



Návrh závěrečného účtu

statutárního města Ostrava
městského obvodu Hrabová
ZA ROK 2021

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/

Obsah závěrečného účtu

1. Základní údaje o rozpočtovém hospodaření za rok 2021	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 2021

Rozpočet městského obvodu Hrabová na rok 2021 byl schválen na 17. zasedání Zastupitelstva městského obvodu Hrabová dne 16.12.2020 pod bodem usnesení č. 17/193.), jako schodkový, se zapojením financování ve výši 50 777 tis. Kč v následujícím členění:

Příjmy celkem po konsolidaci	58 819 tis. Kč
Financování	50 777 tis. Kč
Celkové zdroje	109 668 tis. Kč
Běžné výdaje po konsolidaci	46 319 tis. Kč
Kapitálové výdaje	63 349 tis. Kč
Celkové výdaje	109 668 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 2021 provedeno 22 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 23.5.2022, usnesením č. 93/xxx).

Finančním výborem dne xxxxx

Celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2021, 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 2021

<i>Název</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>plnění k 31.12.2021</i>	<i>% plnění k UR</i>
Třída 1 Daňové příjmy	14 577 000,00	14 577 000,00	15 668 939,43	107,49
Třída 2 Nedaňové příjmy	12 988 000,00	13 665 000,00	13 997 308,34	102,43
Třída 3 Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	
Třída 4 Přijaté transfery	32 147 000,00	46 174 000,00	134 747 338,81	291,83
<i>Příjmy celkem (třída 1+2+3+4)</i>	59 684 000,00	74 416 000,00	164 413 586,58	220,94
<i>konsolidace příjmů</i>	<i>793 000,00</i>	<i>793 000,00</i>	<i>89 133 993,35</i>	
<i>Příjmy celkem po konsolidaci</i>	58 891 000,00	73 623 000,00	75 279 593,23	102,25
Třída 5 Běžné výdaje	47 112 000,00	59 469 000,00	137 368 776,40	230,99
Třída 6 Kapitálové výdaje	63 349 000,00	70 789 000,00	51 090 315,10	72,17
<i>Výdaje celkem (třída 5+6)</i>	110 461 000,00	130 258 000,00	188 459 091,50	144,68
<i>konsolidace výdajů</i>	<i>793 000,00</i>	<i>793 000,00</i>	<i>89 133 993,35</i>	
<i>Výdaje celkem po konsolidaci</i>	109 668 000,00	129 465 000,00	99 325 098,15	76,72

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 2021 ve výši **58 891 000,00 Kč** se zapojením **financování** ve výši **50 777 000,00 Kč**. Příjmy byly naplněny na **102,25 %** (ve vztahu k upravenému rozpočtu) tj. na **75 279 593,23 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	14 549 000,00	14 577 000,00	15 668 939,43
Nedaňové příjmy	12 988 000,00	13 665 000,00	13 997 308,34
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Přijaté transfery	31 354 000,00	45 381 000,00	45 613 345,46
Příjmy celkem po konsolidaci	58 891 000,00	73 623 000,00	75 279 593,23

Daňové příjmy – třída 1

V roce 2021 dosáhly daňové příjmy výše **15 668 939,43 Kč**, což představovalo 107,49 % upraveného rozpočtu. Plnění daňových příjmů bylo o 599 954,50 Kč vyšší než v roce 2020. 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)	154 000,00	182 000,00	201 665,00
Ostatní odvody z vybraných činností a služeb (pol. 1356)	165 000,00	165 000,00	177 217,89
Správní a soudní poplatky (pol. 1361)	230 000,00	230 000,00	224 468,16
Daně z majetku (pol. 1511)	14 000 000,00	14 000 000,00	15 065 588,38
Celkem daňové příjmy	14 549 000,00	14 577 000,00	15 668 939,43

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 2021 výše **13 997 308,34 Kč**, což je plnění na 102,43 % 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)	4 375 000,00	4 882 000,00	4 734 181,52
Příjmy z pronájmu majetku (pol. 2131 - pol. 2139)	8 530 000,00	8 530 000,00	9 007 869,75
Výnosy z finančního majetku (pol. 2141)	8 000,00	8 000,00	4 571,64
Přijaté sankční platby (pol. 2212)	50 000,00	55 000,00	68 959,69
Přij.vratky transferů a ostat.podobné příjmy (pol. 2229)	0,00	178 000,00	189 280,21
Ostatní nedaňové příjmy (pol. 2322 - pol. 2324)	25 000,00	67 000,00	61 405,22
Celkem nedaňové příjmy	12 988 000,00	13 665 000,00	13 997 308,34

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 plynoucí ze smlouvy o dílo č. S 00671/2018;

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 "Poskytování bezplatné stravy dětem ohrožených chudobou ve školách";

pol. 2322 – *přijaté pojistné náhrady*: plnění pojistné události;

pol. 2324 – *přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady*: úhrada soudních poplatků z nájmu bytu; náklady exekučního řízení; přijaté přeplatky záloh z vyúčtování služeb a předplatného tisku za období roku 2020; uznaná náhrada nákladů na sociální pohřeb uskutečněný v roce 2020.

Kapitálové příjmy – třída 3

Kapitálové příjmy nebyly v roce 2021 rozpočtovány ani plněny.

Přijaté transfery – třída 4

Městský obvod Hrabová přijal v roce 2021 ze státního rozpočtu a z rozpočtu statutárního města Ostravy transfery v celkové výši **45 613 345,46 Kč**.

Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu (pol. 4111) ve výši **124 000,00 Kč:**

124 000,00 Kč Ministerstvo financí ČR volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR

Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu (pol. 4112) ve výši **2 143 000,00 Kč:**

2 143 000,- 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 **3 015 167,00 Kč:**

1 360 559,00 Kč	Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR	Dotace na výkon sociálně právní ochrany dětí
202 000 ,00 Kč	Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR	Dotace z úřadu práce na základě uzavřené smlouvy
325 000,00 Kč	Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR	Dotace na výkon sociální práce
361 734,00 Kč	Ministerstvo školství	průtoková dotace pro MŠ "Klubíčko" na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání OP Výzkum, vývoj a vzdělávání – šablony III"
736 066,00 Kč	Ministerstvo školství	průtoková dotace pro ZŠ Paskovská na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání OP Výzkum, vývoj a vzdělávání – šablony III"
8 400,00 Kč	Ministerstvo vnitra	účelová neinvestiční dotace pro jednotky sborů dobrovolných hasičů (JSDH)
21 408,00 Kč	Ministerstvo práce a sociálních věcí	dotace na podporu mimořádného finančního ohodnocení sociálních pracovníků v souvislosti s epidemií COVID-19

Neinvestiční přijaté transfery od krajů (pol. 4122) v celkové výši **29 335,95 Kč:**

29 335 ,95 Kč Průtoková dotace ZŠ Paskovská na projekt „Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách“

Neinvestiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody - příjmy (pol. 4137) v celkové výši **22 241 754,51 Kč:**

- 21 355 808,68 Kč neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO
- 45 150,00 Kč neinvestiční účelová dotace z rozpočtu SMO – plavecký výcvik žáků ZŠ
- 67 000,00 Kč neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO – prevence kriminality
- 9 570,00 Kč kompenzace prominutých úplat za vzdělávání MŠ
- 204 840,00 Kč projekt „koncepce sociální bydlení ve městě Ostrava“
- 213 879,44 Kč výnos daně z hazardních her a výnos ze zrušených odvodů
- 30 000,00 Kč neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO – pořízení cykloboxů, pump a stojanů na kola a koloběžky pro ZŠ Paskovská
- 175 361,39 Kč neinvestiční dotace – přemístění pietního místa v rámci "rozšíření místního hřbitova"
- 140 145,00 Kč neinvestiční příspěvek z Fondu pro upevnění veřejného pořádku – výdaje spojené s provozem jednotky sboru dobrovolných hasičů

*Investiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody – příjmy (pol. 4251) v celkové výši **17 640 088,00 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 2021 byla *skutečnost* na této položce **420 000,00 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	124 000,00	124 000,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	2 143 000,00	2 143 000,00	2 143 000,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	135 000,00	3 153 000,00	3 015 167,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	30 000,00	29 335,95
4132	Převody s ostatních vlastních fondů	0,00	0,00	420 000,00
4137	Neinvestiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody	21 524 000,00	22 289 000,00	22 241 754,51
4251	Investiční převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody	7 552 000,00	17 642 000,00	17 640 088,00
	přijaté transfery celkem	31 354 000,00	45 381 000,00	45 613 345,46

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 zřízen. Na konci roku byla *skutečnost* na této položce **88 654 993,35 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 **479 000,00 Kč**.

4. Plnění výdajů rozpočtu

Rozpočet výdajů na rok 2021 byl schválen v celkové výši **109 668 000,00 Kč**, z toho běžné výdaje 46 319 000,00 Kč a kapitálové výdaje 63 349 000,00 Kč.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2021 dosáhl výše **129 465 000,00 Kč**, přičemž skutečné plnění výdajů dosáhlo **99 325 098,15 Kč**, z toho běžné výdaje výše 48 234 783,05 Kč a kapitálové výdaje výše 51 090 315,10 Kč. Některé z plánovaných investičních akcí nebyly v roce 2021 uskutečněny, jako např. výstavba chodníku k hasičské zbrojnici; rekonstrukce hasičské zbrojnice. Dále nebyla dokončena investiční akce: přístavba ÚMOB pro kulturní účely, která bude ukončena v průběhu roku 2022.

Část těchto nevyčerpaných prostředků byla zapojena na pol. 8115 – financování do schváleného rozpočtu na rok 2022.

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	62 349 000,00	69 653 000,00	49 954 380,10
6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 000 000,00	69 000,00	68 970,00
6123	Dopravní prostředky	0,00	867 000,00	866 965,00
6322	Investiční transfery spolkům	0,00	200 000,00	200 000,00
Kapitálové výdaje CELKEM		63 349 000,00	70 789 000,00	51 090 315,10

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	1 115 000,00	1 205 000,00	102 908,00
31/Vzdělávání a školské služby	28 775 000,00	36 329 000,00	33 135 909,16
34/Tělovýchova a zájmová činnost	0,00	200 000,00	200 000,00
36/Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	10 159 000,00	9 959 000,00	3 309 336,48
37/Ochrana životního prostředí	1 000 000,00	936 000,00	935 935,00
55/Požární ochrana. Dobrovolná část	600 000,00	600 000,00	0,00
61/Státní moc, státní správa, územní samospráva, politické strany	21 700 000,00	21 560 000,00	13 406 226,46
Celkem kapitálové výdaje	63 349 000,00	70 789 000,00	51 090 315,10

