

**STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
MĚSTSKÝ OBVOD MICHÁLKOVICE**



N Á V R H

***Závěrečného účtu Městského obvodu Michálkovice
za rok 2011***

OBSAH

1. Základní údaje o rozpočtovém hospodaření městského obvodu za rok 2011
 - 1.1. Hospodářský výsledek
2. Plnění příjmů
 - 2.1. Kapitálové příjmy
 - 2.2. Přijaté transfery
 - 2.3. Financování a konsolidace
3. Plnění výdajů
 - 3.1. Konsolidace výdajů
 - 3.2. Kapitálové výdaje
4. Tvorba a použití Fondu sociálních potřeb
5. Rozvaha
6. Inventarizace majetku včetně příloh 1A a 2A
7. Finanční vypořádání

Přílohy:

- č. 1 Příjmy a výdaje městského obvodu
- č. 2 Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ U Kříže 28
- č. 3 Hospodaření příspěvkové organizace MŠ Sládečkova
- č. 4 Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Městského obvodu Michálkovice za rok 2011
- č.5 Protokol o přezkoumání hospodaření za rok 2011

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ROZPOČTOVÉM HOSPODAŘENÍ MĚSTSKÉHO OBVODU ZA ROK 2011

Hospodaření městského obvodu se řídilo vyrovnaným rozpočtem, který byl schválen ve výši 16589 tis. Kč zastupitelstvem městského obvodu. V průběhu roku byl navýšen o 29 rozpočtových opatření v celkové výši 7796 tis. Kč. Nejvyšší navýšení se týkalo neinvestiční dotace na sociální dávky.

Upravený rozpočet po konsolidaci a financování ke konci roku 2011 činil
24 385 tis. Kč.

tab.č.1

název	schválený rozpočet (tis. Kč)	upravený rozpočet (tis. Kč)	skutečnost (tis. Kč)	procentní vyjádření skutečnost/ uprav. rozpočet
Daňové a nedaňové příjmy	6047	6211	6580	106
Kapitálové příjmy	570	613	301	49
Přijaté dotace	9712	16184	16159	100
Zapojení a převody fondů	260	1377	260	189
Konsolidace příjmů	-260	-260	-260	-
Příjmy celkem	16 329	24 125	23 040	95
Běžné výdaje	15589	24357	22566	93
Kapitálové výdaje	0	28	28	100
Konsolidace výdajů	-260	-260	-260	-
Výdaje celkem	15 329	24 125	22 334	93

Saldo příjmů a výdajů 706 tis. Kč

1.1. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Výpočet hospodářského výsledku:

Saldo výnosů a nákladů (účet 6xx – účet 5xx) + 1 755 261 tis. Kč

CELKOVÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ K 31.12.2011 + 1 755 261 tis. Kč

Pro doplnění výše uvedeného uvádíme stav finančních prostředků na účtech k 31. 12. 2011:

Základní běžný účet 4 290 tis. Kč

Fond sociálních potřeb 126 tis. Kč

2. PLNĚNÍ PŘÍJMŮ

Celkové příjmy po konsolidaci (tzn. po vyloučení převodů mezi vlastními příjmy) jsou plněny k upravenému rozpočtu na 95% a činí **23 040 tis. Kč** (tab. č. 1)

Výběr položek:

- 1341 Poplatek ze psů** je plněn na 77,89%.
K 31. 12. 2011 evidováno 538 psů.
- 1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství** – plnění na 104,17%
V poplatku se promítá především zábor veřejného prostranství pro prodej zboží
- 1347 Místní poplatek z hracích přístrojů** – 98,897%
Poplatek nelze ovlivnit, je dán počtem provozovaných hracích přístrojů
- 1361 Správní poplatky** jsou plněny na 153,00%
Ve správních poplatcích se promítá činnost státní správy-vydávání loveckých a rybářských lístků, poplatky za přihlášení k trvalému pobytu, stavební povolení
- 2111 Pohřebnictví-hrobová místa** – plnění 142,31%
Městský obvod pronajímá 1500 hrobových míst z toho 136 hrodek je zapláceno do doby trvání pohřebiště.
- 2111 Kultura – činnost** – plnění 81,37%
Představuje vybrané vstupné v kulturním domě za vlastní akce společ. ples ,večírky, divadelní představení.
- 2132 Kulturní dům – nájmy** – plnění 117,80%
Příjem tvoří nájem za akce v kulturním domě, nájem restaurace a firmy JUPOS.

2.1. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

3111 Příjmy z prodeje pozemků

V roce 2011 byly realizovány tyto prodeje:

Marta Gmíterková	10 700,-Kč
Petr Gajdošík	19 500,-Kč
Petr Mokrý	9 100,-Kč
Knapovi	15 100,-Kč
Jana Kostruhová	14 000,-Kč
Bijokovi	5 900,-Kč
Tomáš Drga	37 500,-Kč
Lucie Dřevojánková	7 100,-Kč
Marie Bártová	28 750,-Kč
Petr Urbánek	85 800,-Kč
Zádrapovi	188 000,-Kč
Hana Baladřová	8 300,-Kč
celkem	429 750,-Kč

Z celkových příjmů bylo dle ustanovení Statutu města Ostravy odvedeno 50% kupní ceny po odpočtu daně z převodu nemovitostí

Příjem 50% z prodeje pozemku Magistrátem města Ostravy 35 000,-Kč

2.2. PŘIJATÉ TRANSFERY

Účelové neinvestiční dotace města činily celkem	2 357 tis. Kč
Neúčelové dotace města činily celkem	7 152 tis.Kč:
Dotace ze státního rozpočtu činily celkem	6 613 tis.Kč
Dotace MSK činily celkem	37 tis.Kč

2.3. FINANCOVÁNÍ A KONSOLIDACE

Konsolidací se rozumí převod mezi fondy.

-260 tis. Kč do Fondu sociálních potřeb, který je zřízen za účelem zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců.

3. PLNĚNÍ VÝDAJŮ

Celkové výdaje po konsolidaci (vyloučení převodů mezi účty k 31.12.2010 představují objem 22.334 tis. Kč, tj. plnění k upravenému rozpočtu na 93%.

2212 Doprava – plnění na 76,27%

Významné výdaje tvoří

5169 – úhrada za zimní údržbu a čištění místních komunikací

5171 - opravy výtluků

5171 (ÚZ 93)- oprava komunikace ul. Obecní

2219 Komunikace – chodníky – plnění na 94,69 %

Největší položku představuje položka 5171 (ÚZ 93)oprava chodníků.

Briketářská a Radvanická

3392 Kulturní dům + zájmová činnost v kultuře – plnění na 96,312%

Největší položku představuje položka 5169 – služby spojené s provozováním akcí kulturního domu

3349 Ostatní záležitosti kultury – plnění na 81,90%

Provedeno 2x vítání občánků a 1x setkání s jubilanty.

3612 Bytové hospodářství – plnění na 82,45%

Největší položku tvoří 5171 – opravy a údržba.Projevily se zde především náklady na výměna oken v domě Radniční 69 ,výměna rozvodů vč. odpadů v domě ČSA

3632 Pohřebnictví – plnění na 84,18%

Výdaje tvoří fakturace za odvozy odpadů,odměna za zamykání

hřbitova.

- 4359 **Klub důchodců** – plnění na 96,09%
Největší výdaje tvoří náklady na energie.

3.1. KONSOLIDACE VÝDAJŮ A PŘEVODY MEZI ÚČTY

Jedná se o vypořádání Fondu sociálních potřeb, finančního vypořádání a převodu mezi účty ve finančním vyjádření.

- 260 tis. Kč

3.2. KAPITÁLOVÉ VÝDAJE – INVESTICE

V roce 2011 byla doinvestována rekonstrukce MP 28.tis. a zaplacená výroba spotu pro akci "Zvýšení bezpečnosti a revitalizace ul.ČSA a Rychvaldskáprojektová dokumentace 8.tis.

4. TVORBA A POUŽITÍ FONDU SOCIÁLNÍCH POTŘEB

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

Zdroje	v tis. Kč
Zůstatek soc. fondu z roku 2008	126
5% z objemu zúčtovaných mezd r. 2009	262
Zdroje celkem	388

Čerpání	
Příspěvek na stravování	233
Příspěvek na sportovní a kulturní akce	19
Ostatní (tematický zájezd, jubilea, věcné dary)	60
Výdaje celkem	271
Zůstatek na účtu FSP	126
Vypořádání účelových fondů	-50
Zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2009	76

5. ROZVAHA

Úhrnná hodnota aktiv a pasiv dosáhla ke konci roku 2011 částky 210.527 tis. Kč.

v tis. Kč

A. STÁLÁ AKTIVA	261.630
Dlouhodobý nehmotný majetek	41
Dlouhodobý hmotný majetek	261.589

B. OBĚŽNÁ AKTIVA	6806
Zásoby	4
Pohledávky	2080
Finanční majetek - ceniny	3
Ostatní běžné účty	303
Základní běžný účet	4290
Běžné účty peněžních fondů	126
Poskytnuté návratné výpomoci mezi rozpočty	-
Poskytnuté přechodné výpomoci fyz. osobám	-

C. VLASTNÍ ZDROJE	208456
Majetkové fondy	206400
Finanční a peněžní fondy	76
Výsledek hospodaření	1980

Oceňovací rozdíly při změně metody	59183
---	-------

D. CIZÍ ZDROJE	2071
Dlouhodobé závazky	0
Krátkodobé závazky	2071

6. INVENTARIZACE MAJETKU, POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

Řádná inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena v souladu s usnesením RMOB č. 348/23/11 ze dne 31.10.2011, které stanoví pokyny k provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2011.

Ke koordinaci prací byla schválena **ústřední inventarizační komise (ÚIK)** ve složení:

předseda: Olga Füstová

členové: Bc. René Ivanský
Dagmar Lánská

Dílčí inventarizační komisi pro ÚMOB jmenovala tajemnice ÚMOB

- správa ÚMOB Ostrava - Michálkovice:

předseda: Ing. Eliška Prymusová

člen: Košťálová Ivana
František Mazurek

- kulturní dům:

předseda: Bohumil Pilař

člen: Vlastimil Mička
Irena Baňová

- údržba:

předseda: Vlastimil Mička

člen: Darina Šimíčková
Rostislav Cápek

Inventarizace majetku byla provedena na všech úsecích k datu 31.12.2011 fyzickým odsouhlasením na místě. Dále bylo provedeno odsouhlasení majetku s operativní a účetní evidencí. O provedené inventarizaci byly vyhotoveny inventarizační zápisy samostatně. Při inventarizaci majetku byly zjištěny inventarizační rozdíly dle přílohy č. 3.

