

V souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000, § 17, odst. 8 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů zveřejňuje statutární město Ostrava, městský obvod Mariánské Hory a Hulváky:

Zprávu o výsledku hospodaření městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2021 - závěrečný účet

Schváleno zastupitelstvem MOb usn. č. 0292/ZMOb-MH/1822/20 dne 07. 06. 2022.
Úplné znění je k nahlédnutí na odboru finančním, kancelář č. 26.

Důvodová zpráva

Zastupitelstvu 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, je předložena Zpráva o výsledku hospodaření MOb MHaH za rok 2021 – závěrečný účet. Rada městského obvodu MHaH tento materiál projednala na svém zasedání dne 11. 05. 2022 a doporučuje jej zastupitelstvu MOb MHaH ke schválení.

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 2021.

Výchozím údajem pro výpočet finančního vypořádání městského obvodu je stav ZBÚ (základní běžný účet) k 31. 12. 2021 – **81 414 236,60 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 zákonnou součástí musí být rovněž Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za uplynulý kalendářní 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 2021.

V **Příloze č. 3** je přiložena Inventarizační zpráva za rok 2021.

Výše finančních prostředků u ZBÚ k použití po finančním vypořádání a pro zapojení do rozpočtu 2022 je **80 972 193,55 Kč**. Z této celkové sumy jsou vázané finanční prostředky ve výši 25 528 382,09 Kč (bytové hospodářství – 17 187 000 Kč, Dětská skupina Jesličky – 1 248 300 Kč, odbor vnitřní správy a školství ORJ 4 - 2 000 000 Kč, oddělení kanceláře vedení – mzdy 2 000 000 Kč a odbor investiční ORJ 17 – 2 093 082,09 Kč), finanční prostředky bez účelu použití – 14 648 811,46 Kč a již zapojené prostředky do schváleného rozpočtu 2022 – 41 795 000,00 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**.

V souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, v platném znění, je dokument zveřejněn v upravené podobě.

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.

V souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, v platném znění, je dokument zveřejněn v upravené podobě.

Finanční vypořádání za rok 2021

Tab. č. 1

Číslo řádku	Název finanční operace	údaje v Kč
1.	Stav ZBÚ (účet 231) k 31.12.2021+ pokladna (261)	81 414 236,60
A: Z D R O J E finančního vypořádání u ZBÚ		
2.	Aktivní vypořádání příspěvkových organizací	
3.	Součet zdrojů ř.3a) až ř. 3c):	381 869,81
	a) ze státního rozpočtu	377 055,53
	b) z krajského úřadu	
	c) ze SMO	4 814,28
4.	Jiné zdroje (př. jiné subjekty)	
5.	Vypořádání účelových fondů (převod z účel.fondů na ZBÚ)	
6.	Úhrn zdrojů (řádek 2 až řádek 5)	381 869,81
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):	159 300,00
	a) do státního rozpočtu	159 300,00
	b) krajskému úřadu	0,00
	c) SMO	0,00
	d) ostatním ministerstvům	
9.	Jiné potřeby (př. jiné subjekty)	
10.	Vypořádání účelových fondů (převod ze ZBÚ do účel. fondů)	664 612,86
11.	Úhrn potřeb (ř. 7 až ř. 10)	823 912,86
12.	Účelové fondy v rámci ZBÚ	
13.	Výše prostředků u ZBÚ po FV 2021 (ř.1 + ř.6 - ř.11 - ř.12)	80 972 193,55

Milap
STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřední úřad
Městský úřad
Městské náměstí 10, 702 00 Ostrava

Paul J. J. J.
STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod
Martiánské Hory a Hulváky

Finanční vypořádání roku 2021

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

Městský obvod: MHaH

org. 10

příloha č.1

typ dotace:	UZ	poskytnuto	čerpaní	vratka
účelové dotace z rozpočtu SMO - pol. 4137				
plavecký výcvik žáků ZŠ-vratka	91	45 150,00	48 720,00	3 570,00
provoz plav.bazénů,ústř.hřbitov,JSDH,přednádr.prostor	90	0,00	0,00	0,00

je třeba donést nebo elektronicky zaslat faktury za plavecký výcvik

Účelové dotace se nedokrývají

typ dotace:	UZ	poskytnuto	čerpaní	- vratka + dokrytí
Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR				
4116 - SPOD	13011	5 161 474,00	5 334 944,94	173 470,94
4116 - sociální práce	13015	1 637 000,00	1 637 000,00	0,00
4116 - sociální práce - odměny COVID-19	13018	120 420,00	120 420,00	0,00
4116 - odměny soc. služeb - covid	13351	600 762,00	600 762,00	0,00
4116 - MŠMT - Šablony III - národní podíl	103133063	106 687,36	106 687,36	0,00
4116 - MŠMT - Šablony III - evropský podíl	103533063	604 561,64	604 561,64	0,00
4111 - sčítání lidí, domů a bytů v r. 2021	98033	52 500,00	18 000,00	-34 500,00
4111 - volby do PS Parlamentu ČR 8.10.-9.10.2021	98071	299 000,00	502 584,59	203 584,59

UZ 98071 - kontrola mzdových položek s Ing.Bc. Kubenkovou

UZ 98033 - kontrola s paní Boturovou

Ostatní	- vratka - dokrytí
účel:	
výnos daně z hazardních her	1 244,28

Zpracoval: Ing. Jana Sklářová

Podpis: 

Dne: 20. 01. 2022

Schwáílil-Mgr. Patrik Hujdus

Podpis: 

Dne: 20. 01. 2022

STAT. TERENI MESTSKOSTRAVA
Městský obvod
Městské Hory a Fulvsky




Finanční vypořádání roku 2021 neinvestiční dotace z rozpočtu SMO

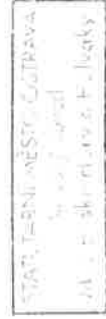

Městský obvod: MHaH - org. 10

typ dotace	UZ	poskytnuto k 31.12.2021	skutečně čerpáno k 31.12.2021	vrátka
neinvestiční dotace na příslušné akce: pol. 4137 (mimo dotace v příloze č.1)				
akce:				
Úprava veřejných prostranství městské třídy 28. října - Opavská	93	121 000,00	121 000,00	0,00
Kompensace 50% ušlého příjmu - předzahradky	93	16 300,00		
Kompensace prominutých úplat na vzdělávání v MŠ	3111	81 600,00	81 600,00	0,00
Dobrovolné testování zaměstnanců a žáků ZŠ	5213	42 500,00	42 500,00	0,00
Spolufinancování - Oprava finských domků Bedřiška	6330	907 619,81	907 619,81	0,00
Domovník-preventista 2021	7119	101 000,00	101 000,00	0,00
Prevence kriminality	7402	307 000,00	193 000,00	-114 000,00
Koncepce bydlení - notářské doložky	7608	9 680,00	9 680,00	0,00
Sociální bydlení - úprava sociálních bytů	7608	300 000,00	300 000,00	0,00
Domovník-preventista 2021	14032	359 780,00	348 980,00	-10 800,00
c e l k e m		2 246 479,81	2 105 379,81	-124 800,00

Zpracoval: Ing. Jana Sklářová

Podpis: 

