



Závěrečný účet

statutárního města Ostrava

městského obvodu Hrabová

ZA ROK 2022

Údaje o organizaci

| | |
|---------------------|--|
| identifikační číslo | 00845451 |
| Název | Statutární město Ostrava – městský obvod Hrabová |
| ulice, č.p. | Bažanova 174/4 |
| Obec | Ostrava |
| PSČ | 720 00 |
| Email | posta@ostrava-hrabova.cz |
| www stránky | https://hrabova.ostrava.cz/cs |

Obsah závěrečného účtu

| | |
|--|----|
| 1. Základní údaje o rozpočtovém hospodaření za rok 2022 | 2 |
| 2. Plnění rozpočtu | 3 |
| 3. Plnění příjmů rozpočtu | 4 |
| 4. Plnění výdajů rozpočtu | 9 |
| 5. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů) | 16 |
| 6. Majetek | 17 |
| 6.1. Hospodaření s majetkem | 17 |
| 6.2. Inventarizace majetku a závazků | 18 |
| 7. Peněžní fondy – informativně | 18 |
| 8. Hospodaření příspěvkových organizací | 19 |
| 8.1. Základní škola | 19 |
| 8.2. Mateřská škola | 20 |
| 9. Vyúčtování finančních vztahů | 21 |
| 9.1. Poskytnuté transfery | 24 |
| 9.2. Přijaté transfery | 25 |
| 9.3. Celkové vyúčtování finančních vztahů | 25 |
| 10. Stavby a obraty na bankovních účtech | 26 |
| 11. Ostatní doplňující údaje | 27 |
| 11.1. Hospodaření s bytovým a nebytovým fondem | 28 |
| 12. Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření | 30 |
| Seznam tabulek | |
| Seznam příloh | |

1. Základní údaje o rozpočtovém hospodaření za rok 2022

Rozpočet městského obvodu Hrabová na rok 2022 byl schválen na 23. zasedání Zastupitelstva městského obvodu Hrabová dne 15.12.2021 pod bodem usnesení č. 23/282.), jako schodkový, se zapojením financování ve výši 13 105 tis. Kč v následujícím členění:

| | |
|------------------------------|-----------------------|
| Příjmy celkem po konsolidaci | 67 974 tis. Kč |
| Financování | 13 105 tis. Kč |
| Celkové zdroje | 81 079 tis. Kč |
| | |
| Běžné výdaje po konsolidaci | 51 447 tis. Kč |
| Kapitálové výdaje | 29 632 tis. Kč |
| Celkové výdaje | 81 079 tis. Kč |

Hospodaření městského obvodu Hrabová probíhalo podle řádně schváleného rozpočtu, který byl v průběhu roku upravován na základě rozpočtových opatření. Celkem bylo v průběhu roku 2022 provedeno 20 rozpočtových opatření.

Závěrečný účet se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je předkládán v souladu se zákonem o obcích, obecně závaznou vyhláškou statutárního města Ostravy č. 14/2013 Statut města Ostravy v úplném znění a dle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

Návrh závěrečného účtu byl projednán:

Radou městského obvodu Hrabová dne 24.5.2023, usnesením č. 21/300.).

Finančním výborem dne 17.5.2023.

Celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2022, byly schváleny Zastupitelstvem městského obvodu Hrabová dne xxxxx, usnesením č. xxxxxx.) a zároveň byl vysloven souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Zpracovala: Ing. Jana Ziobrová

2. Plnění rozpočtu

Tabulka č. 1: plnění rozpočtu za rok 2022

| Název | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>plnění k 31.12.2022</i> | <i>% plnění k UR</i> |
|---|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Třída 1 Daňové příjmy | 15 532 000,00 | 15 533 000,00 | 16 323 033,72 | 105,09 |
| Třída 2 Nedaňové příjmy | 13 307 000,00 | 14 017 000,00 | 15 014 109,07 | 107,11 |
| Třída 3 Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 30,25 | |
| Třída 4 Přijaté transfery (včetně konsolidačních položek) | 39 928 000,00 | 42 456 000,00 | 103 032 695,96 | 242,68 |
| Příjmy celkem (třída 1+2+3+4) | 68 767 000,00 | 72 006 000,00 | 134 369 869,00 | |
| <i>konsolidace příjmů</i> | <i>793 000,00</i> | <i>793 000,00</i> | <i>63 136 212,15</i> | |
| Příjmy celkem po konsolidaci | 67 974 000,00 | 71 213 000,00 | 71 233 656,85 | 100,03 |
| Třída 5 Běžné výdaje (včetně konsolidačních položek) | 52 240 000,00 | 58 045 000,00 | 110 631 290,40 | 190,59 |
| Třída 6 Kapitálové výdaje | 29 632 000,00 | 28 222 000,00 | 26 157 571,83 | 92,68 |
| Výdaje celkem (třída 5+6) | 81 872 000,00 | 86 267 000,00 | 136 788 862,23 | |
| <i>konsolidace výdajů</i> | <i>793 000,00</i> | <i>793 000,00</i> | <i>63 136 212,15</i> | |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 81 079 000,00 | 85 474 000,00 | 73 652 650,08 | 86,17 |

V dalším textu bude vykazován pouze stav příjmů a výdajů po konsolidaci pro objektivní posouzení hospodaření městského obvodu. Konsolidace představuje výdaje a příjmy rozpočtu v rámci peněžních převodů mezi vlastními účty městského obvodu. Prostřednictvím konsolidace se očišťují příjmy a výdaje rozpočtu o pohyby, kterými organizace převádí prostředky mezi svými účty, popřípadě mezi účtem a „oddělenou pokladnou“.

Ve výše uvedené tabulce jsou konsolidační položky v součtu třídy 4 přijaté transfery a v součtu třídy 5 běžné výdaje.

3. Plnění příjmů rozpočtu

Celkové příjmy městského obvodu Hrabová byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2022 ve výši **67 974 000,00 Kč** se zapojením **financování** ve výši **13 105 000,00 Kč**. Příjmy byly naplněny na **100,03 %** (ve vztahu k upravenému rozpočtu) tj. na **71 233 656,85 Kč**.

Příjmy jsou děleny dle druhového třídění rozpočtové skladby na daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery.

Tabulka č. 2: příjmy celkem (v Kč)

| <i>název</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Daňové příjmy | 15 532 000,00 | 15 533 000,00 | 16 323 033,72 |
| Nedaňové příjmy | 13 307 000,00 | 14 017 000,00 | 15 014 109,07 |
| Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 30,25 |
| Přijaté transfery | 39 135 000,00 | 41 663 000,00 | 39 896 483,81 |
| Příjmy celkem po konsolidaci | 67 974 000,00 | 71 213 000,00 | 71 233 656,85 |

Daňové příjmy – třída 1

V roce 2022 dosáhly daňové příjmy výše **16 323 033,72 Kč**, což představovalo 105,09 % upraveného rozpočtu. Plnění daňových příjmů bylo o 654 094,29 Kč vyšší než v roce 2021. Důvodem bylo vyšší plnění především na položce daň z nemovitých věcí.

Výběr daňových příjmů je uskutečněn na základě zákonných předpisů a OZV města Ostravy. Největší objem daňových příjmů představuje daň z nemovitých věcí. Další objemově významnými položkami daňových příjmů jsou příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce a správní poplatky vybírané v rámci stavebního řízení, za vydání loveckých a rybářských lístků, vidimaci a legalizaci, výpisy Czech point.

Dále mezi daňové příjmy řadíme místní poplatek ze psů a poplatek za užívání veřejného prostranství.

Tabulka č. 3: plnění daňových příjmů (v Kč)

| <i>druh příjmu</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Místní poplatky z vybraných činností a služeb (pol. 1341-pol. 1343) | 152 000,00 | 152 000,00 | 177 898,00 |
| Ostatní odvody z vybraných činností a služeb (pol. 1356) | 150 000,00 | 151 000,00 | 193 207,00 |
| Správní a soudní poplatky (pol. 1361) | 230 000,00 | 230 000,00 | 187 780,00 |
| Daně z majetku (pol. 1511) | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 | 15 764 148,72 |
| Celkem daňové příjmy | 15 532 000,00 | 15 533 000,00 | 16 323 033,72 |

pol. 1341 – poplatek ze psů

pol. 1343 – poplatek za užívání veřejného prostranství

pol. 1356 – příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatky za geologické práce

pol. 1361 – správní poplatky

pol. 1511 – daň z nemovitých věcí

Nedaňové příjmy – třída 2

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2022 výše **15 014 109,07 Kč**, což je plnění na 107,11 % k upravenému rozpočtu.