K 31.12.2011 byla rovněž provedena inventarizace všech účtů dle soupisů.

V příloze č. 1 je uveden přehled majetku k 31.12.2011, v příloze č. 2 jsou uvedeny závazky a pohledávky k 31.12.2011.

Inventarizace příspěvkové organizace Základní škola U Kříže a Mateřská škola Sládečkova byly ÚIK předloženy a dle jejich Inventarizačního zápisu nebyly inventarizací zjištěny žádné rozdíly.

Předložené inventarizace MŠ a ZŠ odsouhlasil finanční úsek ÚMOB Michálkovice s rozvahou škol. Žádné rozdíly mezi účetnictvím a inventarizací nebyly zjištěny.

7. FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ ROKU 2010– ZÁVĚR

číslo řádku	Název finanční operace	údaje v Kč
	A: Z D R O J E finančního vypořádání u ZBÚ	
1.	Výsledek hospodaření roku 2011- výsledovka úč.493	
	a) přebytek (s plusovým znaménkem)	1 755 261,23
	b) schodek (s minusovým znaménkem)	
2.	Stav účtu 401-933 převod zúčtování příjmů a výdajů min.let (+ přeb.,- schodek)	2 759 551,30
3.	Aktivní vypořádání příspěvkových organizací	
4.	Součet zdrojů ř.4a) až ř. 4c):	
	a) ze státního rozpočtu -MF	
	b) z krajského úřadu	
	c) od městských obvodů	
5.	Jiné zdroje (př. jiné subjekty)	
6.	Vypořádání účelových fondů (převod z účel.fondů na ZBÚ)	50 229,45
7.	Úhrn zdrojů (řádek 3 až řádek 6)	50 229,45
	B: P O T Ř E B Y finančního vypořádání	
8.	Pasivní finanční vypořádání příspěvkových organizací	
9.	Součet vratek ř. 9.a) až ř. 9.d):	
	a) do státního rozpočtu MF	4 081,13
	b) krajskému úřadu	
	c) do rozpočtu SMO	16 711,00
	d) ostatním ministerstvům	
10.	Jiné potřeby (př. jiné subjekty)	
11.	Vypořádání účelových fondů (převod ze ZBÚ do účel. fondů)	
12.	Úhrn potřeb (ř. 8 až ř. 11.)	20 792,13
13.	Stav účtu 493 po finančním vypořádání r. 2011 (-schodek,+přebytek)	1 784 698,55
14.	Prostředky u ZBÚ k použití bez účelu	4 299 369,40

postup výpočtu - stav účtu 493 po finančním vypořádání:

+ , - přebytek nebo schodek roku 2011 (ř.1a nebo 1b)	1 755 261,23
+ zdroje (ř. 7)	50 229,45
- potřeby (ř. 12)	20 792,13
= stav účtu 493 po finančním vypořádání roku 2011 (ř.13)	1 784 698,55

Přehled o stavu majetku k 31.12.2011 (v tis. Kč)**MĚSTSKÝ OBVOD MICHÁLKOVICE**

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - programy PC	41
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - podrozvaha	5
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	172.835
v tom: stavby	168.759
samostatné movité věci a soubory	1.968
drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 tis.	2.108
Drobný hmotný majetek do 3 tis.	639
Materiál na skladě	3
Pozemky	87.482
Nedokončené investice celkem	1.270

MATEŘSKÁ ŠKOLA

Drobný dlouhodobý majetek do 40 tis.	297
Drobný majetek do 3 tis.	260

ZÁKLADNÍ ŠKOLA

Pracovní stroje a zařízení (HDM)	552
Drobný dlouhodobý majetek	2.336
Drobný majetek do 3 tis.	168

Přehled pohledávek k 31.12.2011 (v tis. Kč)

Pohledávky za odběrateli (účet 311) celkem	740
Neuhrazené odeslané faktury	2
Neuhrazené došlé faktury (dobropisy)	0
Nájem z pozemků	4
Nájemné z kulturního domu	4
Nájemné nebytových prostor obyt. domů	131
Nájemné z klubu důchodců	25
Nájemné z klubu důchodců – krátkodobý	2
Nájem kulturního domu - krátkodobý	0
Nájmy z bytů vč. vyúčt. služeb	572
Jiné pohledávky (účet 315) celkem	182
Pokuty za přestupky	62
Soudní poplatky	23
Poplatky ze psů	36
Poplatky za zábor veřejného prostranství	1
Místní poplatky	60
Ostatní krátkodobé pohledávky (účet 377) celkem	229
Náklady k vyúčtování služeb	38
Záloha na opravu domu (Včelný)	143
Náhrada škody (Serafín)	18
Přefakturace mezd	30
Poskytnuté zálohy (plyn, voda, el. energie, neinvest. zál.-účet 314)	855
Příjmy příštích období (účet 385)	74
<u>Pohledávky celkem</u>	<u>2.080</u>

Přehled závazků k 31.12.2011

Dodavatelé (účet 321)	-109
Přijaté zálohy (účet 324)	-601
Zaměstnanci – platy prosinec (účet 331)	-85
Jiné závazky vůči zaměstnancům (účet 333)	-1
Zúčtování s institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojištění (účet 336)	-203
Daň ze závislé činnosti (účet 342)	-46
Přijaté zálohy na dotace (účet 374)	278
Výdaje příštích období (účet 383)	-21
Dohadné účty pasivní (účet 389)	-644
Ostatní krátkodobé závazky (účet 378) celkem	-639
378/62 DPH – předpis	-5
378/130 Mýlná platba – telefon O2	-7
378/158 Výplaty na účty zaměstnanců	-274
378/190 vypořádání účelových fondů	50
378/400 depozitní účet	-303
<u>Závazky celkem</u>	<u>-2.071</u>

Plnění rozpočtu za období 1 – 12/2011 – PŘÍJMY

Příjmy a financování podle položek rozpočtové skladby 1 -12 / 2011(v tis. Kč)

Příloha č-1

Michálkovice

Pol.	Název položky	SR 2011	UR 2011	Skutečnost za období (tis.Kč)	% plnění k uprav. rozpočtu	Skutečnost 2010	Index 11:10
1341	Poplatky ze psů	95	95	74	77,89	95	0,78
1343	Poplatky za užívání veřejného prostranství	9	24	25	104,17	9	2,78
1347	Poplatky za provozovaný výherní hrací přístř.	360	360	356	98,89	337	1,06
1351	Odvod výtěžků z provozování loterií	250	250	231	92,40	265	0,87
1361	Správní poplatky	375	375	276	73,60	469	0,59
1511	Daň z nemovitosti	920	920	1070	116,30	1107	0,97
	Daňové příjmy celkem	2 009	2 024	2 032	100,40	2 282	0,89
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků-kultura	143	161	131	81,37	121	1,08
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků-ostatní	40	54	74	137,04	44	1,68
2111	Příjmy poskytování služeb a výrobků (hřobová místa)	100	100	153	153,00	185	0,83
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti (břemena)	5	5	11	220,00	6	1,83
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	140	140	176	125,71	203	0,87
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit. a jejich částí (kulturní dům)	330	337	397	117,80	374	1,06
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit. a jejich částí(byty)	2 900	2 900	2984	102,90	2579	1,16
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit. a jejich částí(nebytové prostě)	212	212	305	143,87	245	1,24
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit. a jejich částí (ostatní)	0	15	19	126,67	0	-
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit. a jejich částí (klub důchodců)	13	13	12	92,31	15	0,80
2141	Příjmy z úroků	30	30	25	83,33	29	0,86
2212	Přijaté sankční platby	5	5	21	420,00	6	3,50
2321	Přijaté neinvestiční dary	0	65	65	100,00	45	1,44
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	100	130	152	116,92	325	0,47
2229	Přijaté vratky transferů (soc.dávky)	0	0	3	0,00	4	-
2343	Příjmy z úhrad dobývacího prostoru	20	20	20	100,00	24	0,83
	Nedaňové příjmy celkem	4 038	4 187	4 548	108,62	4 205	1,08
3111	Příjmy z prodeje pozemků	120	120	256	213,33	542	0,47
3112	Příjmy z prodeje ost. nemovitostí a jejich částí	450	450	0	0,00	844	-
3113	Příjmy z prodeje majetku	0	43	45	104,65		
3121	Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku	0	0	0	0,00	0	
	Kapitálové příjmy celkem	570	613	301	49,10	1 386	0,22
	Vlastní příjmy celkem	6 617	6 824	6 881	100,84	7 873	0,87
4111	Neinv.př.transfery všeobecné pokl.správy(soc.právní ochrana)	0	276	276	100,00	361	0,76
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu (školství)	592	592	592	100,00	1545	0,38
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu (státní sp)	1 347	1347	1347	100,00	417	3,23
4116	Ostatní neinv.př.transfery ze SR (soc.dávky,úřad práce)		4398	4398	100,00	4584	0,96
	Státní dotace celkem	1 939	6 613	6 613	100,00	6 907	0,96
4122	Neinv.př.transfery od krajů	0	37	37	100,00	69	-
4121	Neúčelová neinvestiční dotace	7 152	7152	7152	100,00	7002	1,02
4121	Účelová dotace st. Města Ostravy	621	2382	2357	98,95	1280	1,84
UZ 91	Plavecký výcvik	29	86	86	100,00	90	0,96
UZ 92	Rozdělení volných zdrojů	0	0	0	0,00	13	-
UZ 93	Dotace na opravy (opravy komunikací)	0	1550	1525	98,39	294	5,19
UZ 7101	Kultura -(festival malé hudby+ pochod)	0	110	110	100,00	108	1,02
UZ 6402	Finanční vypořádání 2010	0	44	44	100,00	20	-
UZ 96	Školství	592	592	592	100,00	605	0,98
UZ 98	Hřobová místa	0	0	0	0,00	150	0,00
	Dotace st. Města Ostravy	7 773	9 571	9 546	99,74	8 351	1,14
4221	Investiční dotace přijaté	0	0	0	0,00	1571	0,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	260	260	260	100,00	260	1,00
	Přijaté dotace a převody	9 972	16 444	16 419	99,85	17 089	0,96
	Příjmy celkem	16 589	23 268	23 300	100,14	24 962	0,93
	Konsolidace příjmů (-Pol 4133)+(-Pol 4134)	-260	-260	-260	100,00	-260	1,00