Dne: 20 .01. 2022

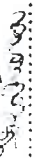
STATUTÁRNÍ MĚSTO TEPLICE
Městský úřad
Číslo jednací: 100/2022
Zpracování: Ing. Jana Sklářová

Finanční vypořádání roku 2021- investiční dotace z rozpočtu SMO

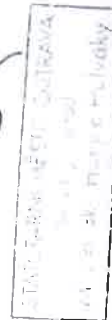
Městský obvod: MHaH org. 10

typ dotace: investiční dotace - pol. 4251				
číslo akce	název akce	poskytnuto k 31.12.2021	skutečně čerpáno k 31.12.2021	vratka
3590 - neúčelová		9 339 619,48	9 339 619,48	0,00
účelové				
3500 - Snižování energetické náročnosti ZŠ Gen. Janka - Klicperova		9 164 000,00	9 164 000,00	0,00
3612 - IROP BD Fr. Šrámka 4-14		2 206 000,00	2 206 000,00	0,00
3612 - IROP BD Knúpferova 3,4		726 000,00	726 000,00	0,00
6330 - IROP BD Fr. Šrámka 4-14		1 273 266,59	1 273 266,59	0,00
6330 - IROP BD Knúpferova 3,4		377 000,00	377 000,00	0,00
6330 - ZŠ Klicperova		19 643 853,56	19 643 853,56	0,00
6330 - Nemovitosti na ul. Jablonského 5		3 913 000,00	3 913 000,00	0,00

Zpracoval: Ing. Jana Sklářová

Podpis: 

Dne: 20 .01. 2022

součástí přílohy budou účetní výkazy
UCRSB 032 a 071

Ing. Jana Sklářová
Městská úřadna Jablonec nad Jizerou
účetní výkazy

Finanční vypořádání roku 2021- neinvestiční dotace z rozpočtu Krajského úřadu MSK

Městský obvod: MHaH

- org. 10

typ dotace:	rozhodnutí z MSK	ÚZ	poskytnuto k 31.12.2021	čerpaní k 31.12.2021	vratka v průběhu roku
neinvestiční přijaté dotace od krajů - pol. 4122					
Ozdravné pobyty pro žáky 1. stupně ZŠ		321	148 873,00	148 873,00	
Pečovatelská služba		13305	1 166 000,00	1 166 000,00	
Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v		120113014	5 583,06	5 583,06	
Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v		120513014	31 637,34	31 637,34	

(údaje v Kč)

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

Zpracoval: Ing. Jana Sklářová

Podpis: 

Dne: 20.01.2022

Schválil: Mgr. Patrik Hujdus

Podpis: 

Dne: 20.01.2022




Peněžní fondy:

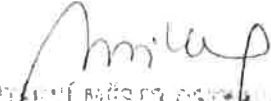
1. Uvést stav účtu 419 - peněžní fondy (dle analytického členění na sociální fond, fond rozvoje bydlení, umořovací fond, atd.):

97 720,05

a) před finančním vypořádáním v Kč

b) po finančním vypořádáním v Kč 762 332,91

97 720,05	stav k 31. 12. 2021	
2 287 149,39	propočít tvorby dle skutečných platů	
383 352,28	FV 2020	
-2 005 888,81	skut. průčítované čerpání	ÚZ 88 a výdaje př. období očištěné o ÚZ 88
762 332,91		
-97 720,05		
664 612,86	FV	


STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Úřad městské části
Městské hory a Hukvaldy
odbor finanční -5-

Sociální fond 2021

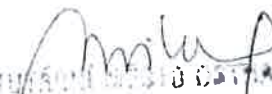
měsíc	částka v Kč
12/2020	93 822,00
1/2021	78 443,00
2/2021	78 443,00
3/2021	78 443,00
4/2021	78 443,00
5/2021	78 443,00
6/2021	122 478,00
7/2021	216 505,00
8/2021	216 505,00
9/2021	216 505,00
10/2021	216 505,00
11/2021	216 505,00
Celkem	1 691 040,00

odměna uvolněných zastupitelů
5 % z odměny uvol. Zastup.

84 552,00

pol. 5011 44 051 947,84
5 % z 5011 2 202 597,39

Celkem SF 2021 2 287 149,39


STATUTÁRNÍ MĚSTO ČÁSTKOV
Úřad městského úřadu
Městská hůry a Hůváčův
číslo 100

Čestné prohlášení

Prohlašujeme tímto, že u akcí spolufinancovaných z rozpočtu SMO v r. 2021

*byla**

*nebyla**

uplatněna ze strany městského obvodu smluvní pokuta, případně jiný druh finanční

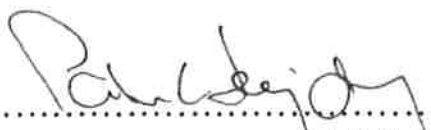
sankce, resp. kompenzace vůči dodavateli ve výši270 311,20..... Kč**

akceOprava finských domků Bedřiška.....

* nehodí se škrtněte

** bude vyplněno v případě, že došlo k uplatnění a zároveň bude uvedena předmětná akce

V Ostravě dne 20. 01. 2022



.....
Podpis starost(k)y městského obvodu



PŘÍJMY 01-12/2021

Příloha č. 2

Pol.	Druhové třídění příjmů	Rozpočet schválený v Kč	Rozpočet upravený v Kč	Skutečnost za 01-12/2021 v Kč	Index 3:2
		1	2	3	4
	Třída č. 1. Daňové příjmy				
1333	Poplatky za uložení odpadů	0	0	3 776	
1341	Poplatek ze psů	300 000	300 000	297 191	99
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	800 000	1 140 000	1 393 673	122
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. za geol. práce	0	0	453	
1359	Ost. odvody z vybraných činností a služeb jinde neuvedené	0	0	1 815	
1361	Správní poplatky	465 000	465 000	494 053	106
1511	Daň z nemovitých věcí	20 000 000	20 000 000	18 744 156	94
	Daňové příjmy celkem	21 565 000	21 905 000	20 935 118	96
	Třída č. 2. Nedaňové příjmy				
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 955 000	2 955 000	2 636 214	89
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	500 000	500 000	367 541	74
2122	Odvody příspěvkových organizací	3 095 000	3 095 000	3 934 189	127
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1 400 000	1 400 000	1 654 537	118
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a jejich částí	125 056 000	125 056 000	126 411 115	101
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	18 000	18 000	18 000	100
2141	Příjmy z úroků	1 000	1 000	8 966	897
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	20 000	20 000	91 240	456
2229	Ostatní přijaté vratky transferů	0	75 000	80 799	108
2310	Příjmy z prodeje kr. a drobného dl. majetku	2 000	2 000	0	0
2321	Přijaté neinvestiční dary	0	50 000	50 000	100
2322	Přijaté pojistné náhrady	311 000	311 000	172 441	55
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	50 000	50 000	75 678	151
2328	Neidentifikované příjmy	0	0	-142	
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	11 000	11 000	238 390	2167
	Nedaňové příjmy celkem	133 419 000	133 544 000	135 738 968	102
	Třída č. 3. Kapitálové příjmy				
3111	Příjmy z prodeje pozemků	0	105 000	165 465	158
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	0	0	14 800	
3119	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	400 000	400 000	403 390	101
3121	Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku	0	50 000	50 000	100
	Kapitálové příjmy celkem	400 000	555 000	633 655	114
	Celkem vlastní příjmy (1+2+3)	155 384 000	156 004 000	167 307 740	101
	Třída č. 4. Přijaté transfery				
4111	Neinvest. přijaté transfery z všeobecné pokladni správy SR	0	351 000	351 500	
4112	Neinvest. přijaté transfery ze SR	7 137 000	7 137 000	7 137 000	100
4116	Ost. neinvestiční přijaté transfery ze SR	0	11 708 000	11 597 813	99
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	1 353 000	1 352 094	100
4137	Neinv. převody mezi stat. městy a jejich městskými obvody	42 265 000	45 218 000	44 938 803	99
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	9 000 000	0	0	
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0	9 000 000	11 764 165	131
4251	Inv. převody mezi stat. městy a jejich městskými obvody	29 452 000	47 209 000	46 642 740	99
	Přijaté transfery celkem	87 854 000	121 976 000	123 784 114	101
	PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI (1+2+3+4)	243 238 000	277 980 000	281 091 855	101
	Třída č. 8. FINANCOVÁNÍ				
8115	Změna stavu krátk. prostředků na bank. účtech	34 033 000	27 071 000	-11 835 748	-44
8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	38 000 000	38 000 000	38 000 000	100
8124	Uhrazené splátky dlouhod. přijat. půjč. prostředků	-5 976 000	-5 976 000	-5 976 000	100
8901	Operace z peněžních účtů organiz. (opravná položka)	0	0	856 643	
8902	Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech	0	0	1 065	
	Financování celkem	66 057 000	59 095 000	21 045 960	36
	Z DROJE CELKEM	309 295 000	336 866 000	301 928 654	90