Tabulka č. 8: plnění kapitálových výdajů dle realizovaných akcí

kapitálové výdaje na § 2212 Silnice	částka
přechod pro chodce k prodejně JIP	88 088,00
kapitálové výdaje na § 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	částka
projektová dokumentace - parkovací plochy u ZŠ Paskovská	14 820,00
Celkem 22/Doprava	102 908,00
kapitálové výdaje na § 3111 Mateřské školy	
výkon koordinátora BOZP v rámci realizace stavby "Mateřská škola"	199 045,00
výkon TDI v rámci realizace stavby "Mateřská škola"	745 869,48
realizace stavby "Mateřská škola"	31 000 668,63
provozní řád odlučovače tuků "Mateřská škola"	8 107,00
výkon autorského dozoru v rámci realizace stavby "Mateřská škola"	143 657,04
aktualizace PBR novostavba MŠ-revize	15 730,00
technologie kuchyně stavby "Mateřská škola"	752 124,01

požárně bezpečnostní zařízení pro stavbu "Mateřská škola"	216 258,00
kapitálové výdaje na § 3113 Základní školy	částka
vyhotovení projektové dokumentace studie "Rozšíření tělocvičny ZŠ Paskovská"	54 450,00
Celkem 31/Vzdělávání a školské služby	33 135 909,16
kapitálové výdaje na § 3419 Ostatní tělovýchovná činnost	
poskytnutí mimořádné individuální investiční účelové dotace-TJ Sokol	200 000,00
Celkem 34/Tělovýchova a zájmová činnost	200 000,00
kapitálové výdaje na § 3612 Bytové hospodářství	částka
zateplení domů Příborská 15 a 17, Ostrava – Hrabová	14 050,12
realizace etážového topení (TZ) - Příborská 31, byt č. 1,	166 812,17
projektová dokumentace-Revitalizace bytového domu Příborská 31	98 000,00
dodatek k PD - Revitalizace Příborská 31	15 000,00
kapitálové výdaje na § 3632 Pohřebnictví	
realizace stavby - rozšíření místního hřbitova 1.etapa	2 778 902,29
výkon TDS+BOZP-dokončení rozšíření hřbitova	124 800,00
hřbitov-příprava kabelového vývodu pro II. etapu VO	18 372,00
výkon autorského dozoru-rozšíření hřbitova	44 999,90
hřbitov-PD změna stavby před dokončením-vodní dílo	30 250,00
PD pro výběr zhotovitele-hřbitov	18 150,00
Celkem 36/Bydlení a komunální rozvoj	3 309 336,48
kapitálové výdaje na § 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	
příslušenství k traktoru SECO STARJET P6 4 x4	68 970,00
traktor SECO STARJET P6 4 x4 profi	866 965,00
Celkem 37/Ochrana životního prostředí	935 935,00
kapitálové výdaje na § 6171 Činnost místní správy	
přístavba ÚMOB pro kulturní účely-stavební práce	12 008 746,90
přeložka sítí CETIN-Přístavba ÚMOB pro kulturní účely-manipulační plocha	531 982,00
výkon koordinátora BOZP-Přístavba ÚMOB pro kulturní účely	201 737,25
vybudování přípojného místa pro mobilní DA (diesel agregát)	369 887,32
výkon TDI při realizaci stavby Přístavba ÚMOB pro kulturní účely	245 109,99
výkon autorského dozoru - Přístavba ÚMOB	48 763,00
Celkem 61/Státní moc, státní správa, územní samospráva, politické strany	13 406 226,46

kapitálové výdaje celkem

51 090 315,10

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	4 377 000,00	9 415 000,00	4 320 452,77
31/Vzdělávání a školské služby	35 055 000,00	46 536 000,00	43 152 942,95
33/Kultura, církev a sdělovací prostředky	846 000,00	1 060 000,00	778 501,80
34/Tělovýchova a zájmová činnost	340 000,00	915 000,00	797 063,92
36/Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	21 649 000,00	22 335 000,00	13 528 426,12
37/Ochrana životního prostředí	8 907 000,00	9 022 000,00	7 182 299,90
39/Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	547 000,00	865 000,00	823 821,47
43/Sociální služby	1 959 000,00	3 406 000,00	1 866 323,29
52/Civilní připravenost na krizové stavy	68 000,00	88 000,00	86 184,00
55/Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	922 000,00	1 094 000,00	374 655,91
61/Státní moc, státní správa, územní samospráva, politické strany	33 987 000,00	34 177 000,00	25 439 147,52
63/Finanční operace	311 000,00	459 000,00	892 157,98
64/Ostatní činnosti	700 000,00	93 000,00	83 120,52
Celkem běžné výdaje	109 668 000,00	129 465 000,00	99 325 098,15

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 **583 644,06 Kč**.

Položky 5345 a 5348 se nerozpočtují. Na konci roku byla *skutečnost* na těchto položkách **88 550 349,29 Kč**.

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

skutečnost

2212 Silnice **Kč 4 259 771,35**

Výdaje na nákup posypové soli; sněhová pohotovost a zimní údržba včetně čištění komunikací a chodníků po zimní údržbě; hydrogeologický průzkum a polohopisné zaměření ul. K Pilíkům; Citybloky – Krmelínská; vypracování projektové dokumentace "Veřejné osvětlení ul. Lužná"; zpracování projektů dopravního značení ulic U Řeky, Krmelínská, Poplužní, Jezdiště; údržba a pořízení nových dopravních značek; dodání a montáž sklopných sloupků na ul. Bažanova; oprava vpustí dešťové kanalizace; opravy místních komunikací: Příborská, Šídlovecká, části ul. Božetěchova, Na Ščuči-Šolcova, Dubraviova, Bělská, K Nadjezdu; opravy výtluků na MK III. třídy svěřených do správy nebo v majetku MOb Hrabová; oprava povrchu plochy před garážemi - ul. Šídlovecká x Mlynářská, oprava povrchu křižovatek Dubraviova - Ve Stromoví, Domovská - K Nadjezdu, Poplužní - K Pilíkům; oprava měřiče rychlosti; investiční záměr-přechod pro chodce k prodejně JIP.