Pol.	Název položky	SR 2011	UR 2011	Skutečnost za období (tis.Kč)	% plnění k uprav. rozpočtu	Skutečnost 2010	Index 11:10
Příjmy CELKEM po konsolidaci		16 329	23 008	23 040	100,14	24 702	0,93
Financování		0	0	0	0,00	-110	0,00
8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bank účtech(zapojení přebyt	0	1117	0	0,00	0	-
Celkové zdroje		16 329	24 125	23 040	95,50	24 592	0,94

Plnění rozpočtu za období 1 – 12 /2011 – VÝDAJE

Běžné výdaje dle paragrafů a položek položek rozpočtové skladby 1 - 12/ 2011(v tis. Kč)

Michálkovice

OdPa	Název OdPA/název pol.	SR 2011	UR 2011	čerpání za období	% plnění k uprav. Rozpočtu	Skutečnost 2010	Index 11:10
2212	Silnice						
	5139 – nákup materiálu	10	10	0	0,00	3	0,00
	5169 – nákup ostatních služeb	300	465	314	67,53	411	0,76
	5171 – opravy a udržování	300	37	11	29,73	457	0,02
	5171 – opravy a udržování (ÚZ 93)	0	289	285	98,62	294	0,97
	6121 – investice	0	8	7	87,50	20	0,35
	6121 – investice(ÚZ 3636)	0	0	0	0,00	400	0,00
Celkem		610	809	617	76,27	1585	0,39
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací						
	5139 – nákup materiálu	3	93	43	46,24	1	43,00
	5169 – nákup ostatních služeb	3	3	1	33,33	0	0,00
	5169 – nákup ostatních služeb (ÚZ 93)	0	74	74	100,00	0	0,00
	5171 – opravy a udržování (ÚZ 93)	0	1187	1167	98,32	0	0,00
	6121 – investice	0	0	0	0,00	36	0,00
	6121 – investice (ÚZ 3500)	0	0	0	0,00	1071	0,00
Celkem		6	1357	1285	94,69	1108	1,16
2321	Odvádění a čištění odpadních vod						
	5139 – nákup materiálu	7	7	0	0,00	7	0,00
	5171 – opravy a udržování	40	28	0	0,00	33	0,00
Celkem		47	35	0	0,00	40	0,00
3111	Předškolní zařízení						
	5331 – neinv. příspěvky zřízeným příspěvk.organizacím - ÚZ 96 MMO - st. dotace na žáka	105	105	105	100,00	104	1,01
		105	105	105	100,00	115	0,91
	5331 – neinv. příspěvky zřízeným příspěvk.organizacím -	359	359	359	100,00	300	1,20
Celkem		569	569	569	100,00	519	1,10
3113	Základní škola						
	5331 – neinv. příspěvky zřízeným příspěvk.organizacím - ÚZ 96 MMO - st. dotace na žáka	487	487	487	100,00	501	0,97
		487	487	487	100,00	508	0,96
	5331 – neinv. příspěvky zřízeným příspěvk.organizacím -	679	714	714	100,00	720	0,99
	5169 – služby – plavecká výuka	60	60	0	0,00	0	0,00
	5169 – služby – plavecká výuka ÚZ 91	29	86	93	108,14	77	1,21
	5139 – materiál	0	0	0	0,00	7	0,00
	5336 – neinv transf.přísp.organizacím (ÚZ 32133123)	0	0	0	0,00	165	0,00
	5336 – neinv transf.přísp.organizacím (ÚZ 32533123)	0	0	0	0,00	933	0,00
Celkem		1742	1834	1781	97,11	2911	0,61
3314	Činnosti knihovnické						
	5339 – neinv. příspěvky ostatním příspěvk.organizacím	20	20	20	100,00	20	1,00
Celkem		20	20	20	100,00	20	1,00
3316	Vydavatelská činnost						
	5021 – ostatní osobní výdaje	0	0	0	0,00	12	0,00
	5136 - knihy,tisk	0	0	0	0,00	42	0,00
	5169 – nákup ostatních služeb	0	0	0	0,00	9	0,00
Celkem		0	0	0	0,00	63	0,00
3341	Rozhlas a televize						
	5169 – nákup ostatních služeb	8	8	8	100,00	8	1,00
Celkem		8	8	8	100,00	8	1,00
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků (zpravodaj)						
	5136 - knihy,tisk	52	52	42	80,77	58	0,72
	5139 – nákup materiálu	5	5	0	0,00	1	0,00
	5161 – služby pošt	6	6	5	83,33	5	1,00
	5169 – nákup ostatních služeb	42	42	39	92,86	42	0,93
Celkem		105	105	86	81,90	106	0,81
3392	Zájmová činnost v kultuře						
	5011 – platy zam. v prac. poměru	300	332	332	100,00	264	1,26
	5021 – ostatní osobní výdaje	30	1	1	100,00	14	0,07
	5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení	80	85	84	98,82	66	1,27
	5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	33	35	30	85,71	24	1,25
	5132 – ochranné pomůcky	1	0	0	0,00	0	0,00
	5134 – prádlo,oděv,obuv	2	3	3	100,00	2	1,50
	5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek	30	13	12	92,31	15	0,80
	5139 – nákup materiálu	60	155	137	88,39	72	1,90

OdPa	Název OdPA/název pol.	SR 2011	UR 2011	čerpání za období	% plnění k uprav. Rozpočtu	Skutečnost 2010	Index 11:10
	5151 – studená voda	50	28	28	100,00	42	0,67
	5153 – plyn	220	262	261	99,62	202	1,29
	5154 – el.energie	80	60	44	73,33	60	0,73
	5161 – služby pošt	0	0	0	0,00	0	0,00
	5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací	20	25	19	76,00	15	1,27
	5164 - nájemné	0	9	0	0,00	1	0,00
	5169 – nákup ostatních služeb	180	377	372	98,67	459	0,81
	5171 – opravy a udržování	50	162	171	105,56	152	1,13
	5173 – cestovné	5	7	6	85,71	4	1,50
	5175 – pohoštění	7	15	12	80,00	7	1,71
	5363 - úhrada sankcí	0	3	2	66,67	0	0,00
	5424 - náhrady mezd v době nemoci	25	0	0	0,00	2	0,00
Celkem		1173	1572	1514	96,31	1401	1,08
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl.prostředků						
	5021 – ostatní osobní výdaje	9	9	9	100,00	9	1,00
	5139 – nákup materiálu	1	2	2	100,00	1	2,00
	5169 – nákup ostatních služeb	7	5	1	20,00	10	0,10
	5175 – pohoštění	7	6	6	100,00	6	1,00
	5194 – věcné dary	7	9	8	88,89	9	0,89
	5223 – neinvestiční transfery církvím	0	0	0	0,00	10	0,00
Celkem		31	31	26	83,87	45	0,58
3419	Ostatní tělovýchovná činnost						
	5222 – neinv.transfery občanským sdružením	25	68	67	98,53	25	2,68
	5229 – ostatní neinv.transfery nezisk.organizacím	0	3	3	100,00	0	0,00
Celkem		25	71	70	98,59	25	2,80
3421	Využití volného času dětí a mládeže						
	5021 – ostatní osobní výdaje	0	8	7	87,50	0	0,00
	5131 – voda	0	7	5	71,43	0	0,00
	5139 – nákup materiálu	0	13	10	76,92	0	0,00
	5156 – pohonné hmoty a maziva	0	1	0	0,00	0	0,00
	5163 – služby peněžních ústavů	0	1	1	100,00	0	0,00
	5169 – nákup ostatních služeb	0	16	5	31,25	0	0,00
	5173 – cestovné	0	3	3	100,00	0	0,00
Celkem		0	49	31	63,27	0	0,00
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace						
	5222 – neinv.transfery občanským sdružením	41	62	62	100,00	41	1,51
	5229 – ostatní neinv.transfery neziskovým organizacím	45	2	2	100,00	45	0,04
Celkem		86	64	64	100,00	86	0,74
3612	Bytové hospodářství						
	5021 – ostatní osobní výdaje	15	15	0	0,00	17	0,00
	5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek	0	0	0	0,00	18	0,00
	5139 – nákup materiálu	50	100	81	81,00	25	3,24
	5141 – úroky vlastní	0	0	0	0,00	1	0,00
	5151 – studená voda	352	352	310	88,07	355	0,87
	5153 – plyn	190	161	159	98,76	154	1,03
	5154 – el.energie	27	27	27	100,00	21	1,29
	5161 – služby pošt	6	6	5	83,33	5	1,00
	5166 - konzultační poradenské a právní služby	0	3	0	0,00	20	0,00
	5169 – nákup ostatních služeb	100	147	103	70,07	97	1,06
	5171 – opravy a udržování	1500	1292	1049	81,19	1048	1,00
Celkem		2240	2103	1734	82,45	1761	0,98
3613	Nebytové hospodářství						
	5139 – nákup materiálu	5	6	6	100,00	6	1,00
	5151 – studená voda	25	25	17	68,00	18	0,94
	5153 – plyn	130	130	111	85,38	140	0,79
	5154 – el.energie	36	95	94	98,95	46	2,04
	5169 – nákup ostatních služeb	5	5	5	100,00	4	1,25
	5171 – opravy a udržování	10	26	26	100,00	8	3,25
	6121 – investice	0	20	16	80,00	160	0,10
Celkem		211	307	275	89,58	382	0,72
3632	Pohřebnictví						
	5021 – ostatní osobní výdaje	17	17	17	100,00	20	0,85
	5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení	5	5	5	100,00	4	1,25
	5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1	1	0	0,00	0	0,00
	5139 – nákup materiálu	2	2	1	50,00	1	1,00
	5151 – studená voda	2	2	0	0,00	0	0,00