Tabulka č. 4: plnění nedaňových příjmů (v Kč)

| <i>druh příjmu</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Příjmy z vlastní činnosti (pol. 2111 - pol. 2119) | 4 315 000,00 | 4 321 000,00 | 4 753 995,44 |
| Příjmy z pronájmu majetku (pol. 2131 - pol. 2139) | 8 929 000,00 | 8 929 000,00 | 9 485 032,11 |
| Výnosy z finančního majetku (pol. 2141) | 5 000,00 | 5 000,00 | 3 242,91 |
| Přijaté sankční platby (pol. 2212) | 37 000,00 | 37 000,00 | 25 337,61 |
| Přij.vratky transferů a ostat.podobné příjmy (pol. 2229) | 0,00 | 670 000,00 | 669 400,00 |
| Ostatní nedaňové příjmy (pol. 2322 - pol. 2324) | 21 000,00 | 55 000,00 | 77 101,00 |
| Celkem nedaňové příjmy | 13 307 000,00 | 14 017 000,00 | 15 014 109,07 |

pol. 2111 - *příjmy z poskytování služeb a výrobků*: účastnické poplatky na akce pořádané ÚMOB; příjmy z pronájmu hrobových míst a pronájmu míst v kolumbáriu; příjmy za služby spojené s pronájmem bytů a nebytových prostor; uhrazené dlužné nájemné z pronájmu bytů; příjmy z placené inzerce; refakturace nákladů za sekání trávy a keřů u prodejny „Hruška“; příjem z moštování a štěpkování;

pol. 2112 – *příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)*: příjmy z prodeje krycích desek kolumbária;

pol. 2119 – *ostatní příjmy z vlastní činnosti*: příjmy z věcných břemen;

pol. 2131 – *příjmy z pronájmu pozemků*: pronájem pozemků na základě uzavřených nájemních smluv;

pol. 2132 – *příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí*: pronájem bytů a nebytových prostor (včetně tělocvičen v základní škole a sálu hasičské zbrojnice) na základě uzavřených nájemních smluv;

pol. 2139 – *ostatní příjmy z pronájmu majetku*: pronájem směrových tabulí v rámci informačního systému MOB Hrabová na základě uzavřených smluv;

pol. 2141 – *příjmy z úroků*: úroky z bankovních účtů;

pol. 2212 – *sankční platby přijaté od jiných subjektů*: pokuty uložené v rámci přestupkového řízení; poplatky z prodlení; smluvní pokuta a úrok z prodlení k vystavené faktuře (pronájem pozemku);

pol. 2229 – *ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy*: vratka nevyčerpaného příspěvku na plavání dětí v ZŠ Paskovská; vratka části průtokové dotace poskytnuté MŠ a ZŠ projekt šablony III – „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání OP Výzkum, vývoj a vzdělávání“; nařízený odvod z fondu investic ZŠ Paskovská 46; vratka části průtokové dotace ZŠ Paskovská "Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v MSK V";

pol. 2324 – *přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady*: úhrada soudních poplatků z nájmu bytu; náklady exekučního řízení; vratka soudního poplatku – TEFCO; přijaté přeplatky záloh z vyúčtování služeb a předplatného tisku za období roku 2021; úhrada škody vzniklé v KD Ostrava-Hrabová.

Kapitálové příjmy – třída 3

Kapitálové příjmy nebyly v roce 2022 rozpočtovány, plnění bylo 30,25 Kč. Jednalo se o úplatu za postoupení pohledávky.

Přijaté transfery – třída 4

Městský obvod Hrabová přijal v roce 2022 ze státního rozpočtu a z rozpočtu statutárního města Ostravy transfery v celkové výši **39 896 483,81 Kč**.

*Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu (pol. 4111) ve výši **249 600,00 Kč**:*

| | | |
|---------------|-------------------------|--|
| 212 000,00 Kč | Ministerstvo financí ČR | volby do Senátu ČR a zastupitelstev obcí |
| 37 600,00 Kč | Ministerstvo finance ČR | volba prezidenta |

*Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu (pol. 4112) ve výši **2 126 000,00 Kč**:*

| | |
|----------------|---|
| 2 126 000,- Kč | neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO na výkon státní správy a výkon veřejného opatrovnictví |
|----------------|---|

*Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu (pol. 4116) ve výši **1 832 295,00 Kč**:*

| | | |
|-----------------|---|---|
| 1 430 428,00 Kč | Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR | Dotace na výkon sociálně právní ochrany dětí |
| 85 867,00 Kč | Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR | Dotace z úřadu práce na základě uzavřené smlouvy |
| 308 000,00 Kč | Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR | Dotace na výkon sociální práce |
| 8 000,00 Kč | Ministerstvo vnitra | Účelová neinvestiční dotace pro jednotky sborů dobrovolných hasičů (JSDH) |

*Neinvestiční přijaté transfery od krajů (pol. 4122) v celkové výši **219 489,93 Kč**:*

| | |
|---------------|---|
| 64 996,58 Kč | Průtoková dotace ZŠ Paskovská na projekt „Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách“ |
| 13 825,35 Kč | Průtoková dotace MŠ Klubíčko na projekt „Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách“ |
| 140 668,00 Kč | Neinvestiční dotace účelově určená na realizaci projektu "Restaurování kamenného kříže v Ostravě - Hrabové" |

*Neinvestiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody - příjmy (pol. 4137) v celkové výši **27 862 225,09 Kč**:*

| | |
|------------------|--|
| 26 086 224,00 Kč | neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO |
| 92 000,00 Kč | neinvestiční účelová dotace z rozpočtu SMO – plavecký výcvik žáků ZŠ |

- 118 000,00 Kč neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO – prevence kriminality
 3 960,00 Kč kompenzace prominutých úplat za vzdělávání MŠ
 969 681,95 Kč výnos daně z hazardních her a výnos ze zrušených odvodů
 364 647,14 Kč účelová neinvestiční dotace "Obnova zeleně Šidlovec Ostrava Hrabová"
 71 567,00 Kč účelová neinvestiční dotace - úprava zeleně kolem budovy úřadu
 16 000,00 Kč neinvestiční účelový transfer v rámci projektu "Rozvoj rovného přístupu ke vzdělávání ve městě Ostrava III."
 140 145,00 Kč výdaje spojené s provozem JSDH

*Investiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody – příjmy (pol. 4251) v celkové výši **7 191 873,79 Kč**.*

V součtu třídy 4 přijaté transfery je započítána také položka 4132, která se týká převodu peněžních prostředků z depozitního účtu na Postkonto. Na konci roku 2022 byla *skutečnost* na této položce **415 000,00 Kč**.

Tabulka č. 5: plnění přijatých transferů (v Kč)

| <i>položka</i> | <i>název</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|---------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| 4111 | Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR | 0,00 | 250 000,00 | 249 600,00 |
| 4112 | Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu | 2 126 000,00 | 2 126 000,00 | 2 126 000,00 |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | 0,00 | 1 833 000,00 | 1 832 295,00 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 0,00 | 223 000,00 | 219 489,93 |
| 4132 | Převody z ostatních vlastních fondů | 0,00 | 0,00 | 415 000,00 |
| 4137 | Neinvestiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody | 24 390 000,00 | 27 867 000,00 | 27 862 225,09 |
| 4213 | Investiční přijaté transfery ze státních fondů | 2 172 000,00 | 2 172 000,00 | 0,00 |
| 4251 | Investiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody | 10 447 000,00 | 7 192 000,00 | 7 191 873,79 |
| přijaté transfery celkem | | 39 135 000,00 | 41 663 000,00 | 39 896 483,81 |

Pro úplnost uvádím, že obsahem třídy 4 - přijaté transfery jsou také **konsolidační položky** 4134 (převody z rozpočtových účtů) a 4138 (převody z vlastní pokladny, vztahuje se jen na používání pokladny v režimu tzv. „oddělených pokladen“).

Konsolidační položky se nerozpočtují. Při převodech mezi účty se nejedná o reálné příjmy a výdaje, a proto není důvod v souvislosti s nimi provádět změnu rozpočtu. Existuje ale jedna výjimka, kdy je naopak nutné konsolidační položky rozpočtovat, a týká se peněžních fondů, protože povinnou součástí rozpočtu je tvorba a použití peněžních fondů, pokud je organizace zřizuje. Peněžní fondy bývají často tvořeny převodem prostředků z rozpočtu a tento převod je třeba rozpočtovat, jedná se o tvorbu fondu, což je povinný údaj schváleného (upraveného) rozpočtu. Z výše uvedeného důvodu je položka 4134 rozpočtována, protože na této položce se mimo převodů mezi rozpočtovými účty a pokladnami účtuje také příjem finančních prostředků z výdajového účtu na tvorbu sociálního fondu, který má městský obvod Hrabová zřizuje. Na konci roku byla *skutečnost* na této položce **62 494 712,15 Kč**.

Položka 4138 se nerozpočtuje. Na této položce je zachycen převod peněžních prostředků z bytové pokladny do hlavní pokladny. Na konci roku byla *skutečnost* na této položce **641 500,00 Kč**.

4. Plnění výdajů rozpočtu

Rozpočet výdajů na rok 2022 byl schválen v celkové výši **81 079 000,00 Kč**, z toho běžné výdaje 51 447 000,00 Kč a kapitálové výdaje 29 632 000,00 Kč.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2022 dosáhl výše **85 474 000,00 Kč**, přičemž skutečné plnění výdajů dosáhlo **73 652 650,08 Kč**, z toho běžné výdaje výše 47 495 078,25 Kč a kapitálové výdaje výše 26 157 571,83 Kč.

Část těchto nevyčerpaných prostředků byla zapojena na pol. 8115 – financování do schváleného rozpočtu na rok 2023.

Tabulka č. 6: plnění kapitálových výdajů dle druhového členění rozpočtové skladby (položky) (v Kč)

| <i>položka</i> | <i>název</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| 6121 | Budovy, haly a stavby | 29 078 000,00 | 24 732 000,00 | 22 698 457,39 |
| 6122 | Stroje, přístroje a zařízení | 554 000,00 | 2 749 000,00 | 2 718 424,74 |
| 6123 | Dopravní prostředky | 0,00 | 587 000,00 | 586 850,00 |
| 6322 | Investiční transfery spolkům | 0,00 | 154 000,00 | 153 839,70 |
| Kapitálové výdaje CELKEM | | 29 632 000,00 | 28 222 000,00 | 26 157 571,83 |

Tabulka č. 7: plnění kapitálových výdajů dle odvětvového členění (paragrafy) (v Kč)

| <i>odvětví výdaje</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| 22/Doprava | 10 743 000,00 | 4 842 000,00 | 4 430 889,12 |
| 31/Vzdělávání a školské služby | 160 000,00 | 265 000,00 | 262 765,00 |
| 34/Tělovýchova a zájmová činnost | 0,00 | 1 041 000,00 | 969 555,14 |
| 36/Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 6 750 000,00 | 8 014 000,00 | 7 358 558,89 |
| 37/Ochrana životního prostředí | 554 000,00 | 2 167 000,00 | 2 166 292,70 |
| 55/Požární ochrana. Dobrovolná část | | | 0,00 |
| 61/Státní moc, státní správa, územní samospráva, politické strany | 11 425 000,00 | 11 893 000,00 | 10 969 510,98 |
| Celkem kapitálové výdaje | 29 632 000,00 | 28 222 000,00 | 26 157 571,83 |