2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací **Kč 60 681,42**

Opravy chodníků. Projektová dokumentace - Parkovací plochy u ZŠ Paskovská.

3111 Předškolní zařízení **Kč 38 546 776,20**

Neinvestiční příspěvek na činnost příspěvkové organizace v roce 2021 + kompenzace prominutých úplat za vzdělávání. Průtoková dotace z rozpočtu MSK operační program „Výzkum, vývoj, vzdělávání“. Výdaje na akci: výstavba mateřské školy, Ostrava – Hrabová.

3113 Základní školy **Kč 4 606 166,75**

Neinvestiční příspěvek Základní škole na činnost příspěvkové organizace v roce 2021. Průtoková dotace z rozpočtu MSK operační program „Výzkum, vývoj, vzdělávání“. Vyhotovení projektové dokumentace studie "Rozšíření tělocvičny ZŠ Paskovská". Pořízení servisní stanice (cyklostojan) ZŠ Paskovská.

3311 Divadelní činnost **Kč 35 000,00**

Poskytnutí neinvestiční účelové dotace a daru Občanskému spolku MUDr. Marcely Poláčkové.

3312 Hudební činnost **Kč 8 000,00**

Vystoupení orchestru DEOR na Kateřinské pouti.

3315 Činnosti muzeí a galerií **Kč 7 000,00**

Neinvestiční účelový příspěvek Ostravskému muzeu, příspěvkové organizaci na outdoorovou výstavu "Muzeum jde do ulic".

3319 Ostatní záležitosti kultury **Kč 26 800,00**

Poskytnutí neinvestiční účelové dotace spolku Andria, z.s.; dohoda o provedení práce- vedení obecní kroniky.

	<i>skutečnost</i>
3341 Rozhlas a televize	Kč 60 346,33
Oprava místního rozhlasu.	
3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	Kč 543 608,46
Výdaje včetně mzdových spojené s tvorbou, editací, tiskem a roznosem Hrabovských listů.	
3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	Kč 97 747,01
Výdaje na činnost komisí zřízených radou městského obvodu a poskytnutí finančního Charitě Ostrava na rozvoz obědů.	
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	Kč 400 000,00
Neinvestiční účelové dotace na činnost spolků: Maratón klub Seitl, TJ Sokol Hrabová, Klub českých velocipedistů a investiční účelová dotace TJ Sokol Hrabová.	
3421 Využití volného času dětí a mládeže	Kč 385 063,92
Neinvestiční účelová dotace na činnost občanskému sdružení Jablíčko a spolku Torali z.s.. Výdaje na technickou kontrolu tělovýchovného náradí a zařízení, odstranění porevizních závad; mzdové náklady včetně odvodů a odměna z dohody za hlídání dětského hřiště.	
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	Kč 12 000,00
Poskytnutí daru Mysliveckému spolku HRABOVÁ.	
3612 Bytové hospodářství	Kč 9 830 705,41
Výdaje na provoz a údržbu bytového fondu (zálohy a vyúčtování energií, pravidelný servis výtahu v domech Bělská 840/28 a Šrobárova 695/22, provádění úklidu v domech Šrobárova 695/22, Bělská 840/28, poskytnutí právních služeb, poplatků dle smlouvy o servisní činnosti "Starlit Optimum", plošná deratizace v domech svěřených do správy MOb Hrabová, pevná telefonní linka DPS Bělská). Mzdové náklady včetně odvodů. Opravy a rekonstrukce uvolněných bytů, realizace etážových topení. Projektová dokumentace k revitalizaci bytového domu Příborská 31; oprava balkónů a výměna oken Šrobárova 22.	
3613 Nebytové hospodářství	Kč 260 722,77
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 144 275,56
Montáž přípojek na vánoční ozdoby na sloupy VO na ul. Paskovká a Příborská. Vánoční osvětlení stromu před budovou ÚMOB Hrabová, budovy úřadu a stromu před MŠ Klubíčko.	
3632 Pohřebnictví	Kč 3 292 722,38
Výdaje na provoz a údržbu hřbitova-mzdové náklady včetně odvodů správce hřbitova, pronájem a odvozy kontejneru, zálohy a vyúčtování vodného a stočného, benzin do sekačky. Výdaje na akci rozšíření místního hřbitova 1.etapa, Ostrava – Hrabová.	

skutečnost

3744 Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana **Kč 54 450,00**
Projektová dokumentace k projektu - protipovodňová opatření MOB Hrabová. Smlouva o dílo-zpracování a podání žádosti o dotaci (protipovodňová opatření)

3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň **Kč 7 127 849,90**

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 z parku Hrabovjanka. Pronájem mobilního WC. Výdaje na akci "Obnova zeleně Šídlovec". Výdaje na údržbu lesního parku Hrabovjanka. Sadové úpravy – osazení kruhového objezdu na ul. Paskovská – Mostní. Traktor TYM T575 HST + sněhová radlice čelní.

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, opravy techniky a služebních automobilů, nákup sáčků na psí exkrementy.