VÝDAJE 01-12/2021

ORJ	Odd. Par.	Odvětvové třídění rozpočtové skladby výdajů	Rozpočet schválený v Kč	Rozpočet upravený v Kč	Skutečnost za 01-12/2021 v Kč	Index 3:2
			1	2	3	4
	6402	Finanční vypořádání minulých let	0	75 000	73 483	98
		Odbor výstavby				
1	6171	Činnost místní správy	20 000	20 000	18 000	90
		ORJ 1 celkem	20 000	20 000	18 000	90
		Odbor místního hospodářství				
2	2212	Silnice	2 240 000	2 879 000	2 797 283	97
2	2219	Ost. záležitosti pozemních komunikací	2 061 000	3 945 000	3 871 468	98
2	2321	Odvádění a čištění odp. vod a nakl. s kaly	160 000	100 000	83 475	83
		ORJ 2 celkem	4 461 000	6 924 000	6 752 227	98
3	3421	Využití volného času dětí a mládeže	0	88 000	87 789	100
3	3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	0	20 000	20 000	100
3	3631	Veřejné osvětlení	500 000	517 000	494 410	96
3	3632	Pohřebnictví	305 000	256 000	175 262	68
3	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	630 000	653 000	639 711	98
3	3729	Ostatní nakládání s odpady	100 000	123 000	94 908	77
3	3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	3 760 000	6 971 000	6 750 908	97
		ORJ 3 celkem	5 295 000	8 628 000	8 262 988	96
8	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	200 000	0	0	
		ORJ 8 celkem	200 000	0	0	
		Odbor místního hospodářství celkem	9 956 000	15 552 000	15 015 215	97
		Odbor vnitřní správy a školství				
4	3111	Mateřské školy	8 164 000	9 422 000	8 694 601	92
4	3113	Základní školy	7 910 000	14 360 000	11 213 409	78
4	3314	Činnosti knihovnické	50 000	50 000	6 357	13
4	3539	Ost. zdrav. zařízení a služby pro zdravotnictví	1 108 000	2 741 000	878 800	32
4	3613	Nebytové hospodářství	550 000	414 000	79 843	19
4	6320	Pojištění funkčně nespecifikované	82 000	82 000	80 727	98
		ORJ 4 celkem	17 864 000	27 069 000	20 953 737	77
5	6114	Volby do Parlamentu ČR	0	69 000	97 228	141
5	6149	Ostatní všeobecná vnitřní správa jinde nezařazená	0	52 000	18 000	35
5	6171	Činnost místní správy	5 464 000	6 978 000	5 999 933	86
		ORJ 5 celkem	5 464 000	7 099 000	6 115 160	86
13	3399	Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	60 000	60 000	44 235	74
		ORJ 13 celkem	60 000	60 000	44 235	74
		Odbor vnitřní správy a školství celkem	23 388 000	34 228 000	27 113 132	79
		Odbor sociální péče				
6	4351	Osobní asistence, pečovatelská služba	602 000	602 000	391 004	65
6	4359	Ost. služby a činnosti v oblasti soc. péče	174 000	174 000	57 036	33
		Odbor sociální péče celkem	776 000	776 000	448 040	58
		Odbor bytový				
7	3612	Bytové hospodářství	86 681 000	97 235 000	79 098 051	81
7	3613	Nebytové hospodářství	2 936 000	3 849 000	2 243 681	58
7	5512	Požární ochrana - dobrovolná část	55 000	55 000	0	0
		Odbor bytový celkem	89 672 000	101 139 000	81 341 732	80
		Odbor majetkový				
9	3612	Bytové hospodářství	100 000	100 000	16 492	16