OdPa	Název OdPA/název pol.	SR 2011	UR 2011	čerpání za období	% plnění k uprav. Rozpočtu	Skutečnost 2010	Index 11:10
	5169 – nákup ostatních služeb	150	150	126	84,00	126	1,00
Celkem		177	177	149	84,18	151	0,99
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleně						
	5011 – platy zam. v prac. poměru	1229	1154	1094	94,80	1322	0,83
	5021 – ostatní osobní výdaje	30	23	23	100,00	25	0,92
	5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení	328	273	285	104,40	335	0,85
	5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	117	99	102	103,03	122	0,84
	5131 – voda	2	2	1	50,00	1	1,00
	5132 – ochranné pomůcky	8	11	9	81,82	5	1,80
	5134 – prádlo, oděv, obuv	9	14	14	100,00	9	1,56
	5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek	30	22	14	63,64	46	0,30
	5139 – nákup materiálu	70	142	120	84,51	75	1,60
	5151 – studená voda	4	4	4	100,00	3	1,33
	5153 – plyn	45	45	43	95,56	46	0,93
	5154 – el.energie	12	12	11	91,67	13	0,85
	5156 – pohonné hmoty a maziva	70	96	90	93,75	90	1,00
	5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací	18	9	9	100,00	19	0,47
	5163 – služby peněžních ústavů	38	38	32	84,21	34	0,94
	5167 – služby školení a vzdělávání	0	1	0	0,00	0	0,00
	5169 – nákup ostatních služeb	100	171	139	81,29	143	0,97
	5171 – opravy a udržování	25	57	57	100,00	44	1,30
	5173 – cestovné	4	4	0	0,00	3	0,00
	5424 - náhrady mezd v době nemoci	20	6	6	100,00	2	3,00
	6121 – investice	0	0	0	0,00	44	0,00
	6123 – dopravní prostředky	0	0	0	0,00	858	0,00
Celkem		2159	2183	2053	94,04	3239	0,63
417x	Dávky pomoci v hmotné nouzi	0	4232	4523	106,88	3351	1,35
4329	Ostatní soc. péče a ost. pomoc dětem a mládeži	0	276	272	98,55	290	0,94
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora bydlení						
	5169 – nákup ostatních služeb	53	53	37	69,81	43	0,86
	5222 – neinv.transfery občanským sdružením	4	7	7	100,00	4	1,75
Celkem		57	60	44	73,33	47	0,94
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. péče(klub						
	5021 – ostatní osobní výdaje	10	10	10	100,00	10	1,00
	5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení	3	3	2	66,67	2	1,00
	5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1	1	0	0,00	0	0,00
	5136 – knihy, tisk	2	2	0	0,00	5	0,00
	5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek	0	0	0	0,00	5	0,00
	5139 – nákup materiálu	20	46	46	100,00	1	46,00
	5151 – studená voda	11	4	3	75,00	9	0,33
	5153 – plyn	95	106	106	100,00	77	1,38
	5154 – el.energie	11	9	9	100,00	9	1,00
	5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací	8	8	7	87,50	7	1,00
	5169 – nákup ostatních služeb	7	7	7	100,00	4	1,75
	5171 – opravy a udržování	7	111	105	94,59	67	1,57
Celkem		175	307	295	96,09	196	1,51
5512	Protipožární ochrana-dobrovolná část						
	5021 – ostatní osobní výdaje	3	0	0	0,00	0	0,00
	5038 - povinné pojistné na úrazové pojištění	6	6	5	83,33	5	1,00
	5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek	0	0	7	0,00	0	0,00
	5139 – nákup materiálu	5	5	2	40,00	1	2,00
	5151 – studená voda	30	19	18	94,74	30	0,60
	5153 – plyn	159	205	196	95,61	128	1,53
	5154 – el.energie	26	36	36	100,00	30	1,20
	5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací	11	11	11	100,00	11	1,00
	5169 – nákup ostatních služeb	6	6	6	100,00	6	1,00
	5171 – opravy a udržování	5	12	9	75,00	9	1,00
Celkem		251	300	290	96,67	220	1,32
6112	Zastupitelé obcí						
	5023 – odměny členů zastupitelstev obcí	765	1002	993	99,10	954	1,04
	5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení	135	211	185	87,68	135	1,37
	5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	69	91	88	96,70	65	1,35
	5169 – nákup ostatních služeb	0	2	1	50,00	1	1,00
	5173 – cestovné	10	10	8	80,00	5	1,60
	5175 – pohoštění	10	9	9	100,00	10	0,90
	5194 – věcné dary	5	7	7	100,00	6	1,17
	5424 - náhrady mezd v době nemoci	10	9	0	0,00	5	0,00

OdPa	Název OdPA/název pol.	SR 2011	UR 2011	čerpání za období	% plnění k uprav. Rozpočtu	Skutečnost 2010	Index 11:10
Celkem		1004	1341	1291	96,27	1181	1,09
6114	Volby	0	0	0	0,00	129	0,00
6115							
6171	Cinnost místní správy						
	5011 – platy zam. v prac. poměru	3066	3045	2919	95,86	3016	0,97
	5021 – ostatní osobní výdaje	60	60	54	90,00	48	1,13
	5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení	767	767	745	97,13	764	0,98
	5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	275	275	265	96,36	275	0,96
	5038 – povinné pojistné na úrazové pojištění	25	25	20	80,00	21	0,95
	5131 – voda	4	2	2	100,00	2	1,00
	5136 – knihy a tisk	10	6	2	33,33	15	0,13
	5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek	30	40	33	82,50	36	0,92
	5139 – nákup materiálu	120	104	98	94,23	110	0,89
	5151 – studená voda	25	14	13	92,86	28	0,46
	5153 – plyn	105	65	65	100,00	64	1,02
	5154 – el.energie	100	160	148	92,50	160	0,93
	5156 – pohonné hmoty a maziva	12	18	19	105,56	15	1,27
	5161 – služby pošt	70	70	70	100,00	64	1,09
	5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací	85	103	103	100,00	74	1,39
	5163 – služby peněžních ústavů	4	4	3	75,00	4	0,75
	5164 – nájemné	3	8	6	75,00	16	0,38
	5165 – nájemné za půdu	15	15	14	93,33	19	0,74
	5166 – konzultační, poradenské a právní služby	10	4	3	75,00	7	0,43
	5167 – služby školení a vzdělávání	65	25	25	100,00	55	0,45
	5169 – nákup ostatních služeb	100	117	96	82,05	71	1,35
	5xx/088 – FSP soc. - ÚZ 88 použití	260	200	253	126,50	213	1,19
	5171 – opravy a udržování	130	41	41	100,00	61	0,67
	5173 – cestovné	14	14	10	71,43	13	0,77
	5175 – pohoštění	0	2	1	50,00	0	0,00
	5192 – poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady	0	17	5	29,41	12	0,42
	5361 – nákup kolků	10	6	5	83,33	7	0,71
	5362 – platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	20	20	14	70,00	67	0,21
	5499 - ostatní neinv transf.obyvatelstvu	0	60	60	100,00	57	1,05
	5909 - ostatní neinv trasfery	0	0	-7	0,00	3	-2,33
	5424 - náhrady mezd v době nemoci	15	8	8	100,00	4	2,00
	6130 - pořízení pozemku	0	0	5	0,00	0	0,00
Celkem		5400	5295	5098	96,28	5301	0,96
6310	5163 - služby peněžních ústavů	37	37	21	56,76	37	0,57
6320	5163 – Pojištění za krádeže, škody, pohromy atd	140	140	106	75,71	134	0,79
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	260	260	260	100,00	260	1,00
6399	5362 - odvod DPH	56	63	62	98,41	58	1,07
6402	5366 finanční vypořádání	0	43	48	111,63	0	0,00
6409	rezervy	0	737	2	0,27	2	1,00
	Výdaje celkem	16589	24385	22594	92,66	24656	0,92
	Konsolidace výdajů (- OdPa 6330)	-260	-260	-260	100,00	-260	1,00
	Výdaje po konsolidaci	16329	24125	22334	92,58	24396	0,92

Základní škola Ostrava-Michálkovice, U Kříže 28, příspěvková organizace
715 00 Ostrava-Michálkovice, tel: 596231614, fax: 596231700, mobil: 731152578, e-mail: zsmichalkovice@centrum.cz

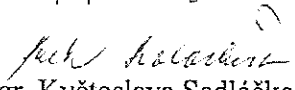
STATISTICKÝ ÚČET Učební 149	
Doblo: -7 110 2011	1/11
Č. jedn: MICH/488/12	
Přílohy: kalkulace k 31.12. 2011	

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2011

V Ostravě, 29. 2. 2012

Zpracovala: Romana Horáková, ekonom

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OSTRAVA-MICHÁLKOVICE,
U Kříže 28,
příspěvková organizace


Mgr. Květoslava Sedláčková
ředitelka školy

Hospodářský výsledek (v tis. Kč)

501-569 Náklady celkem	15 932,27
601-669 Výnosy celkem	826,23
671-672 Příspěvek celkem	15 244,77
Hospodářský výsledek	138,73

HČ mzdy	20,96
HČ odvody	7,13
HČ OPPP	3,66

Náklady (v tis. Kč)

položka	text	Hlavní činnost	Doplň. činnost
5010330-0337	Učebnice, uč. pom.	531,28	
5010026, 5010338	Časopisy, knihy	9,02	0,05
5010020, 5010340	Čistící prostředky	68,26	3,98
5010021, 5010341	Kancelářský materiál	60,06	0,28
5010022, 5010342	Všeobecný materiál	82,01	1,09
5010023-24, 501035x	DHM, DDHM	306,08	2,02
501025, 5010360	Potraviny	294,01	24,47
501 xxxx	Spotřeba materiálu	1 350,71	31,90
5020010, 5020330	El. energie	204,93	18,63
5020011, 5020335	Plyn	445,29	25,39
5020340	Pohonné hmoty	2,34	
5020012, 5020345	Vodné	61,00	1,73
602 xxxx	Spotřeba energie	713,57	45,75
5110330	Opravy a údržba	100,67	3,71
511 xxxx	Opravy a udržování	100,67	3,71
5120330	Cestovné	220,15	
512 xxxx	Cestovné	220,15	0,00
5130330	Náklady na reprezentaci		
513 xxxx	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00
5180010, 5180330	Poštovné	5,16	
5180012, 5180332	Telefonní popl	47,28	0,60
5180335	Školní stravování-režie	171,76	
5180336	Závodní stravování-režie	27,10	
5180337	Závodní stravování-osobní nákl.	22,58	
5180340	Další vzděl. PP	40,79	
5180011, 5180341	Stočné	62,42	0,29
5180013, 5180342	Programové vybavení PC	24,81	0,49
5180019, 5180350	Přeprava potravin	28,26	1,74
5180014, 5180351	Revize	70,68	0,93
5180352	Zprac. mezd	75,20	
5180017, 5180354	Internet	37,13	0,10
5180015, 5180355	Odvoz odpadů	18,96	0,24
5180018, 5180356	Praní prádla	2,76	0,20
5180016, 5180390	Ostatní služby	216,14	0,84
518 xxxx	Ostatní služby	851,03	5,42
5210010, 5210330, 0332, 0334, 0340, 0345	Mzdové náklady	8 943,83	20,96
5210011, 521 0331, 0333, 0335	OPPP	321,47	3,66
521 xxxx	Mzdové náklady	9 265,30	24,62
5240011-12, 5240330-0355	Sociální a zdrav. pojištění	3 066,62	7,13
524 xxxx	Zákonné sociální pojištění	3 066,62	7,13
5250010, 5250330	Zák. poj. zam.-Kooperativa	36,65	
525 xxxx	Jiné sociální náklady	36,65	0,00
5270010, 5270330	Jednotný příspěvek do FKSP	89,44	0,21
5270331	Preventivní a vstupní prohlídky	1,40	
5270332	OOPP	10,77	
527 xxxx	Zákonné sociální náklady	101,60	0,21
5280330	Náhrada mzdy z důvodu prac. nesch.	59,71	
528 xxxx	Ostatní sociální náklady	59,71	0,00
5510330	Odpisy dlouhodobého majetku	9,91	
551 xxxx	Odpisy dlouhodobého majetku	9,91	0,00
5690330	Poplatky banky	14,67	
5690331	Pojištění majetku	21,94	
5690332	Odškodnění PU (spoluúčast)	1,00	
569 xxxx	Ostatní finanční náklady	37,61	0,00
	Celkem náklady	15 813,53	118,73
501-569			15 932,26

