Gen. Hrušky 1216/23	2 600 000,00
Odbor majetkový ORJ 9	955 000,00
Odbor investiční ORJ 16	6 319 000,00
Odbor investiční ORJ 17	12 808 000,00
Celkem	44 385 000,00

Vázané prostředky:

Prodej nemovitosti - MONTE	9 965 000,00
Domovník - Preventista	110 635,44
Odbor investiční (doplatek z IROP)	1 398 055,71
Prostředky na účtu KB - pro OB	29 947 006,76
Celkem	41 420 697,91

Zpracovala: Ing. Lucie Janošová



STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městského obvodu
Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční

-4-

Sociální fond 2023 - vyúčtování

PŘÍJMY v Kč		VÝDAJE v Kč	
Stav k 1.1.23	1 027 513,50	penzijko	550 800,00
Tvorba	2 922 000,00	benefity	3 987 022,00
FV 22	759 329,97	pojištění	60 996,00
úroky pol 2141	88,99	podpora vzdělání	41 381,00
		poplatky pol 5163	3,00
	4 708 932,46		4 640 202,00

zůstatek k 31.12.2023	68 730,46
-----------------------	-----------

Pol.	ORJ	Druhové třídění příjmů	Rozpočet schválený v Kč	Rozpočet upravený v Kč	Skutečnost za 01-12/2023 v Kč	Index 3:2
			1	2	3	4
		Třída č. 1. Daňové příjmy				
1333		Příjem z poplatků za ukládání odpadů na skládku	0	0	6 285	0
1341		Příjem z poplatku ze psů	300 000	300 000	309 633	103
1343		Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	800 000	800 000	759 689	95
1356		Příjem z úhrad za dobývání nerostů a popl. za geolog. průz	0	0	553	0
1361		Příjem ze správních poplatků	405 000	405 000	370 510	91
1511		Příjem z daně z nemovitých věcí	19 000 000	19 000 000	18 160 689	96
		Daňové příjmy celkem	20 505 000	20 505 000	19 607 360	96
		Třída č. 2. Nedaňové příjmy				
2111		Příjem z poskytování služeb a výrobků	69 125 000	69 301 000	16 273 366	23
2119		Ostatní příjmy z vlastní činnosti	300 000	300 000	566 363	189
2122		Příjem z odvodů příspěvkových organizací	4 643 000	4 643 000	5 968 627	129
2131		Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	1 500 000	1 500 000	1 864 774	124
2132		Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemovitých věcí a jejich částí	87 210 000	87 210 000	151 553 490	174
2133		Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	18 000	18 000	18 000	100
2141		Příjmy z úroků	1 000	7 000	8 677	124
2212		Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	20 000	125 000	243 238	195
2221		Přijaté vratky nespotřebovaných transferů	0	0	186	0
2229		Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	0	1 545 000	1 480 739	96
2310		Příjmy z prodeje kr. a drobného dl. neinvestičního majetku	2 000	2 000	11 320	566
2321		Přijaté peněžité neinvestiční dary	0	200 000	200 000	100
2322		Příjem z pojistných plnění	61 000	173 000	521 655	302
2324		Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	50 000	50 000	94 260	189
2329		Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	61 000	498 000	629 796	126
		Nedaňové příjmy celkem	162 991 000	165 572 000	179 434 491	108
		Třída č. 3. Kapitálové příjmy				
3111		Příjem z prodeje pozemků	0	134 000	933 770	0
3112		Příjem z prodeje ost. nemov. věcí a jejich částí	0	0	9 175 500	
3113		Příjem z prodeje ost. hmot. dlouhodobého majetku	0	4 000	4 000	0
3119		Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	400 000	400 000	369 331	92
		Kapitálové příjmy celkem	400 000	538 000	10 482 601	1948
		Celkem vlastní příjmy (1+2+3)	183 896 000	186 615 000	209 524 452	112
		Třída č. 4. Přijaté transfery				
4111		Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0	363 000	362 400	100
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	8 439 000	8 439 000	8 439 000	100
4116		Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	0	17 580 000	17 509 722	100
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	1 629 000	1 627 309	100
4137		Neinv. převody mezi stat.městy a jejich městskými obvody	61 125 000	69 790 000	69 786 333	100
4213		Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0	1 432 000	1 431 913	100
4216		Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0	17 377 000	18 774 492	108
4251		Inv. převody mezi stat.městy a jejich městskými obvody	19 002 000	27 319 000	27 218 109	100
		Přijaté transfery celkem	88 566 000	143 929 000	145 149 278	101
		PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI (1+2+3+4)	272 462 000	330 544 000	354 673 730	107
		Třída č. 8. FINANCOVÁNÍ				
8115		Změny stavu krátk. prostředků na bank. účtech	23 020 000	28 001 000	-50 390 635	-180
8123		Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	26 799 000	26 799 000	29 912 779	112
8124		Uhrazené splátky dlouhod. přijat. půjč. prostředků	-5 688 000	-5 688 000	-5 688 236	100
8901		Operace z peněžních účtů organiz. (opravná položka)	0	0	-123 003	0
		Financování celkem	44 131 000	49 112 000	-26 289 095	-54
		Z D R O J E C E L K E M	316 593 000	375 146 000	323 876 190	86