V Ý D A J E 01-12/2021

9	3639	Komunální sl. a úz. rozvoj jinde n.	5 000	5 000	0	0
9	6171	Činnost místní správy	460 000	6 050 000	5 807 865	96
		Odbor majetkový celkem	565 000	6 155 000	5 824 357	95
		Odbor finanční				
10	5213	Krizová opatření	228 000	188 000	60 000	0
10	6399	Ostatní finanční operace	350 000	350 000	354 119	101
10	6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0	1 571 000	-3	0
		Odbor finanční celkem	578 000	2 109 000	414 116	20
		Oddělení kanceláře vedení				
11	3319	Ostatní záležitosti kultury	537 000	792 000	705 440	89
11	3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prost.	600 000	589 000	487 798	83
11	3900	Ost.čin. související se službami pro obyv.	1 000 000	1 713 000	1 695 848	99
11	4349	Ost. soc. péče a pomoc ost. skupinám obyvatelstva	0	24 000	12 000	50
11	5213	Krizová opatření	0	20 000	20 000	100
		ORJ 11 celkem	2 137 000	3 138 000	2 921 086	93
12	6112	Zastupitelstva obcí	63 000	63 000	8 500	13
12	6114	Volby do Parlamentu ČR	0	0	131	
12	6171	Činnost místní správy	1 785 000	2 439 000	2 014 889	83
		ORJ 12 celkem	1 848 000	2 502 000	2 023 520	81
15	6112	Zastupitelstva obcí	1 187 000	953 000	728 736	76
		ORJ 15 celkem	1 187 000	953 000	728 736	76
		Oddělení kanceláře vedení celkem	5 172 000	6 593 000	5 673 342	86
		Odbor sociálně právní ochrany dětí				
14	4329	Ost. sociální péče a pomoc dětem a mládeži	270 000	710 000	464 248	65
		Odbor SPOD celkem	270 000	710 000	464 248	65
		Odbor investiční				
16	2212	Silnice	4 028 000	1 779 000	1 683 110	95
16	2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	193 000	276 000	192 390	70
16	3113	Základní školy	34 367 000	44 143 000	43 883 129	99
		ORJ 16 celkem	38 588 000	46 198 000	45 758 629	99
17	3612	Bytové hospodářství	84 466 000	54 264 000	52 103 334	96
		ORJ 17 celkem	84 466 000	54 264 000	52 103 334	96
		Odbor investiční celkem	123 054 000	100 462 000	97 861 963	97
		Mzdové prostředky				
4	3111	Mateřské školy	0	24 000	24 000	
4	3539	Ost. zdrav. zařízení a služby pro zdravotnictví	2 604 000	2 369 000	2 261 314	95
12	6112	Zastupitelstva obcí	5 055 000	6 064 000	6 016 396	99
12	6114	Volby do Parlamentu ČR	0	230 000	405 226	176
12	6171	Činnost místní správy	31 893 000	39 121 000	38 676 405	99
14	4329	Ost. sociální péče a pomoc dětem a mládeži	2 732 000	5 089 000	5 069 485	100
11	4349	Ost. soc. péče a pomoc ost. skupinám obyvatelstva	485 000	619 000	473 931	77
6	4351	Ost. asist., pečovateli služ. a podp. sam. bydlení	4 703 000	5 402 000	5 280 075	98
6	4359	Ost. služby a činnosti v oblasti soc. péče	5 000	5 000	0	0
6	4399	Ostatní záležitosti soc. věcí a politiky zaměstnanosti	0	1 757 000	1 757 420	100
7	3612	Bytové hospodářství	8 367 000	8 367 000	7 705 973	92
		Mzdové prostředky celkem	55 844 000	69 047 000	67 670 224	98
		V Ý D A J E C E L K E M	309 295 000	336 866 000	301 928 654	90

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

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. 28/2019 o inventarizaci majetku a závazků a v souladu s Plánem inventur na rok 2021, byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky.

1. Ústřední inventarizační komise (ÚIK)

Na schůzi RMOB, konané dne 24.11.2021, pod usnesením číslo 2577/RMOB-MH/1822/74, byla zřízena Ústřední inventarizační komise, k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků Statutárního města Ostravy, městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2021 ve složení:

Předseda: Jitka Miklovičová

Členové: Ing. Jana Kučová a Ing. Lukáš Lesňák.

2. Dílčí inventarizační komise (DIK)

Rozhodnutím starosty ÚMOB Mariánské Hory a Hulváky, ze dne 6.12.2021, a v souladu s usnesením RMOB Mariánské Hory a Hulváky č.2577/RMOB-MH/1822/74, ze dne 24.11.2021, byly zřízeny DIK k provedení prací spojených s vlastní inventarizací. Svým výše uvedeným rozhodnutím starosta 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. 2021. Proškolení předsedů DIK proběhlo dne 10.12.2021 na finančním odboru ÚMOB MH a H a je doloženo prezenční listinou. Proškolení provedla hlavní účetní paní Kateřina Žídková.

3. Plán inventur

Předseda ÚIK s hlavní účetní sestavil dne 6.12.2021 Plán inventur, který obsahuje organizační zabezpečení inventarizačních prací, včetně časového harmonogramu provádění inventarizačních prací. Plán inventur a harmonogram prací k závěrce účetního roku 2021 byl rozeslán všem zaměstnancům. Dne 3.1.2022 byly všem rozeslány elektronicky Pokyny k inventarizaci a 10.1.2022 hlavní účetní zaslala soupis inventarizovaných účtů k dokladové inventuře.

4. Průběh inventarizace

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2021. Inventarizační práce byly zahájeny dne 02.01.2022 a byly ukončeny dne 24.01.2022. Zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku bylo prováděno fyzickou inventurou (přepočtení, prohlídka) a dokladovou inventurou (kontrola jednotlivých dokladů). Inventurní soupisy jsou uloženy na odboru finančním na účtárně.

Z důvodu ukončení pracovního poměru Ing. Bergerové, byla předsedkyní DIK 6 pověřena Kateřina Žídková a předsedkyní DIK 7 Milada Špoková.

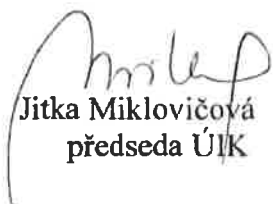
Inventarizační soupisy s podpisy všech členů DIK jsou přiloženy k Inventarizační zprávě a na jednotlivých soupisech konkrétních účtů jsou zaznamenány pouze podpisy předsedů DIK, člena DIK, který příslušný účet inventarizoval a účetní, která kontrolovala zjištěný stav se stavem účetním.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Fyzická inventura proběhla bez nálezu a dokladovou inventurou byly zjištěny pouze drobná pochybení.

1. Na podrozvahových účtech 955 0300 – dlouhodobé pohledávky z transferů, 994 474 – zástavní práva Gen. Hrušky 6,4 a 994 474 – zástavní práva na úvěr ve výši 70 mil. vznikl rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví, ale toto bylo zapříčiněno pouze chybným zaúčtováním, nejedná se o inventarizační rozdíl. Opravy byly provedeny doklady ag.č.202200361U10, 202200450U10 a 202200450U10 ze dne 28.2.2022.
2. Na účtu 194 000 – opravné položky k odběratelům vznikl rozdíl -34 079,99 Kč mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví vystavením chybného podkladu pro zaúčtování. Jedná se o nájemné nebyt. prostor a oprava byla provedena dokladem č. 202200445U10 z 28.2.2022
3. Na účtu 315 410 – poplatky ze psů je vyčíslen inventarizační rozdíl 83,-Kč. Vznikl nenapárováním platby kartou s IS VERA jelikož nedošlo k převodu došlé platby z účtu 27 na účet 19. Oprava se projeví až v roce 2022.

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



Jitka Miklovičová
předseda ÚIK



Ing. Jana Kučová
člen ÚIK



Ing. Lukáš Lesňák
člen ÚIK

Datum sepsání inventarizační zprávy: 28.2.2022

Zprávu sestavila: Kateřina Žídková

Přílohy k závěrečné zprávě:

- 1/ Směrnice č. 28/2019
- 2/ Usnesení Rady o zřízení UIK
- 3/ Rozhodnutí starosta o zřízení DIK
- 4 /Plán inventur na rok 2021
- 5/ Pokyny k inventarizaci
- 6/ Prezenční listina
- 7/ Přílohy plánů inventur 1,2
- 8/ Přehledy účtů s podpisy DIK

**Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření**

za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

**Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky
Datum vydání: 02. 05. 2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

(dle § 7 odst. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

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

dále jen územní celek

Identifikační číslo:

008 45 451

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: **Mgr. Patrik Hujdus, 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. Michaela Častulíková
Ing. David Šoulák

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.

Období provádění závěrečného přezkoumání:	1. 3. 2022 - 20. 4. 2022
Období provádění dílčích přezkoumání:	1.1. až 30.9.2021 ve dnech 1.11.2021 až 30. 11. 2021
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 11. 10. 2021

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 právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem
- 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.