Výnosy (v tis. Kč)

položka	text	Hlavní činnost	Doplň.činnost
6020010, 6020337	Výnosy z nápojového automatu	8,00	0,07
6020011	Odkoupení DHM		
6020012	Nájemné za nebyt.prostory ŠJ		41,40
6020013	Nájemné za vybavení ŠJ		25,20
6020014	Nájemné za energii a služby ŠJ		41,40
6020015	Cizí stravníci		57,49
6020016	Tržby za zájmový útvar (kroužky)		1,04
6020330	Tržba za sběr		
6020331	Stravné ZŠ	240,09	
6020332	Stravné MŠ	145,00	
6020333	Režijní náklady za stravování zam. MŠ	4,47	
6020334	Osobní náklady za stravování zam. MŠ	6,38	
6020335	Režijní náklady za stravování dětí MŠ	29,07	
6020336	Prodej stravovacích karet	2,24	
602 xx	Výnosy z prodeje služeb	435,25	166,60
6030010	Nájemné tělocvična		144,63
6030011	Nájemné učeben		
6030013	Nájemné bufet		7,00
603 xx	Výnosy z pronájmu		151,63
6090300	Výnosy z vlastních výkonů-popl. ŠD	56,50	
6090330	Výnosy z vlastních výkonů-popl.za druhopisy	0,10	
609 xx	Výnosy z vlastních výkonů	56,60	
6050300	Výnosy ze správních poplatků		
605 xx	Výnosy ze správních poplatků		
6480330	Čerpání fondů		
648 xx	Čerpání fondů		
6490330	Předpisy náhrady škod vůči osobám		
6490331	Náhrady za ztracené a poškozené učebnice	8,94	
649 xx	Ostatní výnosy z činnosti	8,94	
6620330	Úroky	7,21	
662 xx	Úroky	7,21	
6690330	Odškodnění pojišťoven		
669 xx	Ostatní finanční výnosy		
6720530	Příspěvek zřizovatele	1 688,00	
6720531	Účelové dotace SMO (ŠvP)	200,00	
6720532	Příspěvek KÚ-posílení platové úrovně ped.zam.	401,00	
6720533	Příspěvek KÚ na přímé výdaje na vzdělávání	11 772,00	
6720534	Dotace EU 1.4 Operační program vzdělávání pro konkur.	1 071,77	
6720535	Účelové dotace SMO	70,00	
6720536	Příspěvek KÚ - školní vybavení pro žáky . ročníků	42,00	
672 xx	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	15 244,77	
	Celkem	15 752,77	318,23
602-672			16 071,00

Čerpání příspěvku ÚMOB (v tis. Kč)
(včetně doplňkové činnosti)

položka	text	schválený	upravený	2011	%	2010	2011/2010
5010331-0337	Školní materiál, potřeby	1,00	5,50	5,25	95%	56,87	0,09
5010338	Casopisy	5,00	3,50	3,43	98%	4,17	0,82
5010340	Čisticí prostředky	90,00	82,00	72,24	88%	73,47	0,98
5010341	Kancel. materiál	25,00	44,00	27,81	63%	27,58	1,01
5010342	Všeobecný materiál	30,00	90,00	83,10	92%	27,52	3,02
5010351-0352	DHM, DDHM	50,00	90,00	85,75	95%	157,00	0,55
5010360	Nákup potravin	0,00	400,00	318,48	80%	0,00	0,00
5020330	El.energie	160,00	240,00	223,56	93%	163,42	1,37
5020335	Plyn	610,00	520,00	470,68	91%	637,98	0,74
5020340	Pohonné hmoty	2,00	2,50	2,34	94%	1,95	1,20
5020345	Vodné	50,00	69,00	62,74	91%	45,43	1,38
5110330	Opravy a údržba	125,00	105,00	104,38	99%	139,02	0,75
5120330	Cestovní náhrady	0,00	0,00	0,00	0%	0,17	0,00
5130330	Náklady na reprezent.	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
5180330	Poštovné	7,00	5,00	5,16	103%	6,58	0,78
5180332	Telefonní popl	45,00	49,00	47,88	98%	44,87	1,07
5180335	Školní stravování	270,00	172,00	171,76	100%	280,25	0,61
5180336	Závodní stravování - režie	90,00	27,00	27,10	100%	51,26	0,53
5180337	Závodní stravování-os.náklady	0,00	23,00	22,58	0%	11,89	1,90
5180341	Stočné	40,00	69,00	62,71	91%	34,91	1,80
5180342	Programové vybavení PC	35,00	25,00	25,30	101%	21,29	1,19
5180350	Přeprava potravin	0,00	0,00	30,00	0%	0,00	0,00
5180351	Revize	65,00	80,00	71,61	90%	34,67	2,07
5180352	Zprac.mezd	75,00	75,00	75,20	100%	75,20	1,00
5180354	Internet	35,00	38,00	37,22	98%	35,28	1,06
5180355	Odvoz odpadů	20,00	23,50	19,20	82%	16,64	1,15
5180356	Praní prádla	0,00	5,00	2,96	59%	0,00	0,00
5180390	Ostatní služby	140,00	210,00	204,75	98%	156,27	1,31
5210333, 5210011	OPPP-topiči, ŠJ HC	25,00	25,00	24,61	98%	30,63	0,80
5210010	PnP (ŠJ z HC)	0,00	25,00	20,96	84%	0,00	0,00
5240332, 5240333	Zdrav.a soc.poj. Z OPPP	0,00	4,00	3,57	89%	10,37	0,34
5240011, 5240012	Zdrav.a soc.poj. Z PnP (SJ HC)	0,00	7,00	7,13	0%	0,00	0,00
5510330	Odpisy HIM	10,00	10,00	9,91	99%	29,43	0,34
5690330	Poplatky banky	14,50	15,00	14,67	98%	13,00	1,13
5690331	Pojštění majetku	22,00	22,00	21,94	100%	21,85	1,00
5690332	Odškodnění PÚ	0,00	0,00	1,00	0%	0,00	0,00
	CELKEM NÁKLADY	2041,50	2561,00	2366,97	92%	2208,97	1,07
	Výnosy			826,23		470,30	1,76
	Příspěvek ÚMOB			1688,00		1729,00	0,98
	Účelová dotace MMO			270,00		98,00	2,76
	Hospodářský výsledek			138,73		88,33	1,57

Výnosy (v tis. Kč)
(včetně doplňkové činnosti)

položka	text	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Skutečnost		Rok 2010	Index 10:09
				2011	%		
6020010, 6020337	Výnosy z nápojového automatu	0,50	8,00	8,07	101%	0,76	0,00
6020011	Odkoupení DHM	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
6020012, 0013, 0014	Nájemné za ŠJ - firma ATJ	133,50	109,00	108,00	99%	133,20	0,81
6020015, 0331, 0332	Prodej obědů	0,00	450,00	442,58	98%	0,00	0,00
6020016	Tržby za zájmový útvar (kroužky)	0,00	0,00	1,04	0%	0,00	0,00
6020333, 0334	Režijní a mzd.náklady za zam.MŠ	0,00	11,00	10,85	99%	0,00	0,00
6020335	Režijní náklady žáků MŠ	0,00	29,00	29,07	100%	0,00	0,00
6020336	Prodej stravovacích karet	0,00	2,50	2,24	90%	0,00	0,00
6030010	Nájemné tělocvična	125,00	140,00	144,63	103%	137,83	1,05
6030011	Nájemné učeben	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
6030013	Nájemné bufet	7,00	7,00	7,00	100%	7,00	1,00
6090300	Výnosy z vlastních výkonů-popl.ŠD	55,00	55,00	56,50	103%	49,20	1,15
6090330	Výnosy z vlastních výkonů-popl.za druhopisy	0,50	0,50	0,10	20%	0,20	0,00
6480330	Čerpání fondů	55,00	45,00	0,00	0%	127,55	0,00
6490331	Náhrady za ztracené a poškozené učebnice	5,00	9,00	8,94	99%	9,13	0,98
6620330	Úroky	7,00	7,00	7,21	103%	5,43	1,33
6720330	Příspěvek zřizovatele	1653,00	1688,00	1 688,00	100%	1 729,00	0,98
6710330	Příspěvek KÚ	11260,00	11772,00	11772,00	100%	11763,00	1,00
	Celkem	13301,50	14333,00	14286,23	100%	13962,30	1,02