3900 Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo **Kč 823 821,47**

Poskytnutí neinvestičních účelových dotací spolkům – MC Smíšek, Podané ruce, Český svaz žen, Mobilní hopic Ondrášek. Poskytnutí daru Nadačnímu fondu Pavla Novotného a MC Smíšek.

Provozování služby Senior taxi. Výdaje na činnost klubu důchodců. Dárkové balíčky pro jubily. Autobusová doprava – zájezd pro seniory 8.10.2021 z Ostravy - Hrabové do Šternberku včetně oběda.

4329 Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži **Kč 1 275 166,29**

Výdaje související s výkonem sociálně právní ochrany dětí (SPOD) včetně platů a odvodů pro zaměstnance SPOD.

4399 Ostatní záležitosti sociálních věcí a pol. zaměstnanosti **Kč 591 157,00**

Platy, odvody a náhrady mezd v době nemoci související s výkonem sociální práce.

5213 Krizová opatření **Kč 66 184,00**

Nákup antigenních testů.

5269 Ost.správa v obl.hosp.opatření pro krizové stavy **Kč 20 000,00**

Darovací smlouva se Sdružením místních samospráv, z.s. (tornádo).

5512 Požární ochrana – dobrovolná část **Kč 374 655,91**

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, nátylníků, lamp, držáků, reflexních pásů. Výdaje na zálohy a vyúčtování energií, na povinné pravidelné zdravotní prohlídky dobrovolných hasičů, pojištění. Neinvestiční účelovou dotaci Sboru dobrovolných hasičů a peněžité dary členům.

skutečnost

6112 Zastupitelstva obcí	Kč	1 850 559,01
Výdaje na chod zastupitelstva obce, odměny členům zastupitelstva, odměna starostovi včetně odvodů, cestovné, pohoštění, odměny členům komisí rady a výborů zastupitelstva.		
6114 Volby do Parlamentu ČR	Kč	108 046,30
Výdaje na volby.		
6171 Činnost místní správy	Kč	23 480 542,21
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	19 692,33
Výdaje na úroky a poplatky placené bankovním institucím.		
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	Kč	173 605,00
Pojištění majetku a kolektivní pojištění odpovědnosti z výkonu povolání.		
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	Kč	89 700 428,00
Převody do sociálního fondu a konsolidační položky.		
6399 Ostatní finanční operace	Kč	132 426,00
Platby DPH v rámci přenesené daňové povinnosti.		
6402 Finanční vypořádání minulých let	Kč	83 120,52
Vratka části průtokové dotace "Poskytování bezplatné stravy dětem ohrožených chudobou ve školách".		

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	50 777 000,00	55 842 000,00	24 191 516,60
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	0,00	0,00	-146 011,68
Celkem financování	50 777 000,00	55 842 000,00	24 045 504,92

6. Majetek

6.1. Hospodaření s majetkem

Tabulka č. 11: stav majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021 (v Kč)

<i>Druh</i>	<i>stav k 31.12.2019</i>	<i>stav k 31.12.2020</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	88 983,00	88 983,00
Dlouhodobý hmotný majetek	348 521 302,36	390 543 896,79
Zásoby	23 603,68	9 133,36
Krátkodobé pohledávky	2 513 824,26	2 132 319,18
Krátkodobý finanční majetek	69 014 071,54	45 411 906,85
Vlastní kapitál	411 951 655,65	431 504 524,39
Krátkodobé závazky	8 121 146,19	6 592 731,79

Na účtech dlouhodobého nehmotného majetku nedošlo v roce 2021 ke změnám.

U dlouhodobého hmotného majetku došlo k pohybům na účtu staveb např.: darováním majetku umístěného v lesním parku Hrabovjanka spolkem Zelená Hrabová; svěřením místní komunikace "Cyklostezka ul. Želivského - Na Rovince" statutárním městem; vybudováním oplocení a parkoviště před MŠ Klubíčko, Bažanova 6; likvidací stanoviště na separovaný odpad, které bylo v rámci výstavby MŠ bylo nahrazeno novým stanovištěm. Dále bylo zavedeno do majetku dětské hřiště a novostavba MŠ Klubíčko, Bažanova 6 a etážové topení v bytovém domě Příborská 31, byt.č. 1.

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.

Celkový stav zásob se oproti roku 2020 snížil, protože bylo prodáno zboží na skladě - krycí desky kolumbária (14 897,52 Kč). Ve stavu zásob je započten konečný stav benzínu

v nádrži služebního automobilu Hyundai (811,20 Kč) a výroby 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 změnily z důvodu úhrady přijatých faktur, kdy realizace proběhla v roce 2020 a úhrada až v roce 2021. Přijetím záloh na služby v souvislosti s pronájmem bytových a nebytových prostor, kdy vyúčtování těchto služeb proběhlo v roce 2021. Vyúčtování služeb souvisejících s pronájmem bytových a nebytových prostor, kdy zálohy byly zaplacený v roce 2020 a vyúčtování proběhlo v roce 2021.

Výše uvedené údaje vycházejí z rozvahy k 31.12.2021, 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 2021 byla provedena ke dni 31.12.2021 na základě usnesení Rady městského obvodu Hrabová č. 78/1639.) ze dne 25.10.2021, kterým byl schválen plán inventur za rok 2021, 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. 2022.

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků statutárního města Ostrava – městského obvodu Hrabová za rok 2021 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 31.12.2021

295 972,56 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, Příborská 28, příspěvková organizace zapsána od 16.10.2021 jako 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 smlouvy 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 2021 poskytl městský obvod základní škole neinvestiční příspěvek na provoz ve celkové výši 3 755 000,- Kč v tom: neinvestiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím 3 709 850,-Kč a neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO na plavecký výcvik žáků ZŠ ve výši 45 150,-Kč, která byla následně řádně vyúčtována.