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 VÝSLEDKU 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. VYJÁDRĚNÍ 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 2021 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

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 vystaveno 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 MAJETKUPodíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	9 326 150,77 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	281 091 854,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,32 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	53 688 085,03 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	281 091 854,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	19,10 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	1 595 027,06 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 510 326 572,00 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,11 %

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

Návrh zprávy vyhotoven v Brně dne 27. 04. 2022

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

zastoupená partnerem:

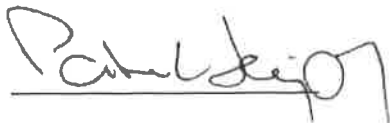


Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo KA ČR 2256

Návrh zprávy projednán a předán statutárnímu orgánu územního celku

dne



Mgr. Patrik Hujdus, 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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- 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. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

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

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2021, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2021 odstraněny.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2021 byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

Dlouhodobý majetek

Dle ust. článku 6.4. ČUS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, se při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

V případě MOb Mariánské Hory a Hulváky však byl v rámci ověřování dlouhodobého majetku zjištěn případ, kdy došlo k prodeji s právními účinky k 25.01.2021. Majetek však byl vyřazen k datu 24.1.2021. Nebylo tak naplněno výše uvedené ustanovení.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za období říjen až prosinec 2021 byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

Inventarizace majetku a závazků

Požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace majetku a závazků, včetně bližších podmínek inventarizace jiných aktiv a jiných pasiv je pro územní samosprávné celky stanoveno vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Při zjišťování skutečného stavu inventarizačních položek a jejich částí a ověřování tohoto stavu se stavem v účetnictví si musí všechny obvody Statutárního města Ostrava stanovit harmonogram prováděných prací tak, aby zajistil včasné dodání výkazů za daný obvod magistrátu města. Po termínu, který je stanoven pro dodání výkazů, již obvody nemohou do ověřovaného období účtovat. Veškeré případné opravy chyb zjištěných po termínu jsou tak promítnuty v následujícím období.

V případě městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky bylo zjištěno, že inventarizace některých rozvahových / podrozvahových účtů byla provedena až po termínu stanoveném magistrátem. Opravy chyb tak byly promítnuty až do následujícího období, tedy do roku 2022.

Příspěvkové organizace

(A) Investiční transfer

Základní postupy účtování transferů za účelem docílení souladu při používání účetních metod některými vybranými účetními jednotkami upravuje ČÚS č. 703 Transfery a č. 709 Vlastní zdroje. Z uvedených zdrojů plyne, že pokud je investiční transfer poskytován vlastní příspěvkové organizaci na pořízení dlouhodobého majetku, účtuje účetní jednotka o poskytnutém transferu SÚ 401.

V rámci auditu MOb Mariánské Hory a Hulváky bylo zjištěno, že MOb jako zřizovatel několika příspěvkových organizací poskytl v roce 2021 dvěma příspěvkovým organizacím investiční příspěvek v celkové hodnotě 233 000 Kč, který chybně účtoval na SÚ 572 Náklady na transfery místo na SÚ 401 Jmění účetní jednotky.

Jedná se o následující příspěvkové organizace:

- (1) Mateřská škola Ostrava - Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvková organizace

Zřizovatel poskytl výše uvedené příspěvkové organizaci investiční příspěvek ve výši 158 000 Kč na inovaci kamerového systému.

- (2) Mateřská škola Zelená 73/A, příspěvková organizace

Zřizovatel poskytl výše uvedené příspěvkové organizaci investiční příspěvek ve výši 75 000 Kč na opravu kamerového systému.

(B) Dodatky ke zřizovacím listinám

Hospodaření příspěvkové organizace je upraveno zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, který je zákonem veřejnoprávním. Podle § 27 odst. 2 písm. e) tohoto zákona je povinnou náležitostí zřizovací listiny příspěvkové organizace „*vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se příspěvkové organizaci předává k hospodaření (dále jen „svěřený majetek“)*“. Svěřený majetek je tak podle uvedeného zákona povinně uveden ve zřizovací listině, resp. v její příloze, a zřizovací listinou je svěřen k hospodaření.

V případě MOb Mariánské Hory a Hulváky však bylo zjištěno, že v rámci ověřovaného období došlo ke svěření majetku zřízeným příspěvkovým organizacím, tato skutečnost však nebyla promítnuta prostřednictvím dodatku do zřizovací listiny. Poslední dodatky jsou datovány 6.1.2021 a vymezují majetek svěřený příspěvkovým organizacím ke dni 30.11.2020.

Dlouhodobý hmotný majetek

(A) Dotace na TZ budov

V rámci dlouhodobého majetku byla při konečném auditu ověřována technická zhodnocení provedená na budovách ve vlastnictví MOB Mariánské Hory a Hulváky. Na zhodnocení, která se týkala zlepšení kvality bydlení, byly obdrženy/přislíbeny dotace. Dotace byly poskytnuty v rámci programu Integrovaný regionální operační program na akci (projekt) IROP 2020-23 - zlepšení kvality bydlení v Mariánských Horách a Hulvákách.

Na základě rozhodnutí o přidělení dotace bylo již v roce 2020 účtováno o jedné z dotací na podrozvahový účet 9550300 Dlouhodobé pohledávky z transferů zápisem 9550300 / 9990955 ve výši 18 070 334 Kč. V roce následujícím, tedy v ověřovaném období, došlo k průúčtování dohadu na přislíbené dotace zápisem 3880110 / 4030300 v celkové výši 25 793 027,58 Kč. Nedošlo však již ke zrušení účtování na podrozvaze na účtu 9550300, zůstatek na daném účtu byl naopak chybným zápisem zdvojnásoben na hodnotu 36 140 367,00 Kč.

V témže období MOB obdržel část přislíbených prostředků, a tak mělo dojít k částečnému zrušení dohadu. Dohad však k rozvahovému dni vykazuje původní zůstatek 25 793 027,58 Kč.

Dle vyjádření MOB došlo k nápravě výše uvedených chyb v období 3 a 4/2022.

Přehled účtů, kterých se problematika týká včetně vyčíslení případných rozdílů:

SU	AU	Název	KS běžné období dle účetnictví	správná výše zůstatku k 31.12.2021	rozdíl
388	3880110	příj.dotace z ústř.a vlád.institucí/ MV/	27 119 521,24	15 355 356,63	11 764 164,61
403	4030300	Investiční transfer	-58 682 234,51	-58 682 234,51	0,00
403	4030800	inv. dotaci IROP snížení en. nár	-14 028 862,97	-14 028 862,97	0,00
955	9550300	dlohodobé pohledávky z transferů	36 140 367,20	0,00	36 140 367,20

Poznámka: účet 3880110 obsahuje mimo dohad na dotace i další položky, proto není zůstatek přesně ve výši dohadu na dotace.

(B) Účet 042 Nedokončená investice

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, přičemž u investic starších 3 a více let bylo vyžádáno vyjádření k případné realizaci daného projektu. Z vyjádření bylo zjištěno, že některé investice byly shledány jako zmařené investice. Dle vyjádření MOB by v roce 2022 měly být předmětem jednání Rady MOB a případně odepsány.