Čerpání příspěvku KÚ (v tis. Kč)

položka	text	schválený	upravený	2011	%	2010	10:09
5210330-0345	Mzdy-pedag.zam.	7154	7194	7194	100%	8385	0,86
5210332, 5210340	Mzdy - nepedag.zam.	1040	1364	1364	100%	0	0,00
5210331	OPPP	0	0	0	0%	23	0,00
5240330-0331, 5240345-0350	Soc. a zdrav. poj.-pedag.zam.	2432	2446	2446	100%	2855	0,86
5240332-0333, 5240340-0341	Soc. a zdrav. poj.-nepedag.zam.	354	464	464	100%	0	0,00
5270330	FKSP	82	85	85	100%	168	0,51
	ONIV-přímý	163	163	159	98%	214	0,74
5280330	ONIV-náhrady	35	55	59	107%	20	2,95
6720533	Příspěvek celkem	11260	11 772	11772	100%	11665	1,01
	Rozpis ONIV :						
501 30,32,33,34,35	Učebnice a šk.potřeby	30	5	3	60%	85	0,04
5010331	Učební pomůcky	20	49	49	100%	8	6,53
5010338, 5180340	Další vzdělávání PP	35	31	30	97%	17	1,76
5120330	Cestovné	20	20	20	100%	23	0,89
5180337	Závodní stravování	0	0	0	0%	31	0,00
5240330-0355	Soc.a zdrav.poj.z odměn FKSP	8	8	8	100%	6	1,33
5250330	Zákonné pojištění	37	37	37	100%	37	1,00
5270331	prev.a vstupní prohlídky zam.	2	2	1	50%	1	0,00
5270332	OOPP	11	11	11	100%	6	1,83
	ONIV-přímý celkem	163	163	159	98%	213	0,75
	Účelové prostředky (z prostředků SMO):						
5010331-0338	učební pomůcky,šk.potřeby	10					
5010341	kancelářský materiál	1					
5120330	cestovné	200					
5210331	OPPP	45					
5240330, 0331	soc. a zdrav.poj.z OOPP	14					
Celkem čerpání		270					
	Rozvoj.prog.: Skolní vybavení pro žáky 1.tříd						
5010334	UP - žáci 1. třídy	42					
celkem čerpání		42					
	Rozvoj.prog.:Posílení plat.úrovně pedagog.prac.						
5210330	Mzdy - pedagog.zam.	297					
5240330-0331	Soc. a zdrav.poj.-pedag.zam.	101					
5270330	FKSP	3					
Celkem čerpání		401					

Tvorba a použití fondů

Fond kulturních a sociálních potřeb (v tis. Kč)

Zůstatek k 1. 1. 2011	78,06
Příjmy	
Tvorba fondu z objemu mezd	89,64
Příjmy celkem	89,64
Výdaje	
Rekreace, pobyty dětí, zájezdy zam.	28,81
Sociální výpomoc	0,00
Dary	26,46
Příspěvek odbor. organizaci na prokaz. nákl.	0,00
Penzijní připojištění	8,70
Vstupné - kultura, poukázky do sport. zař. aj.	44,06
Jednotné oblečení	5,00
Zlepšení pracovního prostředí	0,00
Výdaje celkem	113,03
Zůstatek k 31.12.2011	54,67

Fond rezervní (v tis. Kč)**FR tvořený ze zlepšeného HV**

Zůstatek k 1. 1. 2011	3,04
Příjmy	
Rozdělení HV z r.2010	73,33
Peněžní dary účelově vázané	
Příjmy celkem	73,33
Výdaje	
Použití peněžních darů účelově vázaných	
K úhradě sankcí	
K posílení investičního fondu	20,00
Zapojení fondu na dofinanovací nákladů	
Celkem výdaje	20,00
Zůstatek k 31.12.2011	56,37

FR tvořený z ostatních titulů

Zůstatek k 1. 1. 2011	1097,43
Příjmy	
Nespotřebované dotace z rozpočtu EU	
Peněžní dary účelově vázané	
Příjmy celkem	0
Výdaje	
Použití peněžních darů účelově vázaných	
K úhradě sankcí	
K posílení investičního fondu	
Zapojení fondu na dofinanovací nákladů	1 071,77
Celkem výdaje	1071,77
Zůstatek k 31.12.2011	25,66

Fond reprodukce investičního majetku (v tis. Kč)

Zůstatek k 1. 1. 2011	55,44
Příjmy	
Odpisy HDM r. 2011	9,90
Převody z rezervního fondu	20,00
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0,00
Příjmy celkem	29,90
Výdaje	
Financování invest.potřeb (techn.zhodnocení HDM)	0,00
Použití fondu na financ.oprav a údržby HDM	0,00
Výdaje celkem	0,00
Zůstatek k 31.12.2011	85,34

Fond odměn (v tis. Kč)

Zůstatek k 1.1.2011	10,00
Příjmy:	
Ze zlepšeného VH r. 2010	15,00
Příjmy celkem:	15,00
Výdaje:	
Čerpání na překročení prostředků na platy	
Čerpání na odměny zaměstnancům	
Výdaje celkem:	0,00
Zůstatek k 31.12.2011	25,00

10. Výsledek hospodaření

Ve sledovaném účetním období dosáhla organizace kladného výsledku hospodaření ve výši 138.732,94 Kč.

Z toho: hlavní činnost: - 60.767,42 Kč
Hospodářská činnost: 199.500,36 Kč

11. Práce a mzdy

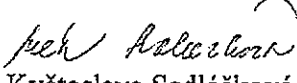
- průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem:	33,589
- průměrný přepočtený počet pedagog. pracovníků	24,815
- průměrný přepočtený počet ostatních pracovníků:	8,774
- průměrný plat pedagogického pracovníka:	25.333,- Kč
- průměrný plat ostatních zaměstnanců:	13.496,- Kč
- průměrný počet žáků navštěvujících školu v kalend. roce	351
- průměrná výše vyplacených mzdov. prostředků na 1 žáka:	25.541,- Kč

12. Kontroly

- Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje v Ostravě – Kontrola dodržování zákona č. 258/2000 Sb. o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů – termín: 12. 9. 2011, 12. 10. 2011
- Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR, územní pracoviště Ostrava – Kontrola placení pojistného na všeobecné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného – termín: 24. 11. 2011
- Česká školní inspekce, Moravskoslezský inspektorát – Kontrola hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání poskytovaného základní školou – termín: 1. – 3. 2. 2011

Zpracovala: Romana Horáková, ekonom
V Ostravě, dne 29. 2. 2012

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OSTRAVA - MICHÁLKOVICE,
U Kříže 28,
příspěvková organizace


Mgr. Květoslava Sedláčková
ředitelka školy

ZŠ Ostrava-Michálkovic, U Kříže 28
příspěvková organizace, 715 00 Ostrava-Michálkovic
☎ 596 231 614, 📠 596 231 700, e-mail zsmichalkovice@centrum.cz

Váš dopis zn. :

Ze dne:

Naše zn. :

SMO-ÚMOb Michálkovic

Ing. Martin Juroška, Ph.D.

ČSA 106

715 00 Ostrava-Michálkovic

Vyřizuje: R.Horáková

Datum : 29. 2. 2012

ŠKOLNÍ SPRÁVA ZŠ OSTRAVA Úřad městského chodcu MŠ / MICHÁLKOVICE		č. úspor
Datlo: - 7 - 03 - 2012		Stav: <i>Mar.</i>
C. jedn.: <i>MICH / 489 / 12</i>		UNI. ZNEM
Přílohy: /		

Žádost

Vedení Základní školy Ostrava-Michálkovic, U Kříže 28, příspěvková organizace, žádá o schválení výsledku hospodaření za rok 2011 do jednotlivých fondů:

Výsledek hospodaření: 138.732,94 Kč
Fond rezervní: 138.732,94 Kč

Zároveň Vás žádáme o následný převod finančních prostředků z fondu rezervního do fondu reprodukce investičního majetku ve výši 80.000,- Kč. Naše organizace v letošním roce počítá s využitím tohoto fondu na malování chodeb a jednotlivých tříd ZŠ v předpokládané výši cca 120 – 130 tis. Kč.

Děkujeme Vám za kladné vyřízení naší žádosti a jsme s pozdravem.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OSTRAVA MICHÁLKOVICE
U Kříže 28,
příspěvková organizace

Květoslava Sedláčková
Mgr. Květoslava Sedláčková
ředitelka školy

Příloha: ----

HOSPODAŘENÍ MŠ sedláčková

Plnění plánu výnosů v tis. Kč

Účet	Druh výnosu	Rozpočet 2011	Skutečnost 2011	%plnění	rok 2010	index
603310	Prodej služeb	6	22	366,7	8	2,75
602310	Tržby ze školného	120	114	95,0	130	0,88
662310	Úroky	1,5	1	66,7	1	1,00
649310	Mim. výnosy	0	23	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Celkem		127,5	160	125,5	139	1,15

Hospodaření s příspěvkem Úmob Ostrava-Michálkovice

Účet	Rozpočet 2011	Skutečnost 2011	%plnění	rok 2010	index
Výnosy	127,5	160	125,5	148	1,08
Náklady	694	708	102,0	678	1,04
Příspěvek	508	569	112,0	530	1,07
Hospodářský výsledek	-58,5	21	-35,9	0	#DIV/0!

Hospodaření celkem

Účet	Rozpočet 2011	Skutečnost 2011	%plnění	rok 2010	index
Výnosy	127,5	160	125,5	148	1,08
Náklady	3223	3237	100,4	3086	1,05
Příspěvek	3037	3098	102,0	2939	1,05
Hospodářský výsledek	-58,5	21	-35,9	1	21,00

Výsledkem hospodaření roku 2011 je zisk 21 204,61 Kč
Zisk byl vytvořen sběrem starého papíru ve výši 22 509,- Kč

Žádáme o převedení zisku do rezervního fondu.
Z ušetřené částky bychom chtěli koupit nové šatnové bloky.

Platné účetní výkazy byly předány zřizovateli odboru financí a rozpočtu.

Hospodaření s dotací na krytí přímých vzdělávacích nákladů ze státního rozpočtu v tis. Kč

Účet	Druh nákladů	Rozpočet 2011	Skutečnost 2011	%plnění	rok 2010	index
	Mzdy					
521xxx	Školka	1858	1858	100,0	1728	1,08
	Odstupné	0	0		0	0,00
	DPP	0	0	0,0	0	0,00
Celkem		1858	1858	100,0	1728	1,08
	Pojistné,FKSP					
524xxx	Zdrav a soc. poj.	632	632	100,0	588	1,07
527310	Příspěvek FKSP	19	19	100,0	35	0,54
	Náhrady ND	3	3		6	
Celkem		654	654	100,0	629	1,04
	ONIV					
501360	Školní pomůcky	0	0	0,0	0	#DIV/0!
518350	Program P I	0	0	0,0	0	#DIV/0!
501340	Ochranné pomůcky	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
501350	Pracovní oděvy	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
527320	Příspěvek na záv. str.	9	9	100,0	7	1,29
549310	Zákonné pojištění	8	8	100,0	7	1,14
Celkem		17	17	100,0	14	1,21
Celkem		2529	2529	100,0	2371	1,07