Tabulka č. 8: plnění kapitálových výdajů dle realizovaných akcí

| kapitálové výdaje na § 2212 Silnice | částka |
|---|---------------------|
| PD - rekonstrukce MK K Nadjezdu | 114 950,00 |
| kapitálové výdaje na § 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací | částka |
| technická studie - investiční akce "Výstavba chodníku podél MK U Řeky" | 89 177,00 |
| Parkovací plochy u ZŠ Ostrava - Hrabová | 4 226 762,12 |
| Celkem 22/Doprava | 4 430 889,12 |
| kapitálové výdaje na § 3111 Mateřské školy | |
| Projektová dokumentace - MŠ Klubíčko - vybudování přírodní zahrady | 99 825,00 |
| kapitálové výdaje na § 3113 Základní školy | částka |
| Aktualizace PD-stavební úpravy ZŠ-rozšíření školní družiny | 60 500,00 |
| aktualizace realizační PD - ZŠ Paskovská - modernizace učeben | 59 290,00 |
| inženýrská činnost ZŠ Paskovská - modernizace učeben | 18 150,00 |
| posouzení a revize PD na rozšíření školní družiny ZŠ Paskovská | 25 000,00 |
| Celkem 31/Vzdělávání a školské služby | 262 765,00 |
| kapitálové výdaje na § 3419 Ostatní tělovýchovná činnost | částka |
| poskytnutí mimořádné individuální investiční účelové dotace-TJ Sokol | 120 000,00 |
| kapitálové výdaje na § 3421 Využití volného času dětí a mládeže | částka |
| Workoutové hřiště | 849 555,14 |
| Celkem 34/Tělovýchova a zájmová činnost | 969 555,14 |

| kapitálové výdaje na § 3612 Bytové hospodářství | částka |
|--|---------------------|
| realizace etážového topení (TZ) V.Huga 3, byt 1; V.Huga 6, byt č.3; V.Huga 4 byt č.2; V.Huga 5, byt č. 4; V.Huga; Příborská 29-2; Příborská 32-2; Příborská 33-2; Příborská 16, byt 3; Obchodní 10-3; Příborská 31-3 | 2 169 323,62 |
| Projektová dokumentace - rekonstrukce Příborská 28 (bývalá MŠ) | 5 000,00 |
| Prodloužení odkouření v rámci realizace etážového topení - Příborská 32-2 | 5 737,99 |
| Prodloužení odkouření v rámci realizace etážového topení - Příborská 29-2 | 13 873,99 |
| Odkouření kotle Příborská 33-2 | 23 319,70 |
| PD-vybudování ČOV-RD Bažanova 33 | 69 575,00 |
| Rozpočet nákladů - přestavba MŠ Příborská 28 | 24 200,00 |
| Výkon TDI, BOZP a autorského dozoru - revitalizace bytového domu Příborská 31 | 196 500,00 |
| Odkouření kotle (TZ) Příborská 16, byt č. 3 | 33 370,70 |
| Projektová dokumentace - rekonstrukce Příborská 28 (bývalá MŠ) | 140 000,00 |
| Revitalizace bytového domu - Příborská 31 | 4 098 969,34 |
| kapitálové výdaje na § 3632 Pohřebnictví | částka |
| Přístupová komunikace k RD Bažanova 33 v rámci "Rozšíření hřbitova" | 239 888,55 |
| Rozšíření místního hřbitova - urnové hroby | 338 800,00 |
| Celkem 36/Bydlení a komunální rozvoj | 7 358 558,89 |
| kapitálové výdaje na § 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | částka |
| nátěr prvků, úprava chodníku, vybudování ohniště | 3 700,00 |
| Zametací vůz Nilfisk | 968 000,00 |
| ramenová sekačka RSR k traktoru | 314 963,00 |
| mulčovač s bočním posunem Techmaster k traktoru | 133 100,00 |
| sněhová radlice a rozmetadlo (sypač) | 125 840,00 |
| malotraktor TYM T255 | 586 850,00 |
| poskytnutí mimořádné individuální investiční dotace-Zelená Hrabová | 33 839,70 |
| Celkem 37/Ochrana životního prostředí | 2 166 292,70 |
| kapitálové výdaje na § 6171 Činnost místní správy | částka |
| Přístavba ÚMOB pro kulturní účely-stavební práce; výkon koordinátora BOZP; výkon autorského dozoru; výkon TDI | 9 685 337,38 |
| záloha na dodávku a montáž hlavní opony a zastínění ÚMOB přístavba pro kulturní účely | 81 100,25 |
| přívod silového a datového rozvodu pro elektronickou úřední desku - ÚMOB kolárna | 84 646,76 |
| D+M nových radiátorů (TZ) - Domovská 716 (zázemí technických služeb) | 49 934,86 |

| | |
|---|----------------------|
| Ozvučení sálu - kulturní sál ÚMOB (přístavba) | 154 926,00 |
| hlavní opona, výkryt jeviště a zastínění sálu (závěsy) - kulturní sál ÚMOB | 81 100,25 |
| myčka nádobí a skla - kulturní sál - přístavba ÚMOB | 49 489,00 |
| PD - změna užívání kolárny | 57 717,00 |
| elektronická úřední deska-el. a datové rozvody | 32 777,69 |
| Digitální úřední deska - dodávka, instalace a zprovoznění | 154 033,00 |
| zabezpečovací systém JABLOTRON 100 - dodávka, montáž a instalace | 63 789,99 |
| dataprojektor vč. montáže a nastavení - kulturní přístavba ÚMOB | 474 658,80 |
| Celkem 61/Státní moc, státní správa, územní samospráva, politické strany | 10 969 510,98 |

kapitálové výdaje celkem

26 157 571,83 Kč

Tabulka č. 9: plnění výdajů rozpočtu dle odvětvového třídění

| <i>odvětví výdaje</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| 22/Doprava | 14 141 000,00 | 8 240 000,00 | 6 302 651,48 |
| 23/Vodní hospodářství | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 31/Vzdělávání a školské služby | 7 081 000,00 | 8 261 000,00 | 8 088 473,23 |
| 33/Kultura, církve a sdělovací prostředky | 1 246 000,00 | 1 467 000,00 | 1 216 667,58 |
| 34/Tělovýchova a zájmová činnost | 455 000,00 | 1 934 000,00 | 1 748 375,89 |
| 35/Zdravotnictví | 0,00 | 60 000,00 | 60 000,00 |
| 36/Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 19 187 000,00 | 19 788 000,00 | 17 571 792,09 |
| 37/Ochrana životního prostředí | 8 657 000,00 | 10 737 000,00 | 9 216 378,06 |
| 39/Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo | 1 099 000,00 | 1 547 000,00 | 1 280 050,20 |
| 43/Sociální služby | 2 170 000,00 | 2 927 000,00 | 1 704 355,48 |
| 52/Civilní připravenost na krizové stavy | 68 000,00 | 68 000,00 | 0,00 |
| 55/Požární ochrana a integrovaný záchranný systém | 326 000,00 | 626 000,00 | 480 624,40 |
| 61/Státní moc, státní správa, územní samospráva, politické strany | 24 646 000,00 | 28 680 000,00 | 25 115 661,60 |
| 63/Finanční operace | 303 000,00 | 410 000,00 | 842 620,07 |
| 64/Ostatní činnosti | 1 700 000,00 | 704 000,00 | 0,00 |
| Celkem běžné výdaje | 81 079 000,00 | 85 474 000,00 | 73 652 650,08 |

Pro úplnost uvádím, že obsahem položky 6330 - převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně jsou také **konsolidační položky** 5342 (základní příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů), 5345 (převody vlastním rozpočtovým účtům), 5348 (převody do vlastní pokladny).

Konsolidační položky se nerozpočtují. Při převodech mezi účty se nejedná o reálné výdaje, a proto není důvod v souvislosti s nimi provádět změnu rozpočtu.

Výjimka, kdy je naopak nutné konsolidační položky rozpočtovat se týká peněžních fondů, protože povinnou součástí rozpočtu je tvorba a použití peněžních fondů, pokud je organizace zřizuje. Z výše uvedeného důvodu je položka 5342 rozpočtována. Na konci roku byla *skutečnost* na této položce **717 954,60 Kč**.

Položky 5345 a 5348 se nerozpočtují. Na konci roku byla *skutečnost* na těchto položkách **62 418 257,55 Kč**.

Dále je uvedena věcná náplň paragrafů rozpočtové skladby a jejich plnění.

skutečnost

2212 Silnice

Kč 1 561 849,65

Výdaje na nákup a dovoz posypové soli; sněhová pohotovost a zimní údržba; výměna poklopu kanalizace vč. úpravy související plochy a strojního čištění části místní komunikace - Bělská 25 ; nákup, dodávka a montáž 2 ks poklopů dešťové kanalizace na ul. Šrobárova 27; oprava prasklého potrubí - meliorační roura/pole - ul. Mlynářská; zpracování návrhu DZ u ZŠ Paskovská, na ul. U Kotelny, na křižovatce Paskovská – Lužná; oprava výtluků v MOB Hrabová; zpracování návrhu na úpravu živичného krytu vozovky - ul. Paskovská x Domovská, Na Potoku; oprava děr a nerovností povrchu ulice Na Rozvodí; úprava pozemku parc. č. 2544/1, k.ú. Hrabová přírodním kamenivem (část stezky podél Pilíků); oprava povrchu ul. Ve Stromoví, U Řeky, části MK Šídlovecká (cyklostezka/garáže), od podchodu, V. Huga, Obchodní; zpracování návrhu úprav DZ (Obchodní-vyhrazené stání, Paskovská-zákaz předjíždění); oprava vpusti dešťové kanalizace - ul. Božetěchova; oprava povrchu části komunikace a úprava parkovací plochy na ul. Domovská před pozemkem technických služeb včetně úpravy vjezdu na pozemek technických služeb; čištění venkovní kanalizace tlakem a monitoring průtočnosti (ul. Reymontova - Paskovská 23 a Příborská 32 - za domy); tlakové čištění dešťové kanalizace V. Huga x Paskovská +čištění šachtic; oprava kanalizační vpusti na ul. Obchodní 6; oprava výtluků a nerovnosti povrchu v křižovatce ulic V. Huga x Paskovská; oprava propadlé komunikace před domem Šídlovecká 6; tlakové čištění dešťové kanalizace ul. V. Huga a Příborská 32; oprava povrchu komunikací Domovská a Šídlovecká 6; zpracování návrhu úpravy dopr. značení ul. Šídlovecká a zrušení retardérů V. Huga; oprava svíslého dopravního značení (Domovská, Bažanova) +oprava retardérů (Na Farském); oprava povrchu ul. Obchodní; zpracování návrhu na vyznačení parkovacího stání (elektromobil) - ul. Bažanova; PD - rekonstrukce MK K Nadjezdu; návrh dopravního řešení přechodů pro chodce ul. Paskovská - Cementová a Mezipolí vč. souhlasu PČR; oprava výtluků - ul. Bažanova-ÚMOB, hřbitov, Domovská - před Na Honech, Na Potoku.