V Ý D A J E 01-12/2023

ORJ	Odd. Par.	Odvětvové třídění rozpočtové skladby výdajů	Rozpočet schválený v Kč	Rozpočet upravený v Kč	Skutečnost za 01-12/2023 v Kč	Index 3:2
			1	2	3	4
	6402	Finanční vypořádání	0	126 000	61 261	49
			0	126 000	61 261	49
		Odbor výstavby				
1	6171	Činnost místní správy	50 000	50 000	0	0
		ORJ 1 celkem	50 000	50 000	0	0
		Odbor místního hospodářství				
2	2212	Silnice	2 680 000	4 429 000	4 427 265	100
2	2219	Ost. záležitosti pozemních komunikací	3 205 000	2 286 000	2 283 566	100
2	2321	Odvádění a čištění odp. vod a nakl. s kaly	260 000	80 000	79 551	99
		ORJ 2 celkem	6 145 000	6 795 000	6 790 382	100
3	3631	Veřejné osvětlení	500 000	279 000	277 510	99
3	3632	Pohřebnictví	1 238 000	290 000	284 479	98
3	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	850 000	658 000	657 908	100
3	3729	Ostatní nakládání s odpady	400 000	341 000	340 555	100
3	3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	5 560 000	8 667 000	7 872 790	91
		ORJ 3 celkem	8 548 000	10 235 000	9 433 241	92
8	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	1 216 000	661 000	660 660	100
		ORJ 8 celkem	1 216 000	661 000	660 660	100
		Odbor místního hospodářství celkem	15 909 000	17 691 000	16 884 283	95
		Odbor vnitřní správy a školství				
4	3111	Mateřské školy	14 410 000	13 521 000	10 913 428	81
4	3113	Základní školy	15 333 000	21 239 000	18 700 585	88
4	3539	Ost. zdrav. zařízení a služby pro zdravotnictví	1 303 000	2 144 000	1 998 038	93
4	6320	Pojištění funkčně nespecifikované	90 000	90 000	80 726	90
		ORJ 4 celkem	31 136 000	36 994 000	31 692 776	86
5	6118	Volby prezidenta republiky	262 000	262 000	225 422	86
5	6171	Činnost místní správy	8 715 000	9 589 000	7 070 547	74
		ORJ 5 celkem	8 977 000	9 851 000	7 295 968	74
13	3399	Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	90 000	90 000	79 090	88
		ORJ 13 celkem	90 000	90 000	79 090	88
		Odbor vnitřní správy a školství celkem	40 203 000	46 935 000	39 067 835	83
		Odbor sociální péče				
6	4351	Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení	625 000	625 000	442 393	71
6	4359	Ost. služby a činnosti v oblasti soc.péče	140 000	140 000	48 492	35
		Odbor sociální péče celkem	765 000	765 000	490 885	64
		Odbor bytový				
7	3612	Bytové hospodářství	122 870 000	128 078 000	97 825 115	76
7	3613	Nebytové hospodářství	1 376 000	1 254 000	134 843	11
7	5512	Požární ochrana - dobrovolná část	55 000	55 000	50 050	91
7	6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá	0	205 000	205 000	100
		ORJ 7 celkem	124 301 000	129 592 000	98 215 008	76
19	3613	Nebytové hospodářství	7 815 000	11 140 000	6 740 837	61
		ORJ 19 celkem	7 815 000	11 140 000	6 740 837	61
		Odbor bytový celkem	132 116 000	140 732 000	104 955 844	75

VÝDAJE 01-12/2023

		Odbor majetkový				
9	3612	Bytové hospodářství	100 000	100 000	30 711	31
9	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	2 000	2 000	0	0
9	6171	Činnost místní správy	260 000	60 000	28 570	48
		Odbor majetkový celkem	362 000	162 000	59 281	37
		Odbor finanční				
10	5213	Krizová opatření	319 000	319 000	0	0
10	6399	Ostatní finanční operace	500 000	500 000	431 680	86
10	6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0	260 000	0	0
		Odbor finanční celkem	819 000	1 079 000	431 680	40
		Oddělení kanceláře vedení				
11	3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	1 200 000	1 023 000	803 514	79
11	3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostř	2 045 000	2 319 000	1 890 548	82
11	3900	Ost.čin. související se službami pro obyvatelstvo	1 880 000	2 530 000	2 177 973	86
11	4349	Ostatní sociální péče a pomoc ost.sk. fyz. osob	0	774 000	649 704	84
		ORJ 11 celkem	5 125 000	6 646 000	5 521 739	83
12	6112	Zastupitelstva obcí	239 000	339 000	311 100	92
12	6171	Činnost místní správy	2 808 000	6 145 000	5 422 262	88
		ORJ 12 celkem	3 047 000	6 484 000	5 733 362	88
15	6112	Zastupitelstva obcí	960 000	1 210 000	889 380	74
		ORJ 15 celkem	960 000	1 210 000	889 380	74
		Oddělení kanceláře vedení celkem	9 132 000	14 340 000	12 144 481	85
		Odbor sociálně právní ochrany dětí				
14	4329	Ost. sociální péče a pomoc dětem a mládeži	268 000	1 271 000	894 031	70
		Odbor SPOD celkem	268 000	1 271 000	894 031	70
		Odbor investiční				
16	2212	Silnice	11 785 000	1 220 000	1 157 958	95
16	2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	170 000	3 668 000	3 500 506	95
16	3111	Mateřské školy	2 000 000	7 863 000	7 814 334	99
16	3113	Základní školy	8 499 000	8 675 000	8 382 625	97
16	3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	0	146 000	145 926	100
		ORJ 16 celkem	22 454 000	21 572 000	21 001 349	97
17	3612	Bytové hospodářství	30 942 000	48 948 000	47 055 793	96
		ORJ 17 celkem	30 942 000	48 948 000	47 055 793	96
		Odbor investiční celkem	53 396 000	70 520 000	68 057 142	97
		Odbor právní				
18	6171	Činnost místní správy	120 000	120 000	2 100	2
		Odbor právní celkem	120 000	120 000	2 100	2
		Mzdové prostředky				
4	3111	Mateřské školy	50 000	48 000	43 350	90
4	3113	Základní školy	39 000	53 000	51 201	97
4	3539	Ost. zdrav. zařízení a služby pro zdravotnictví	2 964 000	2 824 000	2 779 624	98
12	6112	Zastupitelstva obcí	5 828 000	6 298 000	6 263 055	99
12	6118	Volby prezidenta republiky	522 000	486 000	481 303	99
12	6171	Činnost místní správy	36 094 000	50 047 000	49 875 049	100
14	4329	Ost. sociální péče a pomoc dětem a mládeži	3 396 000	4 909 000	4 904 481	100
11	4349	Ost. soc. péče a pomoc ost. sk. fyzických osob	685 000	1 763 000	1 740 697	99
6	4351	Ost. asist., pečovatel. služ. a podp. sam. bydlení	5 415 000	5 145 000	5 067 165	98
6	4359	Ost. služby a činnosti v oblasti soc.péče	5 000	5 000	0	0

VÝDAJE 01-12/2023

6	4399	Ostatní záležitosti soc. věcí a politiky zaměstnanosti	0	1 322 000	1 322 000	100
7	3612	Bytové hospodářství	8 455 000	8 455 000	8 299 443	98
		Mzdové prostředky celkem	63 453 000	81 355 000	80 827 368	99
		VÝDAJE CELKEM	316 593 000	375 146 000	323 876 190	86

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Podle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, směrnice č. 34/2023 o inventarizaci majetku a závazků a v souladu s Plánem inventur na rok 2023, byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky.