Jedná se o následující investice v celkové hodnotě 634 040 Kč:

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
ORG 1000009000000 - Zastavovací studie U Dvoru - Šimáčkova (ORJ 2)	205 700,00
	634 040,00

(C) Zástavy, účet 9940474 Ostatní podmíněná aktiva

MOB Mariánské Hory a Hulváky evidují na podrozvaze, konkrétně na účtu 9940474 Ostatní podmíněná aktiva, zástavy týkající se zajištění přijatých úvěrů. Celkový stav zástav k datu 1.1.2021 byl ve výši 195 257 369 Kč. Jelikož však došlo ke splacení úvěrů, mělo dojít na základě žádosti vedoucího bytového odboru ke zrušení zástavy v rámci ORG 20 a ORG 70. Zástavy měly být poníženy o částku 193 662 341,97 Kč. Dne 05.05.2021 došlo dokladem 10001069 k proúčtování žádosti, došlo však k záměně stran MD a DAL na účtu 9940474 a současně i k chybně proúčtované částce.

Přehled zástav dle ORG uveden v následující tabulce společně se zůstatkem dle účetnictví a současně správným zůstatkem k datu 31.12.2021:

ORG	zástava při vzniku	stav k 31.12.2021 dle účetnictví	stav dle skutečnosti k 31.12.2021	rozdíl
20	38 231 379,00	76 462 758,00	0,00	76 462 758,00
31	8 960 000,00	0,00	0,00	0,00
37	635 561,40	635 561,40	635 561,40	0,00
38	319 999,10	319 999,10	319 999,10	0,00
39	319 890,90	319 890,90	319 890,90	0,00
41	319 575,90	319 575,90	319 575,90	0,00
70	146 470 962,97	310 941 925,94	0,00	310 941 925,94
	195 257 369,27	388 999 711,24	1 595 027,30	387 404 683,94

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání
hospodaření

Statutární orgán územního celku byl seznámen s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2021 a s návrhem zprávy za rok 2021. S obsahem zprávy souhlasí a bere jí na vědomí.

V Ostravě dne 02.05.2022



Mgr. Patrik Hujdus, starosta

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
- 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. 2021
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2021
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-12/2021 a 01/2022
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: ENO 31_12_2021 položkově, ENO 31_12_2021 sumárně,
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventurní karty majetku

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia vč. výpisu z bankovního účtu k 31. 12. 2021
- Bankovní konfirmace

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 2021

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 2021
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Rozpočtový výhled na rok 2022 až 2024
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 9/2021 a 12/2021
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2021

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - Přehled zakázek

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

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

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v xls formátu

PŘEHLED OVĚROVANÝCH PRVOTNÍCH DOKLADŮ

SU	AU	MD	DAL	DATUM	DOKLAD
511	5110300	351 302,00	0	12.07.2021	10009351
511	5110300	335 760,90	0	05.08.2021	10009026
511	5110300	333 695,50	0	07.07.2021	10009033
511	5110300	303 673,60	0	23.06.2021	10009366
511	5110300	246 197,75	0	01.09.2021	10009006
511	5110300	1 864 933,85	0	06.01.2021	10009067
511	5110300	339 100,00	0	07.04.2021	10009007
511	5110300	179 080,00	0	07.05.2021	10001056
511	5110300	99 720,00	0	01.04.2021	10001047
511	5110300	41 855,00	0	21.01.2021	10001102
572	5720310	179 500,00	0	25.01.2021	10001107
572	5720390	50 000,00	0	15.07.2021	10001112
518	5180300	821 825,95	0	01.03.2021	10001032
518	5180300	604 671,61	0	01.07.2021	10001073
518	5180300	599 979,00	0	05.08.2021	10001018
518	5180300	353 502,00	0	11.08.2021	10001145
518	5180300	312 316,85	0	01.06.2021	10001046
549	5490300	237 326,60	0	08.06.2021	10009173
518	5180300	126 445,00	0	17.05.2021	10009137
21	210100	29 125 214,06	0	01.09.2021	10001007
22	220500	1 173 216,00	0	12.02.2021	10001197
21	210425	549 997,90	0	19.04.2021	10001038
31	310400	476 000,00	0	24.01.2021	10001089
22	220500	234 534,00	0	18.05.2021	10001209
31	310400	0	476 000,00	24.01.2021	10001088
649	6490300	0	1 472 910,00	29.03.2021	10007116
603	6030300	0	1 108 858,00	26.02.2021	10007192
648	6480300	0	505 000,00	03.08.2021	10006000
642	6420300	0	133 544,89	01.05.2021	10007003
606	6060300	0	317 213,00	29.01.2021	10004046
518	300	931 385,60	0,00	31.12.2021	10001573
572	390	50 000,00	0,00	10.12.2021	OV00P00ZWJ9V
606	300	0,00	44 860,00	29.10.2021	OV00X02CEGDN
602	300	0,00	5 024,50	01.10.2021	OV00X02BIOGP
21	100	29 125 214,06	0,00	01.09.2021	10001007
21	100	10 870 537,42	0,00	10.12.2021	10001536
21	100	8 751 731,68	0,00	08.12.2021	10001528
21	100	7 886 457,81	0,00	01.11.2021	10001352

21	100	5 155 000,00	0,00	04.10.2021	10001258
21	100	4 598 396,42	0,00	15.11.2021	10001346
21	100	2 265 706,14	0,00	15.11.2021	10001344
31	400	0,00	78 400,00	30.11.2021	10001355
511	300	5 061 319,97	0,00	31.12.2021	10009626
511	300	519 202,00	0,00	20.12.2021	10009267

**PROHLÁŠENÍ VEDENÍ STATUTÁRNÍHO MĚSTA OSTRAVA,
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky**

BDO Audit s. r. o.
V parku 2316/12
Praha 4

Vážení,

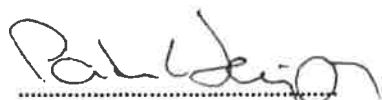
tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření Statutárního města Ostrava, Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky (dále jen MO Mariánské Hory a Hulváky) za rok 2021 za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání za rok končící k tomuto datu a posouzením, zda účetnictví a hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro MO Mariánské Hory a Hulváky.

Potvrzujeme (dle našich nejlepších znalostí a vědomí a po příslušných dotazováních, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách zakázky na vykonání přezkoumání hospodaření týkající údajů o hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky a sestavení účetní závěrky a výkazu „Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M (dále jen „finanční výkaz“)" podle účetních a jiných právních předpisů platných pro MO Mariánské Hory a Hulváky. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.
2. Jsme odpovědní za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu.
3. Všechny události od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
4. Prohlašujeme, že jsme se seznámili se závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a zjištěnými chybami a nedostatky, které jsou ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedené.
5. Poskytlí jsme Vám:
 - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomí, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a finančního výkazu, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
 - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení přezkoumání hospodaření,
 - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
6. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetnictví a následně v účetní závěrce a finančním výkazu. Nejsme si vědomi žádných významných transakcí, které nebyly zachyceny v účetní závěrce nebo finančním výkazu.
7. Poskytlí jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodům nebo podezření na podvody, které jsou nám známy a které mají dopad na hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky a sestavení účetní závěrky a finančního výkazu a týkají se:
 - vedení,
 - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
 - ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku a finanční výkaz.
8. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky a následně v účetní závěrce a finančním výkazu z důvodu podvodu.

9. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady na hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky a finančního výkazu.
10. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
11. Jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
12. U členů zastupitelstva a rady MO Mariánské Hory a Hulváky nebo zaměstnanců úřadu, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, se nevyskytly žádné skutečnosti (nedostatečné personální obsazení odboru kontrolních činností, nedostatečná kvalifikace osob provádějících kontroly, zjištěná osobní selhání při provádění kontrol apod.), které by mohly mít významný dopad na hospodaření a na přípravu účetní závěrky, finančního výkazu a na výsledek hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky.
13. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů nebo porušení vnitřních předpisů týkajících se zadávání veřejných zakázek, kromě těch, která jsou uvedena v účetní závěrce.
14. MO Mariánské Hory a Hulváky splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření MO Mariánské Hory a Hulváky a na sestavení účetní závěrky a finančního výkazu.
15. Informovali jsme vás o všech významných daňových rizicích, kterých jsme si vědomi, která nám plynou jako plátcí daní.
16. Veškeré příjmy a výdaje jsou zachyceny ve finančním výkazu. Rozpočtové výdaje byly vynaloženy v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. Nejsme si vědomi žádného porušení rozpočtové kázně.
17. MO Mariánské Hory a Hulváky nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
18. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedena v účetní závěrce.
19. Veškerý majetek, k němuž má MO Mariánské Hory a Hulváky vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
20. Předložili jsme vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
21. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
22. Neexistují žádné další významné závazky a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
23. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou.
24. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
25. Poskytlí jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva a rady MO Mariánské Hory a Hulváky.

V Ostravě dne 02. 05. 2022


Mgr. Patrik Hujduš, starosta

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2021 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 31.12.2021 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 83. schůzi RMOB MHaH konané dne 30.03.2022 na základě podkladů dodaných od extévní 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 30.03.2022

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, 1. místopředseda	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, místopředsedkyně	přítomen / nepřítomen
Mgr. Sandra Sophia Murtinová, místopředsedkyně	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místopředseda	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 3 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 3 : 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.

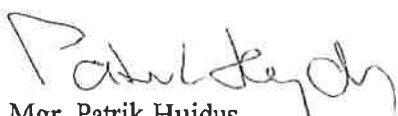
Výsledek hospodaření za rok 2021:

114.648,79 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021:

Rezervní fond 14.648,79 Kč
Fond odměn 100.000,00 Kč

Na základě usnesení č. 2881/RMOB-MH/1822/83 protokol podepisuje:


Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

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:



19-04-2022

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, ředitelkou je Mgr. Šárka Fehérová. 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 28.12.2020 byly schválené účetní odpisy ve výši **1.472.910,00 Kč**. Dne 07.04.2021 došlo k navýšení odpisů o částku **154.995,00 Kč** a dále celkové odpisy tedy byly **1.627.905,00 Kč**. Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši **6.157.910,00 Kč** a **101.200,00 Kč** účelový transfer na plavecký výcvik ÚZ 91.

Náklady celkem	49.870.866,56 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	180.741,98 Kč
Výnosy celkem	49.923.225,93 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	243.031,40 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2020	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2021
018	133.959,00 Kč	7.175,30 Kč	0,00 Kč	141.134,30 Kč
021	95.571.018,59 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	95.571.018,59 Kč
022	5.857.945,93 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	5.857.945,93 Kč
028	13.641.016,17 Kč	1.036.953,67 Kč	71.188,08 Kč	14.606.781,76 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	575.918,67 Kč
Spotřeba materiálu	2.255.846,59 Kč
Spotřeba energie	1.798.249,74 Kč

Oběžná aktiva	13.157.606,69 Kč
Zásoby – materiál na skladě	16.846,94 Kč
Odběratelé	0,00 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	184.858,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00 Kč
Běžný účet	11.688.888,90 Kč
Ceniny	0 Kč
Účet FKSP	1.229.893,85 Kč
Pokladna	19.169,00 Kč

Peněžní fondy	5.158.173,77 Kč
Fond odměn	123.302,22 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	1.278.333,95 Kč
Rezervní fond	527.408,60 Kč
Investiční fond	3.229.129,00 Kč

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
Odbor vnitřní správy a školství

Hospodářský výsledek 114.648,79 Kč

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

fond odměn	100.000,00 Kč
rezervní fond	14.648,79 Kč

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2021 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 31.12.2021 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 83. schůzi RMOB MHaH konané dne 30.03.2022 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 30.03.2022

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, 1. místostarosta	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, místostarostka	přítomen / nepřítomen
Mgr. Sandra Sophia Murtinová, místostarostka	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místostarosta	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 3 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 3 : 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

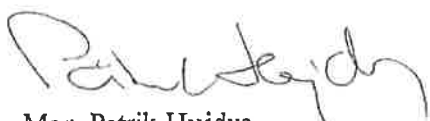
a účetní závěrku schvaluje.

Výsledek hospodaření za rok 2021:
87.861,47 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021:

fond odměn	17.861,47 Kč
rezervní fond	70.000,00 Kč

Na základě usnesení č. 2882/RMOB-MH/1822/83 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

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 -04- 2022.



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

Příspěvková organizace byla zřízena 01.01.2003, ředitelkou je Bc. Marcela Žitvaiová, příspěvková organizace má kapacitu 81 dětí a školní jídelnu s kapacitou 81 strážníků.

Dne 28.12.2020 byly radou městského obvodu schválené účetní odpisy ve výši **333.454,00 Kč**.
Dne 07.04.2021 došlo k navýšení odpisů o **13.056,00 Kč** a dne 27.10.2021 o **3.236,42 Kč**,
tzn. celkem **349.746,42 Kč**.

Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši **1.153.000,00 Kč**.

Náklady celkem	7.431.927,86 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	49.138,00 Kč
Výnosy celkem	7.490.927,33 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	78.000,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2020	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2021
018	16.838,10 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	16.838,10 Kč
021	20.198.447,32 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	20.198.447,32 Kč
022	1.666.078,58 Kč	194.207,42Kč	0,00 Kč	1.860.286,00 Kč
028	1.783.009,92 Kč	36.747,00 Kč	3.191,00 Kč	1.816.565,92 Kč
031	933.325,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	933.325,00 Kč

Údržba a opravy	61.145,22 Kč
Spotřeba materiálu	555.338,83 Kč
Spotřeba energie	433.410,56 Kč

Oběžná aktiva	1.683.412,26 Kč
Zásoby – materiál na skladě	27.858,07 Kč
Odběratelé	0 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	67.410,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	0 Kč
Běžný účet	1.507.883,99 Kč
Ceniny	128,00 Kč
Účet FKSP	76.043,20 Kč
Pokladna	4.089,00 Kč

Peněžní fondy	576.299,92 Kč
Fond odměn	330.646,41 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	87.057,94 Kč
Rezervní fond	156.513,57 Kč
Investiční fond	2.082,00 Kč

Hospodářský výsledek	87.861,47 Kč
-----------------------------	---------------------

Hlavní činnost	58.999,47 Kč
Hospodářská činnost	28.862,00 Kč

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

fond odměn	17.861,41 Kč
rezervní fond	70.000,00 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 2021 sestavená k 31.12.2021 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 83. schůzi RMOB MHaH konané dne 30.03.2022 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 **30.03.2022**

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, 1. místopředseda	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, místopředsedka	přítomen / nepřítomen
Mgr. Sandra Sophia Murtinová, místopředsedka	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místopředseda	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 3 členů.