2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací

Kč 4 740 801,83

Opravy chodníků v Mob Hrabová; technická studie - investiční akce "Výstavba chodníku podél MK U Řeky"; oprava a výměna zborcených a ubitých obrubníků, vyztužení, betonáž - ul. Domovská; oprava povrchu stezky ul. Nešverova směr mostek přes potok; parkovací plochy u ZŠ Ostrava – Hrabová.

skutečnost

2369 Ostatní správa ve vodním hospodářství

Kč 25 000,00

Pokuta za vypouštění odpadních vod z žumpy Bažanova 33 (přestupek podle ustanovení vodního zákona- ČIŽP)

3111 Předškolní zařízení

Kč 3 164 536,65

Neinvestiční příspěvek mateřské školy na činnost příspěvkové organizace v roce 2022 + kompenzace prominutých úplat za vzdělávání. Zálohy a vyúčtování spotřeby tepla, plynu a elektrické energie v budovách bývalých MŠ Klubíčko (Příborská 28, V.Huga 20). Stavebně technický průzkum a zpracování PD demolice budovy bývalé MŠ V.Huga 20. Periodické kontroly ESZ v budovách bývalé MŠ Klubíčko. Vypracování projektové dokumentace - vybudování přírodní zahrady u nové MŠ "Klubíčko" na ulici Bažanova; průtoková dotace MŠ "Klubíčko" na projekt "Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v MSK V".

3113 Základní školy

Kč 4 923 936,58

Neinvestiční příspěvek základní škole na činnost příspěvkové organizace v roce 2022 včetně navýšení příspěvku o nařízení odvodu z investičního fondu ZŠ. Aktualizace, posouzení a revize PD-stavební úpravy ZŠ-rozšíření školní družiny. Aktualizace realizační PD - modernizace učeben ZŠ Paskovská. Spolufinancování odborných pracovních pozic v ZŠ (školní psycholog). Průtoková dotace ZŠ Paskovská na projekt "Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v MSK.

3311 Divadelní činnost

Kč 47 000,00

Poskytnutí neinvestiční účelové dotace Občanskému spolku MUDr. Marcely Poláčkové.

3312 Hudební činnost

Kč 21 000,00

Poskytnutí finančního daru dechovému orchestru DEOR. Vystoupení dechového orchestru DEOR na Pietním aktu Osvobození Hrabové a Kateřinské pouti.

3314 Činnosti knihovnické

Kč 30 000,00

Poskytnutí neinvestičního příspěvku Knihovně města Ostravy, pobočce v Hrabové na rok 2022.

3319 Ostatní záležitosti kultury

Kč 31 456,00

Dohoda o provedení práce včetně odvodů za vedení obecní kroniky.

3326 Pořízení, zachování a obnova hodnot MK

Kč 226 410,00

Poskytnutí finančního daru Římskokatolické farnosti Ostrava-Hrabová. Restaurování (oprava) kamenného kříže v Ostravě – Hrabové.

3341 Rozhlas a televize

Kč 79 884,95

Platby za odesílání sms a licence komunikačního ekosystému Mobilní rozhlas. Oprava místního rozhlasu.

- 3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků** KČ 545 854,63
Výdaje včetně mzdových spojené s tvorbou, editací, tiskem a roznosem Hrabovských listů.
Publikace - Kronika městského obvodu 2017, 2018, 2019.
- 3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků** KČ 235 062,00
Výdaje na činnost komisí zřízených radou městského obvodu. Poskytnutí finančního daru Charitě Ostrava na rozvoz obědů a finanční dar na pokrytí nákladů na akci "Pálení čarodějnic".
- 3419 Ostatní tělovýchovná činnost** KČ 410 000,00
Neinvestiční účelové dotace na činnost spolků: Maratón klub Seitl, TJ Sokol Hrabová, Klub českých velocipedistů, TAJV, z.s. a investiční účelová dotace TJ Sokol Hrabová.
- 3421 Využití volného času dětí a mládeže** KČ 1 313 375,89
Neinvestiční účelová dotace na činnost Spolku rodičů Jablíčko a spolku Torali z.s.. Výdaje na technickou kontrolu tělovýchovného nářadí a zařízení, odstranění porevizačních závad; mzdové náklady včetně odvodů a odměny z dohody za hlídání dětského hřiště. Dodávka a montáž návštěvních řádů (dětská hřiště). Pronájem mobilního WC (hřiště ZŠ Paskovská). Vypracování projektové dokumentace, úprava pozemku pro volnočasové aktivity, autorský dozor a zhotovení pamětní desky včetně stojanu na akci „Workoutové hřiště“.
- 3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace** KČ 25 000,00
Poskytnutí finančního daru Mysliveckému spolku HRABOVÁ a poskytnutí neinvestiční účelové dotace Českému svazu chovatelů.
- 3525 Hospice** KČ 60 000,00
Poskytnutí neinvestiční účelové dotace Mobilnímu hospici Ondrášek.
- 3612 Bytové hospodářství** KČ 16 397 926,07
Výdaje na provoz a údržbu bytového fondu. Zálohy a vyúčtování energií; provádění úklidu, pravidelný servis a případné opravy výtahů v domech DPS Bělská 840/28 a Šrobárova 695/22; poskytnutí právních služeb; poplatků dle smlouvy o servisní činnosti "Starlit Optimum"; plošná deratizace v domech svěřených do správy MOb Hrabová; telefonní poplatky pevné telefonní linky DPS Bělská. Mzdové náklady včetně odvodů. Opravy a rekonstrukce uvolněných bytů, realizace etážových topení. Likvidace splašků, zaslepení přepadu žumpy a vypracování projektové dokumentace-vybudování ČOV hřbitovního domku Bažanova 33. Oprava terasy, položení nové dlažby na balkónu, výměna plynového kotle a bojleru na DPS Bělská 28. Oprava střechy restaurace Beskyd, Obchodní 6. Držení nepřetržité havarijní služby. Výměna balkonových zábradlí (3 ks) - Šrobárova 22. Výměna dveřních křídel - Obchodní 10. Montáž železných sklepních mříží - Příborská 35. Čištění okapových žlabů a svodů. Průkaz ENB (energetické náročnosti budovy) a jeho rozšíření pro bytový dům Příborská 31 a Příborská 28. Revitalizace bytového domu Příborská 31. Projektová dokumentace - rekonstrukce Příborská 28 (bývalá MŠ)

- 3613 Nebytové hospodářství** **Kč 221 393,97**
 Výdaje na provoz a údržbu nebytových prostor-revize hromosvodů, odečet a rozúčtování rádiového ITN v kulturním středisku. Výdaje na spotřebu a vyúčtování energií souvisejících s provozem nebytových prostor.
- 3631 Veřejné osvětlení** **Kč 210 231,05**
 Montáž a demontáž vánočního osvětlení (32 sloupů - Paskovská, 6 sloupů - Příborská, budova úřadu a strom před úřadem MOb Hrabová). Montáž přípojek světelné vánoční výzdoby.
- 3632 Pohřebnictví** **Kč 721 619,20**
 Výdaje na provoz a údržbu hřbitova-mzdové náklady na správce hřbitova, pronájem a odvozy kontejneru, zálohy a vyúčtování vodného a stočného, benzin a olej do sekačky. Zpracování provozního řádu kanalizace. Vybudování přístupové komunikace k RD Bažanova 33 a vybudování urnových hrobů v rámci "Rozšíření hřbitova".
- 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené** **Kč 20 621,80**
 Znalecké posudky k záměru ct-ZONE-Krmelínská a pro parcely K Nadjezdu. Soudní poplatek ve věci podání platebního rozkazu. Geometrický plán na zaměření oplocení MŠ Bažanova 6.
- 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň** **Kč 9 216 378,06**
 Výdaje na péči o veřejnou zeleň – monitoring výskytu hlodavců a následná deratizace, celoroční údržba veřejných a vyhrazených travnatých ploch na území MOb Hrabová, kácení a ořezy stromů, údržba zeleně na pozemcích před budovou ÚMOB a DPS Bělská. Sběr, svoz, využívání a odstraňování odpadů. Následná péče v rámci akce "Obnova zeleně Šídlovec". Zpracování biologického posudku vhodnosti torz a dřevin na parc. č. 3118, k.ú. Hrabová. Školení BOZP a školení řidičů referentských vozidel. Výdaje na údržbu lesního parku Hrabovjanka včetně likvidace mrtvého vrbového altánu. Odstranění betonových konstrukcí (uvolnění prostoru pro osázení nových stromů). Pronájem kontejneru Bikran pro potřeby technických služeb. Dodávka laviček, betonového odpadkového koše a vložek do odpadkových košů. Dendrologický průzkum dřevin akustickým tomografem K Pilíkům - cyklostezka. Následná péče o osázený záhon - rondl Paskovská-Mostní. Dodávka a osazení kamene pro slavnostní odhalení pamětní desky - F.Gemrot. Vypracování projektové dokumentace k Obnově zeleně Šídlovec, část V. Huga-Domovská . Nákup zametacího vozu Nilfisk včetně nákupu náhradních čistících kartáčů. Nákup malotraktoru TYM T255, sněhové radlice, rozmetadla (sypače), ramenové sekačky a mulčovače s bočním posunem k traktoru. Nákup přívěsného vozíku. Poskytnutí mimořádné individuální investiční dotace spolku Zelená Hrabová.
 Jsou zde také zahrnuty výdaje na platy pro zaměstnance VPP vč. odvodů, nákup ochranných pomůcek, materiálu, drobného hmotného majetku, pohonných hmot pro údržbu veřejné zeleně a do služebních automobilů, opravy techniky a služebních automobilů, nákup sáčků na psí exkrementy.