1. Hlavní inventarizační komise (HIK)

Na schůzi RMOB, konané dne 27.11.2023, pod usnesením číslo 0804/RMOB-MH/2226/28, byla zřízena Hlavní inventarizační komise, k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2023 ve složení:

Předseda: Ing. Lucie Janošová

Členové: Jitka Miklovičová a Kateřina Žídková.

2. Dílčí inventarizační komise (DIK)

Rozhodnutím tajemníka ÚMOB Mariánské Hory a Hulváky, ze dne 06.12.2023, a v souladu s usnesením RMOB Mariánské Hory a Hulváky č.0804/RMOB-MH/2226/28, ze dne 27.11.2023, byly zřízeny DIK k provedení prací spojených s vlastní inventarizací. Svým výše uvedeným rozhodnutím tajemník MOB MHaH zřídil dílčí inventarizační komise. Rozhodnutí se jmenným seznamem je přílohou této zprávy.

Úkolem zřízených DIK bylo provést řádnou inventarizaci hmotného a nehmotného majetku, zásob, peněžních prostředků v hotovosti, cenin, pohledávek a závazků k 31.12.2023. Proškolení předsedů DIK proběhlo individuálně dle požadavků, ale předsedové již měli zkušenosti z předešlých inventarizací, tak se řídili plánem inventur a pokyny k inventarizaci. Individuální poradenství poskytovala hlavní účetní Kateřina Žídková.

3. Plán inventur

Předseda HIK s hlavní účetní sestavil dne 08.12.2023 Plán inventur, který obsahuje organizační zabezpečení inventarizačních prací, včetně časového harmonogramu provádění inventarizačních prací. Plán inventur a harmonogram prací k závěrce účetního roku 2023 byl rozeslán všem zaměstnancům v závěru roku 2023.

4. Průběh inventarizace

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2023. Inventarizační práce byly zahájeny dne 02.01.2024 a byly ukončeny dne 24.01.2024. Zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku bylo prováděno fyzickou inventurou (čtečkou, přepočtení, prohlídka), a to do 8.2.2024 dle Pokynů k inventarizaci a dokladovou inventurou (kontrola jednotlivých dokladů). Inventurní soupisy jsou uloženy na odboru finančním na účtárně.

Inventarizační soupisy s podpisy všech členů DIK jsou přiloženy k Inventarizační zprávě a na jednotlivých soupisech konkrétních účtů jsou zaznamenány pouze podpisy předsedů DIK, člena DIK, který příslušný účet inventarizoval a účetní, která kontrolovala zjištěný stav se stavem účetním.

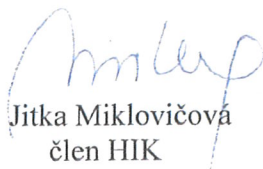
5. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Fyzická i dokladová inventura proběhla bez nálezu inventarizačních rozdílů.

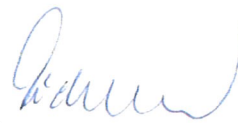
Fyzické inventury byly prováděny jednak čtečkou – věci které mají čárový kód a způsobem fyzické kontroly u majetku, který nemá čárové kódy – venkovní majetek aj.



Ing. Lucie Janošová
předseda HIK



Jitka Miklovičová
člen HIK



Kateřina Žídková
člen HIK

Datum sepsání inventarizační zprávy: 28.2.2024

Zprávu sestavila: Kateřina Žídková 

Přílohy k závěrečné zprávě:

- 1/ Směrnice č. 34/2023
- 2/ Usnesení Rady o zřízení HIK
- 3/ Usnesení Rady o schválení nové Směrnice pro Inventarizaci
- 4/ Rozhodnutí tajemníka o zřízení DIK
- 5 /Plán inventur na rok 2023
- 6/ Pokyny k inventarizaci
- 7/ Přílohy plánů inventur 1,2
- 8/ Přehledy účtů s podpisy DIK

**Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření**

za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

**Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky**

Datum vydání: 7. 5. 2024



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

**Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky
Přemyslovců 63
709 36, Ostrava-Mariánské Hory**

dále jen územní celek

Identifikační číslo:

008 45 451

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: Mgr. Patrik Hujdus, LL.M., starosta

Přezkoumání hospodaření provedli:

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR č. 018
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl C, č. vložky 7279

Auditoři:

Ing. Oldřich Bartušek, evidenční číslo KA ČR č. 2256

Asistenti auditora:

Ing. Barbora Procházková
Ing. Kamil Kunz
Ing. Markéta Kubáňová
Ing. Veronika Grycová

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Statutární město Ostrava v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů

Místo provádění přezkoumání:

Sídlo městského obvodu a kancelář BDO Audit s.r.o.



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Období provádění závěrečného přezkoumání:	28. 02. 2023 - 7. 5. 2024
Období provádění dílčích přezkoumání:	30. 10. 2023 - 27. 11. 2023
Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 16.10.2023
Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení:	Podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 5. 2024

V případě této zprávy o přezkoumání hospodaření se nejedná o přezkoumání hospodaření územně samosprávného celku, ale o přezkoumání hospodaření jednoho z obvodů Statutárního města Ostrava. Podmínky zakázky a formát výstupu byly dohodnuty mezi ÚSC a auditorem ve smlouvě na provedení přezkoumání hospodaření a audit účetní závěrky statutárního města Ostrava za roky 2021 až 2023. Použití této zprávy je tedy omezeno pouze na hodnocení hospodaření jednoho obvodu.