Z rozpočtu Krajského úřadu MSK obdržela základní škola dotaci s názvem „Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách“ ve výši 29 335,95 Kč a dotaci

s názvem „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání“ ve výši 736 066,- Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace, Základní škola, Ostrava - Hrabová, Paskovská 46 skončilo v roce 2022 kladným výsledkem hospodaření v celkové výši 301 208,13 Kč, z toho hospodářský výsledek z vedlejší hospodářské činnosti 28 966,60 Kč a hospodářský výsledek z hlavní činnosti 272 241,53 Kč.

Předpokládá se převod hospodářského výsledku za rok 2021 dle návrhu Základní školy, Ostrava - Hrabová, Paskovská 46, příspěvkové organizace takto:

Fond odměn VHČ: 28 966,60,- Kč

Rezervní fond: 272 241,53 Kč

Stav peněžních fondů ZŠ k 31.12.2021:

Fond odměn	170 984,96 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	497 442,96 Kč
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hosp.	378 421,49 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	198 082,40 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic	913 269,14 Kč

Náklady celkem 35 530 015,64 Kč

z hlavní činnosti: 35 283 648,24 Kč

z vedlejší činnosti: 246 367,40 Kč

Výnosy celkem 35 831 223,77 Kč

z hlavní činnosti: 35 555 889,77 Kč

z hospodářské činnosti: 275 334,00 Kč

8.2. Mateřská škola

Základní údaje:

Název: Mateřská škola "Klubíčko", Ostrava - Hrabová, Příborská 28, příspěvková organizace

Sídlo: Příborská 28, 720 00 Ostrava – Hrabová

od 16.10.2021 zapsána jako:

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 2021 poskytl městský obvod Hrabová Mateřské škole neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 2 524 570,- Kč v tom: neinvestiční příspěvek zřízeným příspěvkovým organizacím ve výši 2 524 570,- Kč a neinvestiční příspěvek - kompenzace prominutých úplat za vzdělávání v MŠ ve výši 9 570,- Kč.

Z rozpočtu Krajského úřadu MSK obdržela mateřská škola dotaci s názvem „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání“ ve výši 361 734,- Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy "Klubíčko" skončilo v roce 2021 kladným výsledkem hospodaření ve výši 19 388,93 Kč.

Předpokládá se převod hospodářského výsledku za rok 2021 dle návrhu Mateřské školy Klubíčko, Ostrava - Hrabová, Bažanova 6, příspěvkové organizace takto:

Fond odměn: 3 800,- Kč

Rezervní fond: 15 588,93 Kč

Stav peněžních fondů MŠ "Klubíčko" k 31.12.2021:

Fond odměn 137 488,- Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb 259 051,82 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření 938 412,19 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic 10 356,- Kč

Náklady celkem z hlavní činnosti: 13 618 270,97 Kč

Výnosy celkem z hlavní činnosti: 13 637 659,90 Kč

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2021, rozbor hospodaření za rok 2021 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,

kteřá 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 2021 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	21 355 808,68	21 355 808,68	0,00
91	Neinvestiční účelová dotace - plavecký výcvik žáků ZŠ	4137	45 150,00	40 600,00	-4 550,00
1355	Výnos z daně z hazardních her a výnos ze zrušených odvodů	4137	107 880,87	107 880,87	0,00
1355	Finanční vypořádání VHP+loterie	4137	0,00	0,00	349,49
1355	Rozdělení výnosu daně z hazardních her	4137	105 998,57	105 998,57	0,00
3111	Kompenzace prominutých úplat-vzdělávání v MŠ	4137	9 570,00	9 570,00	0,00
93	Pořízení cyklobox., pump a stojanů na kola a koloběžky pro ZŠ Paskovská	4137	30 000,00	30 000,00	0,00
7402	neinvestiční neúčelová dotace z rozpočtu SMO - prevence kriminality	4137	67 000,00	67 000,00	0,00
7608	Projekt „Sociální bydlení ve městě Ostrava“	4137	204 840,00	204 840,00	0,00
1020	Výdaje spojené s provozem jednotky sboru dobrovolných hasičů	4137	140 145,00	140 145,00	0,00
93	Přemístění pietního místa v rámci akce „rozšíření místního hřbitova“	4137	175 361,39	175 361,39	0,00