3900 Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo Kč 1 280 050,20

Poskytnutí neinvestičních účelových dotací - Společnost pro ranou péči, Podané ruce-osobní asistence, Základní organizace ČSZ Ostrava – Hrabová, MC Smíšek, z.s.. Poskytnutí finančního daru Nadačnímu fondu Pavla Novotného.

Hudební vystoupení na setkání jubilantů. Provozování služby Senior taxi. Výdaje na činnost klubu důchodců. Dárkové balíčky pro jubilanty. Autobusová doprava – zájezd pro seniory PVE Dlouhé stráně s výjezdem k horní i dolní nádrži a do papírenské manufaktury Velké Losiny s.r.o. dne 9.9.2022 včetně oběda. Příspěvky na vzdělávání v rámci Univerzity třetího věku

4329 Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži Kč 1 045 862,85

Výdaje související s výkonem sociálně právní ochrany dětí (SPOD) včetně platů, odvodů a náhrad mezd v době nemoci.

4399 Ostatní záležitosti sociálních věcí a pol. zaměstnanosti Kč 658 492,63

Výdaje související s výkonem sociální práce včetně platů, odvodů a náhrad mezd v době nemoci.

5512 Požární ochrana – dobrovolná část Kč 480 624,40

Výdaje na činnost jednotky sboru dobrovolných hasičů Hrabová. Obsahuje především výdaje na ostatní osobní výdaje, nákup materiálu, opravy – EZS, údržby hasičské techniky a hasičské zbrojnice. Pořízení zásahových obleků, zásahové obuvi, přileb. Výdaje na zálohy a vyúčtování energií, na povinné pravidelné zdravotní prohlídky dobrovolných hasičů, pojištění. Poskytnutí neinvestiční účelové dotace Sboru dobrovolných hasičů a peněžité dary členům.

6112 Zastupitelstva obcí Kč 2 513 345,54

Výdaje na chod zastupitelstva obce, odměny členům zastupitelstva, odměna starostovi včetně odvodů, cestovné, školení, pohoštění, odměny členům komisí rady a výborů zastupitelstva.

6115 Volby do zastupitelstev ÚSC Kč 210 237,00

Výdaje na volby.

6171 Činnost místní správy Kč 22 392 079,06

Jedná se o vlastní správní činnost obce - výdaje na mzdy včetně odvodů a úrazového pojištění, výdaje na zálohy a vyúčtování energií, nákup materiálu a kancelářských potřeb, právní poradenství, technické vybavení, ostatní služby, opravy, školení, pojištění, dary obyvatelstvu, čerpání sociálního fondu zaměstnanců a kapitálové výdaje spojené s výstavbou přístavby ÚMOB pro kulturní účely.

6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací Kč 21 805,15

Výdaje na úroky a poplatky placené bankovním institucím.

6320 Pojištění funkčně nespecifikované Kč 182 600,00

Pojištění majetku a kolektivní pojištění odpovědnosti z výkonu povolání.

6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně **Kč 63 736 759,07** *skutečnost*
Převody do sociálního fondu a konsolidační položky.

6399 Ostatní finanční operace **Kč 37 668,00**
Platby DPH v rámci přenesené daňové povinnosti.

5. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Financování je zachyceno na položkách třídy 8 a doplňuje rozpočet v případě jeho schodku nebo přebytku. Přijetí peněžních prostředků se na položky třídy 8 zapisuje plusem a vydání minusem s výjimkou zápisu převodů, které mají povahu oprav převodů již provedených, jako jsou například převody mezi vlastními účty.

Tabulka č. 10: vývoj financování (v Kč)

| <i>druh financování</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutečnost</i> |
|---|---------------------------|--------------------------|---------------------|
| Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech | 13 105 000,00 | 14 261 000,00 | 1 949 504,50 |
| Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru | 0,00 | 0,00 | 469 488,73 |
| Celkem financování | 13 105 000,00 | 14 261 000,00 | 2 418 993,23 |

6. Majetek

6.1. Hospodaření s majetkem

Tabulka č. 11: stav majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022 (v Kč)

| <i>Druh</i> | <i>stav k 31.12.2021</i> | <i>stav k 31.12.2022</i> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 88 983,00 | 88 983,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 390 543 896,79 | 627 691 543,64 |
| Zásoby | 9 133,36 | 10 313,66 |
| Krátkodobé pohledávky | 2 132 319,18 | 2 864 146,88 |
| Krátkodobý finanční majetek | 45 411 906,85 | 43 423 630,98 |
| Vlastní kapitál | 431 504 524,39 | 447 707 940,18 |
| Krátkodobé závazky | 6 592 731,79 | 6 876 011,19 |

Na účtech dlouhodobého nehmotného majetku nedošlo v roce 2022 ke změnám.

U dlouhodobého hmotného majetku došlo k pohybům na účtu staveb např.: vyřazením pozemku p.č. 3138/04 na základě darovací smlouvy ŘSD; nabytím pozemků parc.č. 706/16,

706/17, 706/33 a 708/2 uzavřením darovací smlouvy; přeúčtováním pozemku p.č. 204/3 z ostatní plochy na ornou půdu - v souladu s výpisem z katastru nemovitostí; pozemku p.č. 204/1, který byl sloučen s dalšími pozemky a měl být přeúčtován z orné půdy na ostatní pozemky. Přeúčtováním pozemků v souvislosti s výstavbou KD dle výpisu z katastru nemovitostí; přeúčtováním AU u slučovaného pozemku p.č. 767/5. Zřízením věcného břemene pro ČEZ Distribuce a.s. u par.č. 688/1

Dále došlo k pohybům realizací následujících akcí: vybudování veřejného osvětlení na hřbitově. Technické zhodnocení- zhotovení etážového topení v bytových domech. Oplocení hřbitova, vybudování chodníku v rámci akce - rozšíření místního hřbitova. Převod majetku na MMO - "Veřejné osvětlení-hřbitov". Rozšíření parkoviště Bažanova v rámci "Přístavby ÚMOB pro kulturní účely". Technické zhodnocení - rozšíření topného systému o 2 ks radiátorů v budově Domovská (technické služby). Likvidace parkoviště za úřadem - nahrazeno novým parkovištěm v rámci přístavby ÚMOB pro kulturní účely. Přístavba ÚMOB pro kulturní účely. Rozšíření parkoviště u ZŠ Paskovská. Vybudování ohniště v lesním parku Hrabovjanka (drobná stavba-pevně spojená se zemí). Vybudování nových urnových dvojhrobů (40 ks). Workoutové hřiště.

Dále nabyl městský obvod do svého majetku: požární vozidlo Mercedes-Benz Sprinter; zametací vůz Nilfisk; ramenovou sekačku RSR 37 Z; mulčovač s bočním posunem Techmaster; ozvučení kulturního sálu, myčka nádobí a skla, opona, zastínění jeviště a závěs pro kulturní sál ÚMOB. Elektronická úřední deska (venkovní, závěsná); dataprojektor Epson 3LCD vč. montáže a nastavení; elektronický zabezpečovací systém (EZS) Jablotron vč. montáže a instalace; malotraktor TYM T255 HST; čelní sněhová radlice + rozmetadlo (nesený sypač); automobil Škoda Yeti Active CR EXPER, RZ 7T8 9650 (pro SDH Hrabová). Na účtu drobného dlouhodobého hmotného majetku došlo k navýšení především vzhledem k nákupu vybavení do kulturního domu a pořízení zásahových obleků, obuvi a dalších oděvů pro SDH Hrabová.

Na dalších účtech dlouhodobého majetku došlo ke změnám např. tím, že bylo do majetku zařazeno vybavení kuchyně MŠ Klubíčko Bažanova 6; byl zakoupen traktor TYM T575 HST včetně sněhové radlice.

Městský obvod Hrabová nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek a nemá žádné dlouhodobé pohledávky.

Ve stavu zásob je započten konečný stav benzínu v nádrži služebního automobilu Hyundai (1 991,50 Kč) a výrobky publikace „Hrabová v čase první světové války“ zůstatek ke konci roku 77 ks (77 ks x 108,08=8 322,16 Kč).

Stav krátkodobých pohledávek se změnil z důvodu úhrad záloh, předepsaných úhrad za pronájem nebytových prostor, bytů, pronájmu pozemků, pohledávek z místního poplatku ze psů a vydaných pokut.

Krátkodobý finanční majetek se snížil z důvodu změny stavu peněžních prostředků na bankovních účtech.

Městský obvod Hrabová nemá žádné dlouhodobé závazky.

Krátkodobé závazky se změnilly z důvodu úhrady přijatých faktur, kdy realizace proběhla v roce 2021 a úhrada až v roce 2022. Přijetím záloh na služby v souvislosti s pronájemem bytových a nebytových prostor, kdy vyúčtování těchto služeb proběhlo v roce 2022. Vyúčtování služeb souvisejících s pronájemem bytových a nebytových prostor, kdy zálohy byly zaplacený v roce 2021 a vyúčtování proběhlo v roce 2022.

Výše uvedené údaje vycházejí z rozvahy k 31.12.2022, která je založena na odboru financí a správy majetku.

6.2. Inventarizace majetku a závazků

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků statutárního města Ostrava – městského obvodu Hrabová za rok 2022 byla provedena ke dni 31.12.2022 na základě usnesení Rady městského obvodu Hrabová č. 1/2.) ze dne 26.10.2022, kterým byl schválen plán inventur za rok 2022, byla jmenována ústřední inventarizační komise a bylo uloženo ředitelům příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je statutární město Ostrava, městský obvod Hrabová, zaslat ústřední inventarizační komisi závěrečnou zprávu z inventarizace majetku a závazků, a to do 31. 1. 2023.