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

průměrná mzda

učitelé 6

21250 Kč

ostatní 2,605

8278 Kč

Kuchařka 0,282

14005 Kč

Plnění plánu nákladů v tisících Kč

Účet	Druh nákladu	Rozpočet 2010	Skutečnost 2011	% plnění	rok 2010	index
	Materiál					
501320	Kancelářské potřeby	15	18	120,0	20,6	0,87
501330	Čistící prostředky	5	4	80,0	3,4	1,18
501350	Pracovní oděvy	0	5		2,5	
501360	Školní pomůcky	0	9	0,0	9,2	0,00
501370	Drobný majetek	25	6	24,0	15,5	0,39
501380	Ostatní materiál	10	16	160,0	17,9	0,89
501xxx		55	58	105,5	69,1	0,84
	Energie					
502310	Elektrická energie	47	56	119,1	49	1,14
503310	Plyn	210	236	112,4	205,6	1,15
503320	Voda	10	11	110,0	8,7	1,26
Celkem		267	303	113,5	263,3	1,15
511310	Opravy a údržba	58,5	18	30,8	51,6	0,35
	Služby					
512310	Cestovné	0,5	0	0,0	0	#DIV/0!
518310	Poštovné	0,5	0	0,0	0	#DIV/0!
518320	Telefonní poplatky	35	43	122,9	38,9	1,11
518340	Zprac.účetnictví	65	69	106,2	67,7	1,02
518350	Školení	0	0	0,0	3,9	0,00
518370	Doprava stravy	0	97	#DIV/0!	96,6	0,00
518371	Věcné náklady starvov.	147	29	19,7		
518380	Ostatní služby	20	30	150,0	16,3	1,84
518390	Odvoz odpadu	9,6	10	104,2	9,6	1,04
518400	Údržba zahrady	25	1	4,0	9,8	0,10
Celkem		302,6	279	92,2	242,8	1,15
	Jiné ost.náklady					
527321	Příspěvek na stravování	0	23	0,0	26	0,88
521380	Dohoda o PP	4,5	16	0,0	8,1	1,98
549340	Bankovní poplatky	4	8	200,0	7,8	1,03
549320	Zák.pojištění dětí	2,4	3	125,0	2,3	0,00
Celkem		10,9	50	458,7	18,2	2,75
Náklady celkem		694	708	102,0	645	1,10

Mateřská škola, příspěvková organizace
Sládečkova 80
715 00 Ostrava
IČO: 71005293

Tabulka schválených a upravených příspěvků v tis. Kč

Druh příspěvku	Rozpočet schválený 2011	Rozpočet upravený 2011	Skutečnost 2011	% plnění	Skutečnost 2010	Index
Provozní dotace od Úmoh Michálkovic	508	569	569	100	519	1,10
<i>Celkem</i>	<i>508</i>	<i>569</i>	<i>569</i>	100	<i>519</i>	1,10
Projekt P I	0	0	0	0	0	0,00
NIV ze SR	2529	2529	2529	100	2371	1,07
Dotace na ekon.činnost	0	0	0	0	0	0,00
<i>Celkem SR</i>	<i>2529</i>	<i>2529</i>	<i>2529</i>	100	<i>2371</i>	1,07
Celkem	3037	3098	3098	100	2890	1,07

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Sládečkova 80 / 715 00 Ostrava
příspěvková organizace
Provozní dotace

Stav majetku, závazků, pohledávek, stav fondových účtů k 31. 12. 2011

<u>Majetek</u>	<u>1.1.2011</u>	<u>31.12.2011</u>
DHIM	293783,2 Kč	29725,2 Kč
Podrozvahová evidence		
Stavby	9711866,54 Kč	9711866,54 Kč
Pozemky	727722 Kč	727722 Kč
 <u>Pohledávky z obchodního styku</u>		<u>95369,45 Kč</u>
zálohy elektřina		23389,45 Kč
zálohy plyn		63980 Kč
zálohy vodné		8000 Kč
 <u>Krátkodobé závazky</u>		<u>300554,89 Kč</u>
faktury přijaté		23834,89 Kč
mzdy zaměstnanců		120058 Kč
sociální a zdravotní pojištění		115987 Kč
daň ze mzdy		32191 Kč
zákonné pojištění		2359 Kč
Závazky PF		4200 Kč
Přeplatky školného		1925 Kč
 <u>Stav fondových účtů</u>		
fond dlouhodobého majetku		0 Kč
fond odměn		0 Kč
fond oběžných aktiv		5054,67 Kč
fond reprodukce majetku		0 Kč
rezervní fond z ostatních titulů		4488 Kč
rezervní fond		12076,51 Kč
FKSP k 1. 1. 2011		49378,8 Kč
FKSP jednotný přiděl		18614 Kč
FKSP mimořádný přiděl		0 Kč
FKSP-čerpání		38285 Kč
FKSP k 31.12.2011		29707,8 Kč
Běžný účet-zůstatek		344129,34 Kč
Účet FKSP-zůstatek		29707,8 Kč
Pokladna - zůstatek		40808 Kč

Inventarizace pohledávek a závazků přiložena.



®

společnost s ručením omezeným

Kotlářská 931/63
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
tel. +420 544 526 119, fax +420 544 526 118
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011
Statutární město Ostrava
Městský obvod Michálkovice
IČ: 00845451

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je určena pro statutární orgán městského obvodu a statutárního města Ostravy. Provedli jsme přezkoumání hospodaření městského obvodu na základě údajů o ročním hospodaření městského obvodu. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 28. a 29. listopadu 2011 a ve dnech 14. a 15. května 2012 v sídle městského obvodu. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli a na přezkoumání hospodaření se podíleli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 98), Ing. Iveta Šandová, Ing. Jan Temel a Vladimír Šrytr.

Předmětem přezkoumání byly podle ustanovení § 2, odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17, odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2, odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. byly dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku a účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byl ověřen z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití, věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích. Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad předmětu přezkoumání s vybranými ustanoveními právních předpisů, jednalo se zejména o zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17, odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Při provádění přezkoumání hospodaření 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. nám ukládá, 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. Při přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Nezjistili jsme ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

Údaje o podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku jsou uvedeny v příloze, která je součástí této zprávy.

V Brně dne 18. května 2012

Podpis auditora:



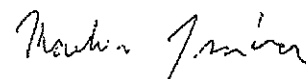
S.R.O.
Kotlářská 931/53, 602 00, BRNO

TOP AUDITING, s.r.o., Brno

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MSP ČR 63/97-OOD)

Přílohy: Údaje podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla projednána se starostou městského obvodu. Zpráva byla předána starostovi městského obvodu.



PROTOKOL
o přezkoumání hospodaření za rok 2011**Statutární město Ostrava**
Městský obvod Michálkovice
IČ: 00845451

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené se statutárním městem Ostravou (smlouva 1800/2011/OFR/LPO ze dne 14. 6. 2011, veřejná zakázka 33/2011) na přezkoumání hospodaření magistrátu a každého z 23 městských obvodů za roky 2011 a 2012. Přezkoumání hospodaření je podle smlouvy prováděno jako dílčí k 30. 9. roku a závěrečné k 31. 12. roku.

Předmětem přezkoumání podle uzavřené smlouvy jsou údaje, které jsou podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, součástí závěrečného účtu a jejichž přezkoumání ukládá ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, z hledisek uvedených v § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání bylo provedeno výběrovým způsobem a s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání, v souladu s jednotlivými ustanoveními zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, s mezinárodními auditorskými standardy a auditorským standardem Komory auditorů České republiky č. 52 - Přezkoumání hospodaření a audit účetní závěrky územních samosprávných celků.

Přezkoumání jménem auditorské společnosti prováděl JUDr. Antonín Husák (oprávnění auditora KAČR č. 0098, licence auditora ÚDVA č. 236) a pracovníci auditorské společnosti Ing. Iveta Šandová, Ing. Jan Temel a Vladimír Šrytr.

I. Závěrečný účet za rok 2010, rozpočet na rok 2011 a jeho úpravy

Zastupitelstvo městského obvodu v souladu s ustanovením § 43 a § 84, odst. 2, písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a § 17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, svým usnesením č. 8/Z5/11 z 5. zasedání konaného dne 22. 6. 2011 závěrečný účet městského obvodu za rok 2010 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením městského obvodu bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn příslušným způsobem od 6. 6. 2011 do 22. 6. 2011.

Zpráva o výsledku hospodaření statutárního města Ostravy za rok 2010 – závěrečný účet byla schválena zastupitelstvem statutárního města Ostrava dne 29. 6. 2011 usnesením č. 0494/ZM1014/9. Součástí této zprávy bylo i finanční vypořádání s městskými obvody. Městský obvod v rámci finančního vypořádání za rok 2010 obdržel v roce 2011 z bankovního účtu statutárního města Ostravy finanční prostředky ve výši 44 tis. Kč. Jednalo se o pokrytí výdajů na konání voleb v roce 2010 ve výši 46 tis. Kč a pokrytí sociálních dávek ve výši 11 tis. Kč. Vratka plně nevyčerpaných finančních prostředků poskytnutých na sociálně právní ochranu dětí byla ve výši 1 tis. Kč a vratka účelových dotací poskytnutých z rozpočtu města ve výši 12 tis. Kč.

Usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 9/8/2/10 ze 2. zasedání konaného dne 15. 12. 2010 byl v souladu s čl. 9 odst. 9 písm. a) Statutu města Ostravy schválen návrh rozpočtu městského obvodu na rok 2011 s příjmy a výdaji ve výši 16.589 tis. Kč. Ve schváleném rozpočtu nebylo počítáno s položkami financování. Návrh rozpočtu na rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce od 29. 11. 2010 do 15. 12. 2010 a rovněž na internetu. Uvedeným usnesením byl rovněž schválen rozpočtový výhled městského obvodu na léta 2011 – 2014.

Rozpočet městského obvodu byl schválen v souladu se zákonem 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, v souladu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a v souladu s OZV města Ostravy č. 11/2000 Statut města Ostravy. Usnesením č. 13/1/2/10 ze zasedání konaného dne 15. 12. 2010 svěřilo zastupitelstvo radě městského obvodu pravomoc schvalovat rozpočtová opatření do úhrnné výše 10 % ročního upraveného rozpočtu bez dotací statutárního města, případně státních dotací v průběhu roku. Jako závazné ukazatele určuje položky v oblasti příjmů a paragrafy v oblasti výdajů.

Usnesením zastupitelstva města č. 63/3 byl dne 15. 12. 2010 schválen přiděl finančních prostředků do rozpočtu městského obvodu na rok 2011. Ve schváleném rozpočtu městského obvodu na rok 2011 jsou zahrnuty dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu na výkon státní správy ve výši 1.347 tis. Kč a na školství ve výši 592 tis. Kč.

Neinvestiční dotace z rozpočtu města byly schváleny ve výši 7.773 tis. Kč. Zde se jednalo o neúčelovou dotaci na činnost místní správy ve výši 7.152 tis. Kč a o účelové dotace na školství ve výši 592 tis. Kč a na plavecký výcvik žáků základní školy ve výši 29 tis. Kč.