Výkazy přiložené k této zprávě o přezkoumání hospodaření zahrnují pouze jeden konkrétní obvod a nejedná se tedy o výkazy územně samosprávného celku ve smyslu zákona č.420/2004.

Přezkoumání hospodaření územně samosprávného celku Statutární město Ostrava je obsahem jiné zprávy, která v sobě zahrnuje ověření celého ÚSC, tak jak požaduje zákon č. 420/2004 Sb.

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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb., 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 A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán obce Statutární město Ostrava. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření (V případě této zprávy o přezkoumání hospodaření se nejedná o přezkoumání hospodaření územně samosprávného celku, ale o přezkoumání hospodaření jednoho z obvodů Statutárního města Ostrava).

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 hospodaření územního celku je 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. Míra jistoty získána u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, 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 VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě naší 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 hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b). Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v Příloze B této zprávy.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme uživatele této zprávy na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Územní celek je nepřímo vystaven riziku plynoucímu z činnosti příspěvkových organizací, kde je zřizovatelem a kde přejímá jejich rizika ať už formou poskytování finančních prostředků, nebo formou specifických smluvních ujednání. Tato rizika zahrnují nejen rizika finanční, ale například i rizika operační (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví a majetku, rizika podvodu a jiné).

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	7 919 969,68 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	354 673 729,95 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,23 %



Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	28 902 154,99 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	354 673 729,95 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,15 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 605 882 115,49 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celk. maj.	0,00 %

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Návrh zprávy vyhotoven v Brně dne 7. 5.2024

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR 018

BDO Audit s.r.o.

zastoupená partnerem:

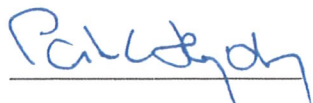


Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo KA ČR 2256

Zpráva projednána a předána statutárnímu orgánu územního celku

dne 7. 5. 2024



Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.

starosta

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s nejméně následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanovením:

- 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 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. 318/2017 Sb., o odměnách členů zastupitelstev územních samosprávných celků.

Příloha B

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za období říjen až prosinec 2023 byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

Prodej nemovitostí

V rámci kontroly dokumentace týkající se prodeje nemovitostí Matrosova bylo zjištěno, že nedošlo k přecenění na reálnou hodnotu v souladu se směrnicí č. 19/2017 pro evidenci majetku. Pro přecenění na reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji se dle směrnice stanovuje hranice významnosti s přihlédnutím na účetní stav účetních předpisů a zásady opatrnosti takto: Majetek se ocení reálnou hodnotou pouze v takových případech, je-li rozdíl mezi vstupní cenou majetku a stanovenou reálnou hodnotou majetku rozdíl 5 000 000 Kč a více. Pod tuto hranici se majetek reálnou hodnotou neoceňuje.

S ohledem na účetní ceny a hodnoty dle posudku mělo dojít k přecenění stavby č.p. 833.

Předmět prodeje:

	pořizovací cena	prodejní cena	posudek
- pozemek p.č.st. 792	1 230 400,00	1 812 000,00	1 812 000,00
- stavba č.p. 833 na pozemku výše - PC 26 254 837 Kč	26 254 837,00	18 351 000,00	18 351 000,00
- přípojky		262 000,00	262 000,00
- pozemek p.p.č. 396/47	6 057,00	2 468 000,00	2 468 000,00
- pozemek p.p.č. 396/54 - prodána jen část, PC 15 672 Kč	15 672,00	2 647 000,00	2 647 000,00
		25 540 000,00	25 540 000,00

Účet 042

Zůstatek účtu 042 Nedokončené investice byl k datu provádění auditu doložen položkovým rozpisem dle ORG, ORJ i dle data pořízení. Při testování tohoto účtu byla provedena analýza dle roku pořízení a bylo vyžadáno vyjádření k případné realizaci daných projektů. Z vyjádření bylo zjištěno, že v zůstatku jsou:

1. investice, které byly v roce 2022 zhodnoceny jako zmařené, popřípadě byly v jednání, odpis však k datu 31.12.2023 uskutečněn nebyl.

Jedná se o následující položky ze zůstatku účtu 042:

Popisky řádků	Součet z Částka v CZK
ORG 1000183000000 Rekonstrukce sportovního areálu TJ Sokol (ORJ 4)	291 005,00
ORG 0000000201772 - Lokalita Bedřiška (ORJ 7)	145 200,00
ORG 1000145000000 - Snížení energetické náročnosti domu Knupferova 1, 2 (ORJ 7)	142 780,00
ORG 1000146000000 - Snížení energetické náročnosti domu Lázeňská 1, 2 (ORJ 7)	142 780,00
ORG 1000147000000 - Snížení energetické náročnosti domu Lázeňská 3, 4 (ORJ 7)	142 780,00

2. investice, u kterých nebylo v rámci rozpočtu na rok 2024 rozhodnuto o jejich realizaci, přičemž realizace se již odkládá několik let. Doporučujeme prověřit, zda je jejich evidence na účtu 042 opodstatněná.