ÚZ	Účel	položka	poskytnuto	čerpání	-vratka/+dokrytí
3590	Účelová inv. dotace-převod na základě předložených faktur na akci „přístavba ÚMOB pro kulturní účely“	4251	4 924 000,00	4 924 000,00	0,00
3500	Účelová inv. dotace-převod na základě předložených faktur na akci „Rozšíření místního hřbitova“	4251	2 628 000,00	2 628 000,00	0,00
6330	Účelová inv. dotace-převod na základě předložených faktur na akci „přechod pro chodce ul. Frýdecká k prodejně JIP“	4251	88 088,00	88 088,00	0,00
6330	Účelová inv. dotace-převod na základě předložených faktur na akci „Novostavba MŠ“	4251	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
Neinvestiční přijaté transfery ze SR					
98071	Volby do PS Parlamentu ČR	4111	124 000,00	108 046,30	-15 953,70
bez ÚZ	Neinvestiční transfer ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu	4112	2 143 000,00	2 143 000,00	0,00
13011	Dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí	4116	1 360 559,00	1 275 166,29	-85 392,71
13015	Státní dotace na výkon sociální práce	4116	325 000,00	325 000,00	0,00
13018	Dotace na podporu mimořádného finančního ohodnocení sociálních pracovníků v souvislosti s epidemií COVID-19	4116	21 408,00	21 408,00	0,00
13101	Aktivní politika zam. pro OÚ a obce	4116	202 000,00	202 000,00	0,00
14004	Neinvestiční transfer podle zák. o požární ochraně	4116	8 400,00	8 400,00	0,00
103	Průtoková dotace-Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání OP Výzkum, vývoj a vzdělávání MŠ, ZŠ	4116	1 097 800,00	1 097 800,00	0,00
Neinvestiční přijaté dotace od krajů					
120	Průtoková dotace na projekt "Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách"	4122	29 335,95	29 335,95	0,00
Převody / příjem					
	Převody z rozpočtových účtů mezi něž patří i převody mezi základními běžnými účty městského obvodu	4134		88 654 993,35	není předmětem vyúčtování
Převody / výdej					
	Převody FKSP a sociálních fondů obcí a krajů	5342		583 644,06	není předmětem vyúčtování

ÚZ	Účel	položka	poskytnuto	čerpání	-vratka/+dokrytí
	Převody vlastním rozpočtovým účtům	5345		87 671 349,29	není předmětem vyúčtování
6402	Finanční vypořádání za rok 2020	5347		65 193,85	není předmětem vyúčtování
	Senior linky pro občany MOB Hrabová	5347		81 240,80	není předmětem vyúčtování
	Převody do vlastní pokladny	5348		879 000,00	není předmětem vyúčtování
	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	5366		83 120,52	není předmětem vyúčtování

9.1. Poskytnuté transfery

Městský obvod Hrabová v roce 2021 poskytl ze svého rozpočtu na základě „Programu na poskytování peněžních prostředků z rozpočtu statutárního města Ostrava, městského obvodu Hrabová na rok 2021“ schváleného Zastupitelstvem městského obvodu Hrabová dne 23.9.2020, číslem usnesení 15/179 neinvestiční účelové dotace ve výši 378 000,00 Kč. Dále poskytl mimořádnou individuální investiční účelovou dotaci ve výši 200 000,00 Kč a peněžité dary na základě uzavřených darovacích smluv ve výši 73 651,-Kč.

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

Tabulka č. 13: poskytnuté transfery

ODDPA	POL.	IC	seznam žadatelů o dotace	poskytnuto	vratka	typ
3311	5222	22840095	Občanský spolek MUDr. Marcely Poláčkové	25 000,00		neinvestiční účelová dotace
3421	5222	26613859	Spolek rodičů Jablíčko	20 000,00		neinvestiční účelová dotace
3900	5222	22691561	MC Smíšek, z.s.	5 000,00		neinvestiční účelová dotace
3900	5222	22691561	MC Smíšek, z.s	20 000,00		neinvestiční účelová dotace
5512	5229	64989771	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů	20 000,00		neinvestiční účelová dotace
3900	5222	0425516	Základní organizace ČSŽ	8 000,00		neinvestiční účelová dotace
3429	5222	69610789	Český svaz chovatelů	10 000,00	10 000,00	neinvestiční účelová dotace

3421	5222	22896724	Torali z.s.	25 000,00		neinvestiční účelová dotace
3419	5222	44741553	TJ Sokol Hrabová, z.s.	150 000,00		neinvestiční účelová dotace
3419	5222	66181062	Maratón klub Seitl Ostrava z.s.	30 000,00		neinvestiční účelová dotace
3419	5222	01363964	Klub českých velocipedistů v Hrabové spolek	20 000,00		neinvestiční účelová dotace
3319	5222	67339581	Andria, z.s.	5 000,00		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	30 000,00		neinvestiční účelová dotace
celkem				378 000,00	10 000,00	

Tabulka č. 14: poskytnuté finanční dary

ODDPA	POL.	IČ	obdarovaný	poskytnuto
3399	5223	44940998	Charita Ostrava	7 481,00
3429	5222	47862785	Myslivecký spolek Hrabová, z.s.	12 000,00
3900	5222	22691561	MC Smíšek, z.s.	14 170,00
3900	5221	04918304	Nadační fond Pavla Novotného	10 000,00
5269	5229	75130165	Sdružení místních samospráv České republiky ČR	20 000,00
3311	5222	22840095	Občanský spolek MUDr. Marcely Poláčkové	10 000,00
celkem				73 651,00

9.2. Přijaté transfery

Městský obvod Hrabová nepřijal v roce 2021 žádný peněžítý dar. Uzavřel tři darovací smlouvy na přijetí věcných darů, a to s:

Tabulka č. 15: přijaté věcné dary

IČ	dárce	účel
25137026	ZAPA beton a.s.	Dodávka písku za účelem obnovy náplně pískovišť dětských hřišť
06145655	Zelená Hrabová, z.s.	Převod majetku, který je umístěn v lesním parku Hrabovjanka
26869918	SUNGWOO HITECH s.r.o.	3000 ks respirátorů FFP 2 pro potřeby městského obvodu Hrabová

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 Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 15 953,70 Kč, nevyčerpaný neinvestiční přijatý transfer na zabezpečení činností souvisejících se sociálně právní ochranou dětí ve výši 85 392,71 Kč a vratku za plavecký výcvik žáků ZŠ Paskovská ve výši 4 550,-Kč.

Celkem **105 896,41 Kč**.