RMOB rozhodla poměrem hlasů 3 : 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.**

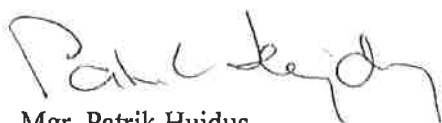
Výsledek hospodaření za rok 2021:

242.868,16 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021:

rezervní fond 242.868,16 Kč

Na základě usnesení č. č. 2883/RMOB-MH/1822/83 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

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.

21 -04- 2022

Podpis a datum:

.....

.....
Kam

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, školní jídelnu s kapacitou 150 stravovaných a školní jídelna - výdejna s kapacitou 50 stravovaných.

Dne 28.12.2020 byly radou městského obvodu schválené účetní odpisy ve výši 701.433,00 Kč.
Dne 24.01.2021 došlo k navýšení odpisů o 81.792,00 Kč, tzn. celkem 783.225,00 Kč.
Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši 1.860.000,00 Kč.

Náklady celkem	13.618.491,26 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	0,00 Kč
Výnosy celkem	13.861.359,42 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	0,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2020	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2021
018	22.544,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	22.544,20 Kč
021	21.162.048,64 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	21.162.048,64 Kč
022	3.079.596,16 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	3.079.596,16 Kč
028	2.983.938,62 Kč	33.083,21 Kč	41.281,00 Kč	2.975.740,83 Kč
031	1.399.616,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.399.616,00 Kč
132	25.180,41 Kč	597.925,13 Kč	599.717,20 Kč	23.388,34 Kč
261	3.410,00 Kč	56.734,00 Kč	56.305,00 Kč	3.839,00 Kč
OE	1.473.610,28 Kč	27.415,20 Kč	24.421,01 Kč	1.476.610,28 Kč

Údržba a opravy	37.170,14 Kč
Spotřeba materiálu	756.231,73 Kč
Spotřeba energie	584.210,64 Kč

Oběžná aktiva	3.533.944,56 Kč
Zásoby – materiál na skladě	23.388,34 Kč
Odběratelé	0 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	107.060,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00 Kč
Běžný účet	3.196.074,31 Kč
Ceniny	0,00 Kč
Účet FKSP	203.582,91 Kč
Pokladna	3.839,00 Kč

Peněžní fondy	2.064.443,12 Kč
Fond odměn	378.000,00 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	216.624,23 Kč
Rezervní fond	365.860,04 Kč
Investiční fond	1.103.958,85 Kč

Hospodářský výsledek 242.868,16 Kč

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

Rezervní fond 242.868,16 Kč

Protokol o schvalování účetní závěrky

Předmětem schvalování je účetní závěrka za rok 2021 Mateřské školy Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 709 84 191, sestavená k 31.12.2021 (dále jen „účetní závěrka“). Schvalování účetní závěrky bylo uskutečněno na 83. schůzi RMOB MHaH konané dne 30.03.2022 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 30.03.2022

Mgr. Patrik Hujdus, starosta městského obvodu	přítomen / nepřítomen
Vladimír Řezáč, 1. místopředseda	přítomen / nepřítomen
Jana Pagáčová, MBA, místopředsedkyně	přítomen / nepřítomen
Mgr. Sandra Sophia Murtinová, místopředsedkyně	přítomen / nepřítomen
Bc. Tomáš Sucharda, místopředseda	přítomen / nepřítomen

Z celkového počtu členů rady 5 bylo přítomno 3 členů.

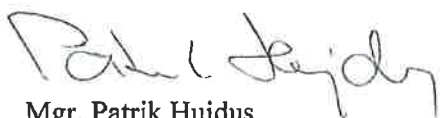
RMOB rozhodla poměrem hlasů 3 : 0, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečnosti posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci:

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 2021:
0 Kč

Na základě usnesení č. 2880/RMOB-MH/1822/83 protokol podepisuje:



Mgr. Patrik Hujdus
starosta městského obvodu

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:

21 -04- 2022



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 MŠ Matrosova, ředitelkou je Bc. Olga Besedová, příspěvková organizace má kapacitu 205 dětí a školní jídelnu s nejvyšším povoleným počtem 205 strážníků.

Dne 28.12.2020 byly radou městského obvodu schválené účetní odpisy ve výši **664.069,00 Kč**.

Dne 07.04.2021 došlo k navýšení odpisů o **509.244,00 Kč**, tzn. celkem **1.173.313,00 Kč**.

Příspěvková organizace je pravidelně odváděla na účet zřizovatele.

Neinvestiční příspěvek na činnost byl schválen ve výši **2.154.000,00 Kč**.

Náklady celkem	18.657.601,86 Kč
Náklady na hospodářskou činnost	83.938,79 Kč
Výnosy celkem	18.570.100,65 Kč
Výnosy z hospodářské činnosti	171.440,00 Kč

Majetek

účet	Stav k 31.12.2020	přírůstky	úbytky	Stav k 31.12.2021
018	17.873,92 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	17.873,92 Kč
021	46.485.115,37 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	46.485.115,37 Kč
022	2.787.170,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	2.787.170,00 Kč
028	4.365.422,26 Kč	60.285,14 Kč	0,00 Kč	4.425.707,40 Kč
031	1.823.821,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1.823.821,00 Kč

Údržba a opravy	266.880,78 Kč
Spotřeba materiálu	985.466,82 Kč
Spotřeba energie	735.354,00 Kč

Oběžná aktiva	2.391.047,38 Kč
Zásoby – materiál na skladě	82.029,25 Kč
Odběratelé	15.084,94 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	65.410,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	9.265,00 Kč
Běžný účet	2.126.371,63 Kč
Ceniny	0,00 Kč
Účet FKSP	63.877,56 Kč
Pokladna	29.009,00 Kč

Peněžní fondy	446.129,01 Kč
Fond odměn	90.546,01 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	83.289,84 Kč
Rezervní fond	155.892,16 Kč
Investiční fond	116.401,00 Kč

Hospodářský výsledek 0,00 Kč

Vypracoval: Aneta Mišúnová
Datum: 16.03.2022

INTERNÍ!!!

Rozdělení kladného hospodářského výsledku příspěvkových organizací za rok 2021

Název příspěvkové organizace	Kladný výsledek hospodaření za rok 2021	Rozdělení do peněžních fondů	
		Fond odměn	Rezervní fond
Základní škola Ostrava - Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvková organizace	114.648,79 Kč	100.000,00 Kč	14.648,79 Kč
Mateřská škola Ostrava - Mariánské Hory, Gen. janka 1/1236, příspěvková organizace	87.861,47 Kč	17.861,47 Kč	70.000,00 Kč
Mateřská škola U Dvoru, příspěvková organizace	242.868,16 Kč	0,00 Kč	242.868,16 Kč
Mateřská škola Zelená 73/A, příspěvková organizace	0 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč

Zpracovala: Lucie Vaňková