Jedná se o následující položky ze zůstatku účtu 042:

Popisky řádků	Součet z Částka v CZK
ORG 1000010000000 - Vnitroblok Šimáčkova (ORJ 2)	36 542,00
ORG 1000024000000 - Rekonstrukce ul. Fráni Šrámka (ORJ 16)	1 443 651,00
ORG 1000171000000 - IROP 2020-23 BD Jahnova 11, 11a (ORJ 17) Instalace	81 566,10
ORG 1000177000000 IROP 2020-23 BD E. Filly 14 (ORJ 17) instalace	97 840,60
ORG 1000178000000 IROP 2020-23 BD Žákovská 34, 36 (ORJ 17) instalace	95 227,00
ORG 1000184000000 Výstavba nové radnice (ORJ 5)	2 503 942,00
ORG 1000023000000 - Rekonstrukce u. Varšavská, Ostrava-M. Hory (ORJ 2)	24 200,00
ORG 1000030000000 - Parkovací a manipulační plocha Šimáčkova a Novoveská (ORJ 2)	47 795,00
ORG 1000113000000 - Rekonstrukce ul. Mládí (ORJ 2)	58 685,00
ORG 1000117000000 - Rekonstrukce ul. Závěšova (ORJ 2)	15 000,00
ORG 1000009000000 - Zastavovací studie U Dvoru - Šimáčkova (ORJ 2)	205 700,00
ORG 1000025000000 - Parkování ul. Korunní (ORJ 2)	112 530,00
ORG 1000062000000 - Chytré parkování - Sídliště Fifejdy 1 (ORJ 2)	60 500,00

Majetek vymezený k hospodaření příspěvkové organizaci

Dle Českého účetního standardu 701 Účty a zásady účtování na účtech má účetní jednotka povinnost upravit, v jakém ocenění zachycuje majetek vymezený k hospodaření příspěvkové organizaci a jaká je hranice významnosti pro zachycení na podrozvahových účtech.

V rámci přezkumu bylo zjištěno, že obvod hranici významnosti nemá stanovenou. Doporučujeme

upravit směrnici vymezující účtování na podrozvahových účtech o tuto hranici, pod kterou nebude o svěřeném majetku na podrozvahových účtech účtováno.

Znění ustanovení:

6.5. Významnost informace - charakteristika

6.5. Významnost informace o skutečnosti, která je předmětem účetnictví je obecně posuzována ve vztahu k jejímu uživateli a možnosti ovlivnění jeho úsudku nebo rozhodování (§ 19 odst. 7 zákona). Uživatelem se v tomto smyslu rozumí nejen uživatel účetní závěrky sestavované účetní jednotkou, ale též uživatel účetních výkazů sestavených za Českou republiku, příp. za dílčí konsolidační celek státu. **Účetní jednotka v tomto případě postupuje buď v souladu s jiným právním předpisem, nebo podle vnitřního předpisu, který stanoví pravidla významnosti, a to například způsobem stanovení procentní hranice, určením jednotlivých druhů účetních případů, stanovením jiných limitů, případně kombinací těchto způsobů.**

Účet 472, Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

Zůstatek tohoto účtu tvoří dlouhodobé zálohy na transfery, které nebyly v minulosti při jejich finančním vypořádání zúčtovány. Jedná se o transfery poskytnuté na provoz Dětské skupiny Jesličky a dále o transfery související s akcemi IROP. Zálohy, které již měly být zúčtovány, jsou k datu 31.12.2023 v hodnotě 18 413 tis. Kč.

Doporučujeme tedy věnovat tomuto účtu náležitou pozornost a v rámci kalendářního roku 2023 toto zjištění napravit.

Účet 403 - Investiční transfery a účtování s nimi spojené

V případě dlouhodobého nehmotného a dlouhodobého hmotného majetku pořízeného zcela nebo částečně z investičního transferu, účtuje účetní jednotka současně na stranu DAL účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, a to ve výši tohoto investičního transferu. V souvislosti s účtováním o investičních transferech jsou dotčeny i účty pohledávek z titulu poskytnutí transferů, účty dohadů na transfery a závazky z titulu nevypořádaných transferů.

V rámci přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že u investičních akcí zařazeného v období 2021 až 2023 a financovaného z části nebo zcela z investičního transferu došlo v případě některých akcí k nesprávnému účtování transferu na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, popřípadě na ostatní výše zmíněné účty.

Pro následující období doporučujeme zaměřit se na tuto problematiku a účtování v rámci výše

zmíněných účtů opravit účtování týkající se transferů.

Sociální fond

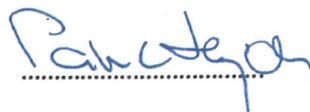
Ve sledovaném období bylo průběžně účtováno o tvorbě a čerpání sociálního fondu, přičemž tvorba byla proúčtována již na počátku roku na základě schváleného rozpočtu. Narovnání tvorby a případě čerpání ze SF bylo provedeno prostřednictvím finančního vypořádání fondu k 31.12.2023. Finanční vypořádání však bylo provedeno chybně. Současně byl zjištěn rozdíl mezi zůstatkem účtu 419 a 236, který nebyl doložen ani objasněn.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání
hospodaření

Statutární orgán územního celku byl seznámen s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2023 a s návrhem zprávy za rok 2023. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

V Ostravě dne 7. 5. 2024



Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.

starosta

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka za jednotlivý obvod (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 (výkaz za konkrétní obvod)
- Inventarizační zpráva
- Inventury všech rozvahových účtů (inventarizační soupis a evidence) vč. podkladů
- Projednání inventurní zprávy o průběhu a výsledcích řádné inventury prováděné ke dni 31. 12. 2023
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2023
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-9/2023 a 1-12/2023
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v pdf formátu: odpisy 12/2023
- Výběr z usnesení zastupitelstva města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventární karty majetku

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia vč. výpisu z bankovního účtu k 31. 12. 2022
- Bankovní confirmace

POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Dokladové inventarizace opravných položek k pohledávkám

ZÁVAZKY

- Přehled probíhajících soudních sporů
- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2023

JMĚNÍ a FONDY

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období

VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2023
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2023
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Rozpočtový výhled na rok 2025 až 2027
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-12 M za období 1-9/2023 a 1-12/2023
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2023

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - Přehled zakázek
- Poklady k vybraným zakázkám (zadávací dokumentace, výběr, vítězná nabídka)

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Účetní výkazy vybraných příspěvkových organizací
- Inventarizace
- Usnesení Rady města - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v xls formátu

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM, VÝNOSŮM A POHYBUM DLOUHODOBÉHO MAJETKU