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků statutárního města Ostrava – městského obvodu Hrabová za rok 2022 je založena na odboru financí a správy majetku a je přílohou č. 1 závěrečného účtu.

7. Peněžní fondy - informativně

Stav účelových fondů a finančních aktiv

Městský obvod Hrabová má zřízen jeden peněžní fond, a to sociální fond.

Sociální fond

Sociální fond je určen k zabezpečování všestranného rozvoje zaměstnanců v pracovním poměru, k podpoře kulturních a sociálních potřeb.

Tvorba a čerpání fondu se řídí Statutem sociálního fondu, schváleným usnesením zastupitelstva městského obvodu dne 17.12.2008, pod č.j. 15/211.

stav k 31.12.2022

398 309,63 Kč

8. Hospodaření příspěvkových organizací

Městský obvod Hrabová je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací, kterými jsou:

- Základní škola, Ostrava - Hrabová, Paskovská 46, příspěvková organizace
- Mateřská škola Klubíčko, Ostrava - Hrabová, Bažanova 6, příspěvková organizace

Příspěvkové organizace hospodaří samy s přidělenými finančními prostředky, se svěřeným a vlastním majetkem. Vlastním majetkem je drobný dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Budovy školy a školky mají příspěvkové organizace svěřeny do výpůjčky na základě smluv o výpůjčce.

Městský obvod Hrabová v rámci svého rozpočtu poskytuje příspěvkovým organizacím neinvestiční příspěvky na zajištění provozu.

8.1. Základní škola

Základní údaje:

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

Sídlo: Paskovská 46, 720 00 Ostrava – Hrabová

IČO: 70989061

Zastoupena: Mgr. Radkem Pollo, ředitelem

V roce 2022 poskytl městský obvod základní škole neinvestiční příspěvek na provoz ve celkové výši 4 696 000,- Kč v tom: neinvestiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím 3 952 000,-Kč, navýšení neinvestičního příspěvku o částku 620 000,-Kč (nařízený odvod z investičního fondu základní školy), neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO na plavecký výcvik žáků ZŠ ve výši 92 000,-Kč, účelová dotace z rozpočtu SMO na financování odborných pracovních pozic v ZŠ vytvořených v rámci projektu "Rozvoj rovného přístupu ke vzdělávání ve městě Ostrava III" ve výši 16 000,-Kč, kdy stejnou částkou přispěl ze svého rozpočtu také městský obvod Hrabová. Obě tyto dotace byly následně řádně vyúčtovány.

Z rozpočtu Krajského úřadu MSK obdržela základní škola dotaci s názvem "Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v MSK V" ve výši 64 996,58 Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace, Základní škola, Ostrava - Hrabová, Paskovská 46 skončilo v roce 2022 kladným výsledkem hospodaření v celkové výši 225 034,66 Kč, z toho hospodářský výsledek z vedlejší hospodářské činnosti 6 856,28 Kč a hospodářský výsledek z hlavní činnosti 218 178,38 Kč.

Předpokládá se převod hospodářského výsledku za rok 2022 dle návrhu Základní školy, Ostrava - Hrabová, Paskovská 46, příspěvkové organizace takto:

Fond odměn VHČ: 6 856,28 Kč

Rezervní fond: 218 178,38 Kč

Stav peněžních fondů ZŠ k 31.12.2022:

Fond kulturních a sociálních potřeb 445 557,96 Kč

Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hosp. 650 663,02 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů 198 082,40 Kč

Fond odměn 199 951,56 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic 349 165,14 Kč

Náklady celkem 39 068 230,99 Kč

z hlavní činnosti: 38 751 656,27 Kč

z vedlejší činnosti: 316 574,72 Kč

Výnosy celkem 39 293 265,65 Kč

z hlavní činnosti: 38 969 834,65 Kč

z hospodářské činnosti: 323 431,00 Kč

8.2. Mateřská škola

Základní údaje:

Název: Mateřská škola Klubíčko, Ostrava - Hrabová, Bažanova 6, příspěvková organizace

Sídlo: Bažanova 1106/6, Hrabová, 720 00 Ostrava

IČO: 70989079

Zastoupena: Mgr. Alicou Strnišťovou, ředitelkou

V roce 2022 poskytl městský obvod Hrabová Mateřské škole neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 2 505 960,- Kč v tom: neinvestiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím ve výši 2 502 000,- Kč a neinvestiční příspěvek - kompenzace prominutých úplat za vzdělávání v MŠ ve výši 3 960,- Kč.

Z rozpočtu Krajského úřadu MSK obdržela mateřská škola dotaci s názvem "Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v MSK V" ve výši 13 825,35 Kč.

Výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy "Klubíčko" vykazoval k datu roční účetní závěrky nulový zůstatek.

Stav peněžních fondů MŠ "Klubíčko" k 31.12.2022:

| | |
|--|---------------|
| Fond kulturních a sociálních potřeb | 238 165,90 Kč |
| Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hosp. | 803 191,67 Kč |
| Rezervní fond z ostatních titulů | 0,00 Kč |
| Fond odměn | 141 288,- Kč |
| Fond reprodukce majetku, fond investic | 54 959,66 Kč |

Náklady celkem z hlavní činnosti: 16 320 090,50 Kč

Výnosy celkem z hlavní činnosti: 16 320 090,50 Kč

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2022, rozbor hospodaření za rok 2022 a roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na odboru financí a správy majetku městského obvodu Hrabová. Výroční zpráva a rozbor hospodaření jsou přílohou č. 2 a č. 3 závěrečného účtu.

9. Vyúčtování finančních vztahů

Převody prostředků mezi statutárními městy a jejich městskými obvody probíhají následovně. Statutární město Ostrava poskytuje svým městským obvodům transfer/dotaci, která se účetně chová jako převod peněžních prostředků, vzhledem k tomu, že statutární město a jeho městské obvody vystupují jako jeden účetní celek.

Převody jsou na straně příjmů zachyceny na položkách 413x, 4251 a výdaje na položkách 534x.

Transfery z jiných veřejných rozpočtů jsou zachyceny na straně příjmů na položkách 41xx a výdaje jsou vráceny v rámci finančního vypořádání za daný kalendářní rok nebo jsou poskytovány zpětně na základě vyúčtování.

Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2022 je zpracován v tabulce.

Transfery byly řádně vyúčtovány: – *vrátka*/+*dokrytí*.

Tabulka č. 12: přijaté transfery

| ÚZ | Účel | položka | poskytnuto | čerpání | -vrátka/+dokrytí |
|------------------------------|---|---------|---------------|---------------|------------------|
| Dotace z rozpočtu SMO | | | | | |
| bez ÚZ | Neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO | 4137 | 26 086 224,00 | 26 086 224,00 | 0,00 |
| 91 | Neinvestiční účelová dotace - plavecký výcvik žáků ZŠ | 4137 | 92 000,00 | 92 000,00 | 0,00 |
| 1355 | Výnos z daně z hazardních her a výnos ze zrušených odvodů | 4137 | 542 264,39 | 542 264,39 | 0,00 |
| 1355 | Finanční vypořádání VHP+loterie | 4137 | 0,00 | 0,00 | 426,27 |
| 1355 | Rozdělení výnosu daně z hazardních her | 4137 | 427 417,56 | 427 417,56 | 0,00 |
| 3111 | Kompenzace prominutých úplat-vzdělávání v MŠ | 4137 | 3 960,00 | 3 960,00 | 0,00 |
| 1030 | Účelová neinvestiční dotace-úprava zeleně kolem budovy úřadu; "Obnova zeleně Šídlovec Ostrava Hrabová" | 4137 | 436 214,14 | 436 214,14 | 0,00 |
| 7402 | Neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO - prevence kriminality | 4137 | 118 000,00 | 118 000,00 | 0,00 |
| 7608 | Projekt „Sociální bydlení ve městě Ostrava“ | 4137 | 2 420,00 | 0,00 | 2 420,00 |
| 1020 | Výdaje spojené s provozem jednotky sboru dobrovolných hasičů | 4137 | 140 145,00 | 140 145,00 | 0,00 |
| 7140 | Neinvestiční účelový transfer v rámci projektu "Rozvoj rovného přístupu ke vzdělávání ve městě Ostrava III" | 4137 | 16 000,00 | 16 000,00 | 0,00 |

| ÚZ | Účel | položka | poskytnuto | čerpání | -vratka/+dokrytí |
|---|---|---------|--------------|--------------|---|
| 3500 | Neúčelová investiční dotace na akci "Přístavba ÚMOB pro kulturní účely" na základě předložených faktur | 4251 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 |
| 3500 | Investiční účelový transfer na akci "Workoutové hřiště" | 4251 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 |
| 3500 | Investiční účelový transfer na akci "Vybudování urnových hrobů na veřejném pohřebišti" | 4251 | 297 000,00 | 297 000,00 | 0,00 |
| 3590 | Investiční účelový transfer - PD vybudování ČOV-RD Bažanova 33 | 4251 | 69 575,00 | 69 575,00 | 0,00 |
| 3590 | Neinvestiční účelový transfer - montáž a nastavení dataprojektou v KD přístavbě | 4251 | 474 658,00 | 474 658,00 | 0,00 |
| 3590 | Investiční účelový transfer "nákup malotraktoru TYM T255" | 4251 | 586 850,00 | 586 850,00 | 0,00 |
| 3590 | Zabezpečovací systém JABLOTRON 100-dodávka, montáž a instalace | 4251 | 63 789,99 | 63 789,99 | 0,00 |
| Neinvestiční přijaté transfery ze SR | | | | | |
| 98187 | Volby do Senátu ČR a zastupitelstev obcí | 4111 | 212 000,00 | 210 237,00 | -1 763,00 |
| 98008 | Volby prezidenta republiky (přípravná fáze) | 4111 | 37 600,00 | 0,00 | -37 600,00 |
| bez ÚZ | Neinvestiční transfer ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu | 4112 | 2 126 000,00 | 2 126 000,00 | 0,00 |
| 13024 | Dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí | 4116 | 1 430 428,00 | 1 045 862,85 | (zapojeno do upraveného rozpočtu roku 2023) 384 565,15 |
| 13015 | Státní dotace na výkon sociální práce | 4116 | 308 000,00 | 308 000,00 | 0,00 |
| 13101 | Aktivní politika zam. pro OÚ a obce | 4116 | 85 867,00 | 85 867,00 | 0,00 |
| 14004 | Neinvestiční transfer podle zák. o požární ochraně | 4116 | 8 000,00 | 8 000,00 | 0,00 |
| Neinvestiční přijaté dotace od krajů | | | | | |
| 120 | Průtoková dotace na projekt "Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách" | 4122 | 78 821,93 | 78 821,93 | 0,00 |
| 201 | Neinvestiční dotace účelově určená na realizaci projektu "Restaurování kamenného kříže v Ostravě - Hrabové" | 4122 | 140 668,00 | 140 668,00 | 0,00 |