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 349,49 Kč (*částka 349,49 Kč vychází z podkladu zaslaného MMO*).

Celkem **349,49 Kč**.

Rozdíl mezi výše uvedenými částkami je **105 546,92 Kč** a tuto částku městský obvod vrátí zpět na účet statutárního města Ostrava v rámci finančního vypořádání za rok 2021 po schválení závěrečného účtu.

10. Stavy 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.

Dále byl veden účet u Československé obchodní banky a.s., a to Postkonto u Poštovní spořitelny pro výběr peněžní hotovosti do hlavní pokladny. Tento účet byl zrušen k 31.5.2021.

11. Ostatní doplňující údaje

Výsledek rozpočtových účtů za rok 2021 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 2021.

Stav peněžních prostředků na účtech k 1.1.2021 67 094 279,43 Kč

Stav peněžních prostředků na účtech k 31.12.2021 42 940 691,72 Kč

z toho:

základní běžný účet	23 752 094,76 Kč
účet PHARE	1 000,00 Kč
účet ČNB	75 989,62 Kč
výdajový účet	3 111 931,01 Kč
výdajový účet – postkonto	0,00 Kč
účet KB	12 069 093,83 Kč
příjmový účet	3 835 900,50 Kč
hlavní pokladna	88 445,00 Kč
pokladna bytového hospodářství	6 237,00 Kč

Rozdíl stavů peněžních prostředků na účtech 24 153 587,71 Kč

Před zúčtováním vztahů 24 153 587,71 Kč

Finanční vypořádání za rok 2021 105 896,41 Kč

Po zaúčtování finančních vztahů za rok 2021 24 047 691,30 Kč

Stav peněžních prostředků
po provedeném vyúčtování k 31.12.2021 42 835 144,80 Kč

z toho vázané prostředky do schváleného rozpočtu roku
2022 13 105 000,00 Kč

**Volné prostředky k použití k zapojení do upraveného
rozpočtu v roce 2022 29 730 144,80 Kč**

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

Stav k 31.12.2021	42 940 691,72
Finanční vypořádání za rok 2021	-105 896,41
Výše prostředků k použití po FV:	42 835 144,80
- zapojené prostředky do SR 2021	13 105 000,00
prostředky k použití bez účelu	29 730 144,80

11.1. Hospodaření s bytovým a nebytovým fondem

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

Tabulka č. 17: počet bytů a nebytových prostor k 31.12.2021

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
<i>0+1</i>	7
<i>1+1,0+2</i>	72
<i>1+2, KK+2</i>	129
<i>1+3</i>	10
<i>1+4 a více</i>	3
nebytové prostory celkem	20

*DPS - dům s pečovatelskou službou

POČET DLUŽNÍKŮ celkem	30
z toho z nájmu bytů	25
z toho z nájmu nebytových prostor	5

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	5
na dobu 6 - 12 měsíců včetně	11
na dobu 12 - 24 měsíců včetně	70

Přehled žádostí o pronájem bytů k 31.12.2021

Žádosti celkem	161
o byt	72
o byt v DPS Bělská 28	43
o byt v domě zvláštního určení Šrobárova 22	46

Přidělené byty k 31.12.2021

Přidělené byty celkem	11
byt	7
byt v DPS Bělská 28	3
byt v domě zvláštního určení Šrobárova 22	1

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

Výnosy celkem	8 548 455,76 Kč
Náklady celkem	5 573 917,68 Kč
Hospodářský výsledek bytového a nebytového fondu	2 974 538,08 Kč

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

výnosy	(v Kč)
Výnosy z pronájmu	8 519 582,00
Ostatní výnosy z činnosti	28 837,65
Úroky	36,11
náklady	(v Kč)
Spotřeba materiálu	24 615,20
Spotřeba energie	83 262,94
Opravy z udržování	4 002 856,95
Ostatní služby	463 720,33
Mzdové náklady	756 762,00
Zákonné sociální pojištění	255 786,00
Tvorba a zúčtování opravných položek	-61 896,77
Náklady z vyřazených pohledávek	48 809,00
Ostatní náklady z činnosti	2,03

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 Bc. Šárka Mikulicsová, Ing. Veronika Grycová v kanceláři BDO Audit s.r.o..

Dílčí a závěrečné přezkoumání proběhlo vzhledem k aktuální epidemiologické situaci vzdáleně ve dnech 4.11.2021 – 30.11.2021 a 29.3.2022 – 27.4.2022.

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 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 (vyjmutu z textu „Zprávy nezávislého auditora“):

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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 **nejjistili 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).

Plné znění Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za období 1.1.2021 do 31.12.2021 včetně příloh je Přílohou č. 4.

Seznam tabulek

Tabulka č. 1	plnění rozpočtu za rok 2021
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 31.12.2021
Tabulka č. 12	přijaté transfery
Tabulka č. 13	poskytnuté transfery
Tabulka č. 14	poskytnuté finanční dary
Tabulka č. 15	přijaté věcné dary
Tabulka č. 16	propočtení prostředků k použití v r. 2021
Tabulka č. 17	počet bytů a nebytových prostor k 31.12.2021
Tabulka č. 18	výnosy a náklady

Seznam příloh

- Příloha č. 1 Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci
- Příloha č. 2 Výroční zpráva o hospodaření Základní školy, Ostrava – Hrabová za rok 2021
- Příloha č. 3 Rozbor hospodaření Mateřské školy „Klubíčko“ za rok 2021
- Příloha č. 4 Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
- Příloha č. 5 FIN za 2021