DATUM	Doklad	AU	Dal	PID
31.12.2023	10001562	5020300	100 000,00	OV00X02TYJ4
22.12.2023	10001537	5530300	13 209 317,00	OV00X02TLCKW
07.11.2023	10001300	5180300	479 673,77	OV00P011HIN2
31.12.2023	10009649	x	5 211 674,52	OV00P011GWTV
31.12.2023	10001527	x	2 029 246,71	OV00P011GWIE
18.12.2023	10009152	x	1 306 535,60	OV00P011H4ON
02.01.2024	10009078	x	3 143 182,59	OV00P011GUJN
02.01.2024	10009077	x	1 215 397,70	OV00P011GWNP
08.01.2024	10009068	x	33 040,00	OV00P011GX9G
08.12.2023	10004033	6030300	8 128 714,00	OV00X02TLHTO
22.12.2023	10007230	6020300	9 175 500,00	OV00X02U32KV
22.12.2023	10007230	6020300	-9 175 500,00	OV00X02U32KV
01.11.2023	10007020	6030300	95 027,00	OV00X02S55OY
29.12.2023	10004075	x	10 184,16	OV00X02TR6X3
29.12.2023	10004071	x	1 452,00	OV00X02TQW1U
09.01.2024	10007180	x	24 894,18	OV00X02TTR0V
03.01.2024	10007000	x	1 500,00	OV00X02TQKTA
12.10.2023	10007053	6050300	11 000,00	OV00X02RRQJ3
18.12.2023	10001095	5720390	300 000,00	OV00P00ZQMKX
11.12.2023	10001032	x	135 520,00	OV00P00ZQNKQ
01.12.2023	10001174	x	37 013,00	OV00P00ZQOHY
30.12.2023	10001639	6720300	10 924 446,21	OV00X02U784H
31.12.2023	10007237	6720300	-937 693,68	OV00X02U6JSD
14.09.2023	10000003152	DHM	4 937 037,92	OV00X02RMS3Q
05.12.2023	100000014251	DHM	2 467 461,72	OV00X02TW7OC
30.12.2023	10001521	DHM	7 458 687,31	OV00X02TWWVI
22.12.2023	10000003714	DHM	26 254 837,00	OV00X02TLCKW
20.12.2023	10009509	5110300	35 773,05	OV00P011H3YG
27.06.2023	10001359	DHM	7 871 562,96	OV00X02POV48
14.07.2023	10001255	DHM	4 799 346,79	OV00X02Q9DAU
02.08.2023	10001188	DHM	2 858 784,68	OV00X02QS25T
15.03.2023	10001324	DHM	8 670 905,94	OV00X02NKVSA
31.01.2023	10007148	6490300	3 331 015,04	OV00X02MGGFX
24.05.2023	10007253	6020300	30 900,00	OV00X02OYE3J
14.07.2023	10004073	6030300	8 175 406,00	OV00X02QBAHQ
30.03.2023	10007187	6050300	5 000,00	OV00X02NJ2AS
07.07.2023	10001000	5720390	28 000,00	OV00P00ZRI3P
31.08.2023	10001192	6720700	366 778,48	OV00X02QYKY4

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2023 Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1/1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 182, sestavená k 31.12.2023 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 35. schůzi RMOB MHaH konané dne 04.03.2024 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamů vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne **04.03.2024**

Mgr. Patrik Hujdus, LL.M., starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Ing. Jiří Pagáč, 1. místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Becher MBA, MSc, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Šrámek, radní	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 4 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 4 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 182

a účetní závěrku **schvaluje**.

Výsledek hospodaření za rok 2023:

212.985,84 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2023:

fond odměn	100.000,00 Kč
rezervní fond	112.985,84 Kč

Na základě usnesení č. 0177/RMOB-MH/2226/35 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.
starosta městského obvodu

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod 10
Mariánské Hory a Hulváky

Vyjádření

Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 182, k výroku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum: 20-03-2024



MATEŘSKÁ ŠKOLA
OSTRAVA - MARIÁNSKÉ HORY,
Gen. Janka 1/1236
příspěvková organizace
IČ: 70984182

Přílohy

Výkaz zisků a ztráty
Rozvaha-bilance
Příloha

**Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236,
příspěvková organizace, IČO 709 84 182**

Příspěvková organizace byla zřízena 01.01.2003, ředitelkou je Bc. Marcela Žitvaiová, příspěvková organizace má kapacitu 84 dětí a školní jídelnu s kapacitou 84 strážníků.

Dne 19.12.2022 byly radou městského obvodu schválené účetní odpisy ve výši **358.284,00 Kč**.
Dne 20.12.2023 došlo k navýšení odpisů o **3.640,00 Kč**, tzn. celkem za rok 2023 **361.924,00 Kč**.
Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši **1.600.000,00 Kč**.

Náklady celkem	9.087.342,09 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	63.001,00 Kč
Výnosy celkem	9.261.327,93 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	102.001,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2022	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2023
018	16.838,10 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	16.838,10 Kč
021	20.198.447,32 Kč	210.068,10 Kč	0,00 Kč	20.408.515,42 Kč
022	1.908.286,00 Kč	109.007,00 Kč	0,00 Kč	2.017.293,00 Kč
028	1.905.981,92 Kč	19.778,00 Kč	18.855,00 Kč	1.906.904,92 Kč
031	933.325,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	933.325,00 Kč

Údržba a opravy	300.656,32 Kč
Spotřeba materiálu	750.911,05 Kč
Spotřeba energie	630.372,94 Kč

Oběžná aktiva	2.357.175,30 Kč
Zásoby – materiál na skladě	25.625,77 Kč
Odběratelé	0 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	79.080,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	0 Kč
Běžný účet	2.190.361,17 Kč
Ceniny	216,00 Kč
Účet FKSP	53.002,36 Kč
Pokladna	8.890,00 Kč

Peněžní fondy	937.256.76 Kč
Fond odměn	200.593,70 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	61.147,58 Kč
Rezervní fond	296.513,57 Kč
Investiční fond	379.001,91 Kč

Hospodářský výsledek	212.985,84 Kč
Hlavní činnost	173.985,84 Kč
Hospodářská činnost	39.000,00 Kč

Příspěvková organizace požádala zřizovatele o rozdělení hospodářského výsledku, a to:

fond odměn	100.000,00 Kč
rezervní fond	112.985,84 Kč

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka Mateřské školy U Dvoru, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 204, za rok 2023 sestavená k 31.12.2023 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 35. schůzi RMOB MHaH konané dne 04.03.2024 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamů vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne **04.03.2024**

Mgr. Patrik Hujdus, LL.M, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Ing. Jiří Pagáč, 1. místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Becher, MBA, MSc, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Šrámek, radní	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 4 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 4 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Mateřské školy U Dvoru, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 204

a účetní závěrku **schvaluje**.