| Převody / příjem | | | | | |
|-------------------------|--|------|--|---------------|----------------------------------|
| | Převody z rozpočtových účtů mezi něž patří i převody mezi základními běžnými účty městského obvodu | 4134 | | 62 494 712,15 | <i>není předmětem vyúčtování</i> |
| Převody / výdej | | | | | |
| | Převody FKSP a sociálních fondů obcí a krajů | 5342 | | 717 954,60 | <i>není předmětem vyúčtování</i> |
| | Převody vlastním rozpočtovým účtům | 5345 | | 61 776 757,55 | <i>není předmětem vyúčtování</i> |
| 6402 | Finanční vypořádání za rok 2021 | 5347 | | 105 546,92 | <i>není předmětem vyúčtování</i> |
| | Převody do vlastní pokladny | 5348 | | 641 500,00 | <i>není předmětem vyúčtování</i> |

9.1. Poskytnuté transfery

Městský obvod Hrabová v roce 2022 poskytl ze svého rozpočtu na základě „Programu na poskytování peněžních prostředků z rozpočtu statutárního města Ostrava, městského obvodu Hrabová na rok 2022“ schváleného Zastupitelstvem městského obvodu Hrabová dne 16.9.2021, číslem usnesení 21/264.) neinvestiční účelové dotace ve výši 550 100,00 Kč. Dále poskytl mimořádné individuální investiční účelové dotace ve výši 153 839,70 Kč a peněžité dary na základě uzavřených darovacích smluv ve výši 93 031,00,-Kč.

Neinvestiční účelové dotace a mimořádné individuální investiční účelové dotace byly poskytnuty na základě uzavřených veřejnoprávních smluv a byly řádně vyúčtovány.

Tabulka č. 13: poskytnuté transfery (neinvestiční účelové dotace)

| ODDPA | POL. | IČ | Žadatel o dotaci | poskytnuto | vratka | typ |
|-------|------|----------|---|------------|--------|-----------------------------|
| 3311 | 5222 | 22840095 | Občanský spolek MUDr. Marcely Poláčkové | 30 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3311 | 5222 | 22840095 | Občanský spolek MUDr. Marcely Poláčkové | 17 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3421 | 5222 | 26613859 | Spolek rodičů Jablíčko | 30 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3900 | 5222 | 22691561 | MC Smíšek, z.s. | 5 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3900 | 5222 | 22691561 | MC Smíšek, z.s | 25 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 5512 | 5229 | 64989771 | SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů | 20 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |

| | | | | | | |
|---------------|------|----------|---|-------------------|--|--|
| 3900 | 5222 | 0425516 | Základní organizace ČSŽ | 10 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3429 | 5222 | 69610789 | Český svaz chovatelů | 10 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3421 | 5222 | 22896724 | TORALI, z.s. | 35 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3419 | 5222 | 44741553 | TJ Sokol Hrabová, z.s. | 200 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3419 | 5222 | 66181062 | Maratón klub Seidl Ostrava z.s. | 60 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3419 | 5222 | 09287094 | TAJV, z.s. | 10 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3419 | 5222 | 01363964 | Klub českých velocipedistů v Hrabové spolek | 20 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3900 | 5222 | 75095017 | Společnost pro ranou péči, pobočka Ostrava | 8 100,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3900 | 5222 | 70632596 | Podané ruce-osobní asistence | 10 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3900 | 5222 | 26850176 | Mobilní hospic Ondrášek, o.p.s | 60 000,00 | | neinvestiční účelová dotace |
| 3419 | 6322 | 44741553 | TJ Sokol Hrabová | 120 000,00 | | mimořádná individuální investiční účelová dotace |
| 3745 | 6322 | 06145655 | Zelená Hrabová | 33 8379,70 | | mimořádná individuální investiční účelová dotace |
| celkem | | | | 550 100,00 | | |

Tabulka č. 14: poskytnuté transfery (mimořádné individuální investiční účelové dotace)

| ODDPA | POL. | IČ | Žadatel o dotaci | poskytnuto | vratka | typ |
|---------------|------|----------|------------------|-------------------|--------|--|
| 3419 | 6322 | 44741553 | TJ Sokol Hrabová | 120 000,00 | | mimořádná individuální investiční účelová dotace |
| 3745 | 6322 | 06145655 | Zelená Hrabová | 33 8379,70 | | mimořádná individuální investiční účelová dotace |
| celkem | | | | 153 839,70 | | |

Tabulka č. 15: poskytnuté finanční dary

| ODDPA | POL. | IČ | obdarovaný | poskytnuto |
|---------------|------|----------|---|------------------|
| 3399 | 5223 | 44940998 | Charita Ostrava | 10 031,00 |
| 3429 | 5222 | 47862785 | Myslivecký spolek Hrabová, z.s. | 15 000,00 |
| 3312 | 5222 | 73267562 | Platoš Václav-DEOR | 8 000,00 |
| 3326 | 5223 | 68145543 | Římskokatolická farnost Ostrava-Hrabová | 50 000,00 |
| 3900 | 5221 | 04918304 | Nadační fond Pavla Novotného | 10 000,00 |
| celkem | | | | 93 031,00 |

9.2. Přijaté transfery

Městský obvod Hrabová nepřijal v roce 2022 žádný peněžitý ani věcný dar.

9.3. Celkové vyúčtování finančních vztahů

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

Městský obvod Hrabová musí v rámci finančního vypořádání vrátit zpět do rozpočtu SMO nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 1 763,- Kč a nevyčerpané finanční prostředky z dotace na přípravnou fázi volby prezidenta ČR ve výši 37 600,-Kč.

Celkem 39 363,- Kč.

Nevyčerpaná částka transferu na zabezpečení činností souvisejících se sociálně právní ochranou dětí ve výši 384 565,15 Kč bude zapojena do upraveného rozpočtu 2023.

Městský obvod Hrabová si v rámci finančního vypořádání nárokuje vrátit zpět do svého rozpočtu finanční prostředky v rámci finančního vypořádání VHP (výherní hrací přístroje) + loterie ve výši 426,27 Kč (*částka 426,27 Kč vychází z podkladu zaslaného MMO*).

Celkem 426,27 Kč.

Rozdíl mezi výše uvedenými částkami je **38 936,73 Kč** a tuto částku městský obvod vrátí zpět na účet statutárního města Ostrava v rámci finančního vypořádání za rok 2022 po schválení závěrečného účtu.

10. Stav a obraty na bankovních účtech

Městský obvod Hrabová vede peněžní prostředky na účtech u České spořitelny a.s. a to:

- *základní běžný účet*, na kterém se evidují přijaté prostředky ze státního rozpočtu a z rozpočtu statutárního města Ostrava, popř. z jiných veřejných rozpočtů;
- *příjmový účet*, na který jsou přijímány příjmy z vlastní činnosti;
- *výdajový účet*, ze kterého se hradí závazky městského obvodu, mimo výdajů ze sociálního fondu;
- *účet sociálního fondu* – pro evidenci prostředků ze sociálního fondu;
- *depozitní účet*, na kterém jsou vedeny peněžní prostředky občanů, kteří mají omezená práva k právním úkonům a městský obvod je jejich opatrovníkem a má právo a povinnost spravovat jejich finanční záležitosti;
- *základní běžný účet PHARE*, na kterém byly vedeny prostředky z Fondu evropské unie. Jedná se o zůstatek na účtu PHARE z minulých let.

Dále vede účty u:

Komerční banky, a.s., kdy na tomto účtu jsou peněžní prostředky související se správou bytového fondu městského obvodu.

České národní banky, který byl zřízen pro příjem dotací a příspěvků na základě dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací.

11. Ostatní doplňující údaje

Výsledek rozpočtových účtů za rok 2022 je tvořen rozdílem stavů peněžních prostředků na účtech na začátku a na konci kalendářního roku. Při porovnání stavů peněžních prostředků je potřeba zohlednit finanční vztahy k jiným veřejným rozpočtům. K finančnímu vypořádání dojde až po schválení výsledku hospodaření za rok 2022.

Stav peněžních prostředků na účtech k 1.1.2022 42 940 691,72 Kč

Stav peněžních prostředků na účtech k 31.12.2022 40 888 850,15 Kč

z toho:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| základní běžný účet | 18 831 738,36 Kč |
| účet PHARE | 1 000,00 Kč |
| účet ČNB | 161 731,82 Kč |
| výdajový účet | 6 544 025,85 Kč |
| účet KB | 10 201 973,05 Kč |
| příjmový účet | 5 012 857,07 Kč |
| hlavní pokladna | 95 652,00 Kč |
| pokladna bytového hospodářství | 39 872,00 Kč |

| | |
|---|-------------------------|
| Rozdíl stavů peněžních prostředků na účtech | 2 051 841,57 Kč |
| Před zúčtováním vztahů | 2 051 841,57 Kč |
| Finanční vypořádání za rok 2022 | 38 936,73 Kč |
| Po zaúčtování finančních vztahů za rok 2022 | 2 012 904,84 Kč |
| | |
| Stav peněžních prostředků po provedeném vyúčtování k 31.12.2022 | 40 849 913,42 Kč |
| z toho zapojené prostředky do schváleného rozpočtu roku 2023 | 15 830 000,00 Kč |
| z toho vázané prostředky do upraveného rozpočtu roku 2023 | 384 565,15 Kč |
| | |
| Volné prostředky k použití k zapojení do upraveného rozpočtu v roce 2023 | 24 635 348,27 Kč |

Tabulka č. 16: propočet prostředků k použití po finančním vypořádání (FV) v r. 2021
(v Kč)

| | |
|--|----------------------|
| Stav k 31.12.2022 | 40 888 850,15 |
| Finanční vypořádání za rok 2022 | -38 936,73 |
| Výše prostředků k použití po FV: | 40 849 913,42 |
| - zapojené prostředky do SR 2022 | 15 830 000,00 |
| -vázané prostředky k zapojení do UR 2023 (nevyčerpaná dotace SPOD s ÚZ 13024) | 384 565,15 |
| prostředky k použití bez účelu | 24 635 348,27 |

11.1. Hospodaření s bytovým a nebytovým fondem

Městský obvod Hrabová spravuje celkem 221 bytů a 20 nebytových prostor v 32 bytových domech.