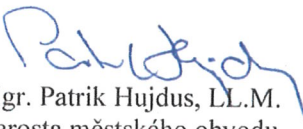
Výsledek hospodaření za rok 2023:

109.143,83 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2023:

rezervní fond 109.143,83 Kč

Na základě usnesení č. 0178/RMOB-MH/2226/35 protokol podepisuje:


Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.
starosta městského obvodu
STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod 10
Mariánské Hory a Hulváky

Vyjádření

Mateřské školy U Dvoru, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 204, k výroku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum:

20-03-2024

Kau

Mateřská škola U Dvoru,
příspěvková organizace
U Dvoru 22
Ostrava-Mariánské Hory, 709 00
IČ: 70984204

Přílohy

Výkaz zisků a ztráty

Rozvaha-bilance

Příloha

Mateřská škola U Dvoru, příspěvková organizace, IČO 709 84 204

Příspěvková organizace byla zřízena 01.01.2003, ředitelkou je Bc. Renata Kaminská, příspěvková organizace má kapacitu 148 dětí a školní jídelnu s kapacitou 150 stravovaných.

Dne 19.12.2022 byly radou městského obvodu schválené účetní odpisy ve výši **802.525,00 Kč**.

Dne 24.07.2023 došlo k navýšení odpisů o **28.805,00 Kč** a dne 20.12.2023 došlo k dalšímu navýšení odpisů o 303,00 Kč, **tzv. celkem za rok 2023 831.633,00 Kč**.

Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši **2.223.000,00 Kč**.

Náklady celkem	15.826.797,76 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	0,00 Kč
Výnosy celkem	15.935.941,59 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	0,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2022	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2023
018	42.044,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	42.044,20 Kč
021	21.930.512,64 Kč	113.650,00 Kč	0,00 Kč	22.044.162,64 Kč
022	3.315.596,16 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	3.315.596,16 Kč
028	3.024.582,63 Kč	71.791,40 Kč	0,00 Kč	3.096.374,03 Kč
031	1.399.616,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.399.616,00 Kč

Údržba a opravy	129.886,98 Kč
Spotřeba materiálu	1.189.448,42 Kč
Spotřeba energie	856.598,24 Kč

Oběžná aktiva	3.180.184,74 Kč
Zásoby – materiál na skladě	33.633,49 Kč
Odběratelé	0 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	31.360,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00 Kč
Běžný účet	2.840.302,77 Kč
Ceniny	0,00 Kč
Účet FKSP	273.959,48 Kč
Pokladna	929,00 Kč

Peněžní fondy	1.192.859,94 Kč
Fond odměn	378.000,00 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	286.302,34 Kč
Rezervní fond	445.979,75 Kč
Investiční fond	82.577,85 Kč

Hospodářský výsledek	109.143,83 Kč
-----------------------------	----------------------

Příspěvková organizace požádala zřizovatele o rozdělení hospodářského výsledku, a to:

Rezervní fond	109.143,83 Kč
---------------	---------------

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2023 Mateřské školy Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 191, sestavená k 31.12.2023 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 35. schůzi RMOB MHaH konané dne 04.03.2024 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamů vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne **04.03.2024**

Mgr. Patrik Hujdus, LL.M, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Ing. Jiří Pagáč, 1. místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Becher, MBA, MSc, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Šrámek, radní	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 4 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 4 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Mateřské školy Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 191

a účetní závěrku **schvaluje**.

Výsledek hospodaření za rok 2023:
116.677,67 Kč

Rozdělení hospodaření za rok 2023:

fond rezervní	36.677,67 Kč
fond odměn	80.000,00 Kč

Na základě usnesení č. 0179/RMOB-MH/2226/35 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.
starosta městského obvodu

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod 10
Mariánské Hory a Hulváky

Přemyslovců 63, 709 36 Ostrava
www.marianskehory.cz

OSTRAVA!!!
MARIÁNSKÉ HORY
A HULVÁKY

Vyjádření

Mateřské školy Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 191, k výroku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum:

2.0.-03-2024

Mateřská škola Zelená 73/A
příspěvková organizace
se sídlem Zelená 73/A
Ostrava - Mariánské Hory
IČO: 709 84 191

Přílohy

Výkaz zisků a ztráty

Rozvaha-bilance

Příloha

Mateřská škola Zelená 73A, příspěvková organizace

Příspěvková organizace byla zřízena 01.01.2003 a od 03.01.2018 bylo zřízeno detašované pracoviště na ulici Matrosovova, ředitelkou je Bc. Olga Besedová, příspěvková organizace má kapacitu 205 dětí a školní jídelnu s nejvyšším povoleným počtem 205 strážníků.

Dne 19.12.2022 byly radou městského obvodu schválené účetní odpisy ve výši **1.173.313,00 Kč**.
Dne 20.12.2023 došlo k navýšení odpisů o **2.303,41 Kč** tzn. celkem za rok 2023 **1.175.616,41 Kč**.
Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši **3.105.000,00 Kč**.