Tabulka č. 17: počet bytů a nebytových prostor k 31.12.2022

| specifikace | počet |
|---|------------|
| bytové domy celkem | 32 |
| <i>z toho domy s pečovatelskou službou (DPS*)</i> | 1 |
| nájemní jednotky celkem (byty a nebytové prostory) | 241 |
| bytové jednotky celkem | 221 |
| <i>z toho bytové jednotky v DPS</i> | 17 |
| <i>z toho bezbariérové byty v DPS</i> | 2 |
| Bytové jednotky celkem (všechny velikosti) a z toho : | 221 |
| 0+1 | 7 |
| 1+1,0+2 | 72 |
| 1+2, KK+2 | 129 |
| 1+3 | 10 |
| 1+4 a více | 3 |
| nebytové prostory celkem | 20 |
| Neobydlené byty vyklizené pro rekonstrukci (opravy) pro obsazení | 3 |

*DPS - dům s pečovatelskou službou

Přehled žádostí o pronájem bytů k 31.12.2022

| | |
|---|-----|
| Žádosti celkem | 152 |
| z toho: | |
| o byt | 65 |
| o byt s pečovatelskou službou v DPS Bělská 28 | 33 |
| o byt v seniorském domě Šrobárova 22 | 54 |

Vyřešené žádosti o pronájem bytů v roce 2022

| | |
|---|----|
| Vyřešené žádosti celkem | 10 |
| z toho: | 8 |
| o byt | |
| o byt s pečovatelskou službou v DPS Bělská 28 | 1 |
| o byt v domě o seniory Šrobárova 22 | 1 |

| | |
|------------------------------------|----|
| POČET DLUŽNÍKŮ celkem k 31.12.2022 | 26 |
| z toho z nájmu bytů | 20 |
| z toho z nájmu nebytových prostor | 6 |

Všechny dluhy jsou vymáhány a zažalovány.

| | |
|---|------------|
| Počet existujících nájemních smluv k bytovým jednotkám | 221 |
| z toho | |
| na dobu neurčitou | 135 |
| na dobu do 6 měsíců včetně | 8 |
| na dobu 6 - 12 měsíců včetně | 3 |
| na dobu 12 - 24 měsíců včetně | 75 |

Bytový a nebytový fond je veden v účetnictví jako hlavní činnost odděleně pomocí analytického účtu.

| | |
|--|-----------------|
| Výnosy celkem | 8 943 743,15 Kč |
| Náklady celkem | 5 382 569,77 Kč |
| Hospodářský výsledek bytového a nebytového fondu | 3 561 173,38 Kč |

Tabulka č. 18: výnosy a náklady (v Kč)

| výnosy | (v Kč) |
|--------------------------------------|---------------|
| Výnosy z pronájmu | 8 908 051,00 |
| Ostatní výnosy z činnosti | 35 692,15 |
| náklady | (v Kč) |
| Spotřeba materiálu | 29 207,00 |
| Spotřeba energie | 54 565,58 |
| Opravy z udržování | 3 722 617,15 |
| Ostatní služby | 500 456,70 |
| Mzdové náklady | 803 088,00 |
| Zákonné sociální pojištění | 271 444,00 |
| Tvorba a zúčtování opravných položek | -268 179,15 |
| Náklady z vyřazených pohledávek | 269 370,04 |
| Ostatní náklady z činnosti | 0,45 |

12. Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření

Povinnost přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků vyplývá z § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Přezkoumání hospodaření provedla společnost BDO Audit s.r.o., IČ: 45314381, evidenční číslo KA ČR č. 018, V Parku 2316/12, Praha 4 - Chodov na základě Smlouvy na provedení přezkoumání hospodaření a audit účetní závěrky statutárního města Ostravy za roky 2021 - 2023 č. 1706/2021/OFR/VZ.

Přezkoumání hospodaření provedli jménem auditorské společnosti BDO Audit s.r.o., auditori Ing. Oldřich Bartušek, evidenční číslo KA ČR č. 2256, asistenti auditora Ing. Eva Škrobáková, Ing. Kamil Kunz. Bc. Šárka Mikulicsová v kanceláři BDO Audit s.r.o..

Dílčí přezkoumání hospodaření za období 1.1. až 30.9.2022 bylo uskutečněno na adrese Statutární město Ostrava – městský obvod Hrabová, Bažanova 174/4, 720 00 Ostrava a v sídle auditorské společnosti ve dnech 17. 10. až 5.12. 2022

Závěrečné přezkoumávání hospodaření za období 1.1. až 31.12.2022 proběhlo ve dnech 11.4. až 9.5.2023.

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ (vyjímuto z textu „Zprávy nezávislého auditora“):

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2022 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b). Popis zjištěných chyb a nedostatků, který je uveden v Příloze B této zprávy.

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.

Zjištění:

Na účtu 042 městský obvod k rozvahovému dni evidoval nedokončené investice, mj. evidoval akci Výstavba MŠ V. Huga pod označením ORG 210000700000 ve výši 712 910 Kč jako nedokončenou investici. V rámci provedené inventury bylo vyhodnoceno, že výstavba se nebude dále realizovat a v roce 2023 bude řešeno jako zmařená investice.

Riziko:

Riziko nadhodnocení aktiv městského obvodu.

Zjištění:

Podle ustanovení § 102 odst. 2 písm. b) zákona o obcích vykonává zakladatelské a zřizovatelské funkce vůči právníckým osobám zřízeným nebo založeným obcí rada obce, nejsou-li vyhrazené zastupitelstvu obce. Podle ustanovení § 4 odst. 1 kontrolního řádu vykonává kontrolu fyzická osoba, kterou k tomu kontrolní orgán pověřil (zákon pro tuto osobu užívá označení „kontrolující“). Podle odstavce 2 téhož ustanovení vydává pověření ke kontrole vedoucí kontrolního orgánu nebo osoba k tomu pověřená vedoucím kontrolního orgánu. Veřejnosprávní kontrolu u zřízených příspěvkových organizací MOb Hrabová vykonávala na základě objednávky externí auditorská společnost. Starosta jmenoval jako kontrolující a přizvanou osobu fyzickou osobu z externí auditorské společnosti.

Kontrolu prováděli další přizvané osoby, kteří byli zaměstnanci kontrolujícího. Protokol o provedené následné veřejnosprávní kontrole byl podepsán kontrolující, přizvanou osobou.

Riziko:

Riziko nesprávného postupu podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a podle zákona č. 329/2001 Sb., zákon o finanční kontrole, v platném znění.

Doporučení:

Doporučujeme prověřit postupy při veřejnosprávní kontrole právníckých osob zřízených ÚSC ze strany zřizovatele. Pravidla pro výkon veřejnosprávní kontroly na místě podle zákona č. 320/2001 Sb., zákon o finanční kontrole, v platném znění, zejm. v odst. 2 se upravují, že zaměstnanci kontrolního orgánu mohou při veřejnosprávní kontrole vykonávané na místě u právnícké nebo fyzické osoby, která je žadatelem o veřejnou finanční podporu nebo jejím příjemcem, používat.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2022 byly územním celkem k 31.12.2022 odstraněny, byla přijata nápravná opatření.

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).

Plné znění Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za období 1.1.2022 do 31.12.2022 včetně příloh je Přílohou č. 4.

Seznam tabulek

| | |
|---------------|---|
| Tabulka č. 1 | plnění rozpočtu za rok 2022 |
| Tabulka č. 2 | příjmy celkem |
| Tabulka č. 3 | plnění daňových příjmů |
| Tabulka č. 4 | plnění nedaňových příjmů |
| Tabulka č. 5 | plnění přijatých transferů |
| Tabulka č. 6 | plnění kapitálových výdajů dle druhového členění |
| Tabulka č. 7 | plnění kapitálových výdajů dle odvětvového členění |
| Tabulka č. 8 | plnění kapitálových výdajů dle realizovaných akcí |
| Tabulka č. 9 | plnění výdajů rozpočtu dle odvětvového členění |
| Tabulka č. 10 | vývoj financování |
| Tabulka č. 11 | stav majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022 |
| Tabulka č. 12 | přijaté transfery |
| Tabulka č. 13 | poskytnuté transfery (neinvestiční účelové dotace) |
| Tabulka č. 14 | poskytnuté transfery (mimořádné individuální inv. účel. dotace) |
| Tabulka č. 15 | poskytnuté finanční dary |
| Tabulka č. 16 | propočtení prostředků k použití v r. 2022 |
| Tabulka č. 17 | počet bytů a nebytových prostor k 31.12.2022 |
| Tabulka č. 18 | výnosy a náklady (v Kč) |

Seznam příloh

| | |
|--------------|---|
| Příloha č. 1 | Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci |
| Příloha č. 2 | Výroční zpráva o hospodaření Základní školy, Ostrava – Hrabová za rok 2022 |
| Příloha č. 3 | Rozbor hospodaření Mateřské školy „Klubíčko“ za rok 2022 |
| Příloha č. 4 | Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 včetně FIN za 2022 |