Náklady celkem	20.941.437,78 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	110.520,27 Kč
Výnosy celkem	20.958.635,72 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	210.000,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2022	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2023
018	17.873,92 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	17.873,92 Kč
021	46.485.115,37 Kč	3.043.093,09 Kč	0,00 Kč	49.528.208,46 Kč
022	2.842.104,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	2.842.104,00 Kč
028	4.428.378,43 Kč	417.489,93 Kč	0,00 Kč	4.845.868,36 Kč
031	1.823.821,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.823.821,00 Kč

Údržba a opravy	221.778,00 Kč
Spotřeba materiálu	1.575.888,58 Kč
Spotřeba energie	765.088,89 Kč

Oběžná aktiva	2.834.562,01 Kč
Zásoby – materiál na skladě	90.741,87 Kč
Odběratelé	0 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	57.100,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	0 Kč
Běžný účet	2.593.886,50 Kč
Ceniny	0,00 Kč
Účet FKSP	28.688,64 Kč
Pokladna	64.145,00 Kč

Peněžní fondy	432.290,75 Kč
Fond odměn	97.328,90 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	40.762,54 Kč
Rezervní fond	159.892,16 Kč
Investiční fond	134.307,15 Kč

Hospodářský výsledek **116.677,67 Kč**

Příspěvková organizace požádala zřizovatele o rozdělení hospodářského výsledku, a to:

Rezervní fond	36.677,67 Kč
Fond odměn	80.000,00 Kč

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2023 Základní školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 158, sestavená k 31.12.2023 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 35. schůzi RMOB MHaH konané dne 04.03.2024 na základě podkladů dodaných od externí účetní, a to zejména schvalované účetní závěrky, inventarizační zprávy, protokoly o veřejnosprávní kontrole a dalších účetních záznamů vztahujících se k významným skutečnostem.

Osoby, které rozhodovaly o schválení účetní závěrky dne **04.03.2024**

Mgr. Patrik Hujdus, LL.M, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Ing. Jiří Pagáč, 1. místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Becher, MBA, MSc, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místostarosta	přítomen / nepřítomen
Petr Šrámek, radní	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 4 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 4 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

Základní školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 158

a účetní závěrku **schvaluje**.

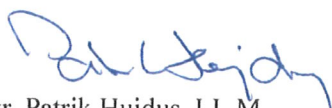
Výsledek hospodaření za rok 2023:

125.331,04 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2023:

Fond odměn 100.264,00 Kč
Rezervní fond 25.067,04 Kč

Na základě usnesení č. 0180/RMOB-MH/2226/35 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus, LL.M.
starosta městského obvodu

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod 10
Mariánské Hory a Hulváky

Vyjádření

Základní školy Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvkové organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, 709 00 Ostrava – Mariánské Hory, IČ 709 84 158, k výroku o schválení účetní závěrky:

Příspěvková organizace akceptovala schválení účetní závěrky bez připomínek.

Podpis a datum:

20-03-2024

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OSTRAVA-Mariánské Hory, Gen. Janka 1208
příspěvková organizace

Přílohy

Výkaz zisků a ztráty
Rozvaha-bilance
Příloha

**Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208,
příspěvková organizace**

Základní škola byla zřízena 01.01.2003 a od 01.09.2018 bylo zřízeno detašované pracoviště školy na ulici Klicperova, ředitelem je Mgr. Bc. Martin Kolář. Příspěvková organizace má kapacitu 550 žáků, školní družina pro 180 žáků a školní jídelnu s kapacitou 700 strážníků, školní jídelna – výdejna s kapacitou 100 strážníků.

Dne 19.12.2022 byly schválené účetní odpisy ve výši **3.331.015,04 Kč**. Dne 24.07.2023 došlo k navýšení odpisů o částku **266.008,00 Kč**, dne 20.12.2023 došlo k navýšení odpisů o částku **2.430,68 Kč**. Celkové odpisy za rok 2023 byly **3.599.453,72 Kč**. Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši **10.798.000,00 Kč** a **124.000,00 Kč** účelový transfer na plavecký výcvik ÚZ 91.

Náklady celkem	63.850.183,93 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	487.325,96 Kč
Výnosy celkem	63.709.832,73 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	753.008,20 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2022	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2023
013	444.382,44 Kč	378.730,00 Kč	0,00 Kč	823.112,44 Kč
018	141.134,30 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	141.134,30 Kč
021	151.062.206,76 Kč	16.561.283,93 Kč	0,00 Kč	167.623.490,69 Kč
022	9.048.606,83 Kč	642.122,80 Kč	43.786 Kč	9.690.729,63 Kč
028	17.571.491,10 Kč	2.508.760,73 Kč	469.917,90 Kč	19.610.333,93 Kč
031	2.628.928,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	2.628.928,00 Kč
032	20.000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	20.000,00 Kč

Údržba a opravy	1.510.048,53 Kč
Spotřeba materiálu	3.387.733,16 Kč
Spotřeba energie	2.485.721,98 Kč

Oběžná aktiva	14.685.047,10 Kč
Zásoby – materiál na skladě	68.704,09 Kč
Odběratelé	0 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	334.117,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00 Kč
Běžný účet	13.159.215,73 Kč
Ceniny	0 Kč
Účet FKSP	1.099.827,28 Kč
Pokladna	17.547,00 Kč

Peněžní fondy	1.620.662,10 Kč
Fond odměn	58.045,22 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	1.192.752,94 Kč
Rezervní fond	365.450,28 Kč
Investiční fond	4.413,66 Kč

Hospodářský výsledek	125.331,04 Kč
Hlavní činnost	- 140.351,20 Kč
Hospodářská činnost	265.682,24 Kč

Příspěvková organizace požádala zřizovatele o rozdělení hospodářského výsledku, a to:

Fond odměn	100.264,00 Kč
Rezervní fond	25.067,04 Kč

	Hospodářský výsledek	Rezervní fond	Fond odměn	Fond investic
Mateřská škola U Dvoru	109 143,83 Kč	109 143,83 Kč		
Mateřská škola Gen. Janka	212 985,84 Kč	112 985,84 Kč	100 000,00 Kč	
Mateřská škola Zelená	116 677,67 Kč	36 677,67 Kč	80 000,00 Kč	
Základní škola Gen. Janka	125 331,04 Kč	25 067,04 Kč	100 264,00 Kč	