V průběhu roku 2011 byly orgány městského obvodu schváleno 29 rozpočtových opatření (z toho 10 na základě rozpočtových opatření města), kterými došlo ke zvýšení rozpočtu nebo přesunu mezi položkami v rámci rozpočtu. Rozpočet příjmů se na základě rozpočtových opatření zvýšil 6.679 tis. Kč a toto zvýšení je zastoupeno zejména transfery z vyšších rozpočtů ve výši 6.472 tis. Kč.

Dotace na sociálně právní ochranu dětí ze všeobecné pokladní správy státního rozpočtu byly schváleny ve výši 276 tis. Kč. Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu byly schváleny ve výši 4.398 tis. Kč, představující sociální dávky ve výši 4.232 tis. Kč a příspěvky od úřadu práce ve výši 166 tis. Kč.

Neinvestiční dotace z rozpočtu města se zvýšily o 1.761 tis. Kč. Jednalo se zde o schválenou dotaci na opravu místních komunikací a chodníků (1.550 tis. Kč), o grant v oblasti kultury (110 tis. Kč) a o navýšení dotace na plavecký výcvik (57 tis. Kč). Dokrytí nákladů z titulu finančního vypořádání za rok 2010 bylo ve výši 44 tis. Kč. Z rozpočtu Moravskoslezského kraje byla schválena dotace ve výši 37 tis. Kč na realizaci projektu Přehlídka OCHotnického Ostravského Divadla POCHOD 2011.

Ve výdajích se zvýšily zejména běžné výdaje o 7.768 tis. Kč, a to především výdaje na sociální dávky (4.232 tis. Kč).

Usnesením č. 8/Z8/11 z 8. zasedání zastupitelstva městského obvodu konaného dne 14. 12. 2011 byl schválen rozpočet městského obvodu na rok 2012 a rozpočtový výhled na roky 2013 – 2015. Tímto usnesením zastupitelstvo svěřilo radě městského obvodu schvalovat rozpočtová opatření do úhrnné výše 10 % upraveného rozpočtu.

II. Majetek a zdroje jeho financování vykazované v rozvaze

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena v souladu s usnesením rady městského obvodu č. 348/23/11 ze dne 31. 10. 2011, které stanovilo pokyny k provedení inventarizace za rok 2011. Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Zpráva o výsledku řádné inventarizace byla projednána a schválena radou městského obvodu dne 23. 4. 2012 usnesením č. 478/35/12.

A. Stálá aktiva

Stav stálých aktiv se v porovnání se stavem k 1. 1. 2011 snížil o 54.755 tis. Kč. Tato změna se promítla u dlouhodobého hmotného majetku zejména zúčtováním opravek. Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku je ve výši 204.264 tis. Kč.

Na účtu drobného dlouhodobého nehmotného majetku bylo v roce 2011 účtováno o vyřazení programového vybavení v pořizovací ceně 21 tis. Kč (program pro sociální odbor, snížení hodnoty programu pro celý ÚMOB). Tento majetek je při pořízení odpisován v plné výši.

Na účtu pozemků bylo v roce 2011 účtováno o bezúplatném nabytí pozemků od Moravskoslezského kraje (zastoupený Správou silnic MSK, p.o.) na základě darovací smlouvy č. OV/324/j/2010/Ha (854 tis. Kč). Smlouva byla schválena zastupitelstvem městského obvodu usnesením č. 17/4/3/11 dne 19. 1. 2011. Dále bylo účtováno o nákupu pozemku od paní Chylové, p.č. 15/30 – ostatní komunikace (5 tis. Kč) a o darovaném pozemku od manželů Rafaelových (31 tis. Kč). Cena byla stanovena na základě znaleckého posudku. Vyřazeny byly v roce 2011 prodané pozemky v částce 96 tis. Kč a na základě směnné smlouvy s RPG RE Land, s.r.o. pozemky v částce 129 tis. Kč. Prodej pozemků byl doložen kupními smlouvami.

Zůstatková hodnota staveb je ve výši 113.920 tis. Kč. Na účtu staveb bylo v roce 2011 účtováno o technickém zhodnocení budovy městské policie ul. Československé armády 98 v částce 179 tis. Kč a o rekonstrukci chodníku Petřvaldská v částce 1.144 tis. Kč. Vyřazen nebyl žádný majetek této kategorie. Odpisy staveb byly zúčtovány ve výši 54.839 tis. Kč.

Zůstatková hodnota samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí je ve výši 1.591 tis. Kč. Na účtu nebylo v roce 2011 účtováno o pořízení majetku. Odpisy movitých věcí byly zúčtovány ve výši 377 tis. Kč.

Na účet drobného dlouhodobého hmotného majetku byl v roce 2011 z účtu samostatných movitých věcí převeden majetek v částce 158 tis. Kč a nakoupen byl majetek v hodnotě 58 tis. Kč (křovinořezy, notebook, tiskárna, úhlová bruska, kuchyňská linka, nábytek atd.). Do majetkové evidence bylo zařazeno 6 dřevěných soch v částce 75 tis. Kč (sponzorské a nadační dary). Drobný majetek je při pořízení odpisován v plné výši.

Vyřazen byl v roce 2011 drobný majetek v pořizovací ceně 153 tis. Kč (např. nábytek, fax, drtič odpadu, bruska, odpadkové koše, křovinořez, malotraktor, sekačky atd.). Vyřazení bylo schváleno radou městského obvodu.

Zůstatek účtu nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 1.270 tis. Kč představuje revitalizaci místních komunikací ul. ČSA a ul. Rychvaldská, zejména projekty (877 tis. Kč), projektové dokumentace rekonstrukce hasičské zbrojnice (114 tis. Kč) a rekonstrukce kulturního domu (279 tis. Kč). Na účet staveb bylo převedeno technické zhodnocení nebytových prostor – městská policie, ul. ČSA 98 v částce 179 tis. Kč a rekonstrukce chodníku Petřvaldská v částce 1.144 tis. Kč.

B. Zásoby

Městský obvod účtuje o zásobách způsobem B. Na účtu materiálu na skladě je vedeno sedm zlatých přívěsků na vítání občánků (2 tis. Kč) a zůstatek pohonných hmot v nádržích motorových vozidel (1 tis. Kč) podle stavu zjištěného inventurou k 31. 12. 2011. Dále se jedná o pohlednice Michálkovic.

Na účtu ostatních zásob je veden služební pes (1 tis. Kč) určený k hlídání na hřbitově.

C. Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky

Městský obvod nemá k datu přezkoumání žádné dlouhodobé pohledávky. Stav krátkodobých pohledávek se v porovnání se stavem k 1. 1. 2011 zvýšil o 15 tis. Kč.

Na účtu odběratelů se zůstatkem ve výši 739 tis. Kč jsou vedeny pohledávky městského úřadu zejména z pronájmu nemovitého majetku. Rozhodující položkou jsou pohledávky z nájmu z bytů včetně vyúčtování služeb (572 tis. Kč). Pohledávky jsou patřičným způsobem vymáhány. K pohledávkám vedeným na účtu odběratelů vytvořil městský obvod v roce 2011 dle interní směrnice opravnou položku ve výši 29 tis. Kč.

Na účtu krátkodobých poskytnutých záloh jsou vedeny zálohy z roku 2011. Jedná se o zálohy poskytnuté městským obvodem na dodávku plynu (555 tis. Kč), elektrické energie (78 tis. Kč), vody (221 tis. Kč) a zálohy na předplatné a ostatní služby (1 tis. Kč). Vyúčtování skutečné spotřeby energií a zúčtování záloh je prováděno průběžně.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti se zůstatkem ve výši 182 tis. Kč jsou zastoupeny pokutami za přestupky (63 tis. Kč), soudními poplatky (23 tis. Kč), místními poplatky za provozovaný výherní hrací přístroj (60 tis. Kč) a neuhrazenými poplatky ze psů (36 tis. Kč).

Příjmy příštích období představují pohledávku z vypořádání účelových fondů (50 tis. Kč) a pohledávku k úřadu práce z příspěvků na veřejně prospěšné práce (24 tis. Kč).

Na účtu ostatních krátkodobých pohledávek se zůstatkem ve výši 229 tis. Kč jsou vedeny pohledávky z náhrady škody – Ing. Jiří Serafin (18 tis. Kč), z přefakturace mezd (30 tis. Kč), z vyúčtování služeb (38 tis. Kč), a dále záloha na opravu domu – Včelný (143 tis. Kč). Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou soustavně vymáhány. K nedobytným pohledávkám byly v minulých letech vytvořeny opravné položky ve výši 143 tis. Kč, v roce 2011 ve výši 5 tis. Kč.

D. Krátkodobý finanční majetek

Stav krátkodobého finančního majetku se v porovnání se stavem k 1. 1. 2011 zvýšil o 721 tis. Kč a toto zvýšení je zastoupeno zejména zvýšením stavu na základním běžném účtu. Městský obvod má zřízeno 5 bankovních účtů u České spořitelny, a.s. Zůstatky jednotlivých analytických účtů vedených v účetnictví městského byly odsouhlaseny s výpisy z bankovních účtů k datu účetní závěrky.

Základní běžný účet vykazuje zůstatek ve výši 1.585 tis. Kč, výdajový účet ve výši 2.257 tis. Kč, příjmový účet ve výši 448 tis. Kč, účet sociálního fondu je ve výši 126 tis. Kč a depozitní účet ve výši 303 tis. Kč. Zůstatek účtu cenin ve výši 3 tis. Kč souhlasí se stavem podle předložené inventarizace provedené k datu účetní závěrky. Na účtu jsou vedeny poštovní známky.

E. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření

Vlastní kapitál se v porovnání se stavem k 1. 1. 2011 snížil o 53.627 tis. Kč, a to zejména ze zúčtování oprav k dlouhodobému majetku. Snížil se stav na účtu ostatních fondů o 893 tis. Kč. Výsledkem hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 1.755 tis. Kč, nerozdělený zisk minulých let je ve výši 225 tis. Kč.

Na účtu jmění účetní jednotky bylo v roce 2011 účtováno o bezúplatném nabytí pozemků od Moravskoslezského kraje (854 tis. Kč) a od manželů Rafaelových (31 tis. Kč) na základě darovacích smluv.

Na účet oceňovacích rozdílů při změně metody byly v roce 2011 doúčtovány oprávký k dlouhodobému majetku ve výši 55.217 tis. Kč. Dále se jednalo o oprávký k drobnému majetku, který byl převeden z účtu samostatných movitých věcí na účet drobného dlouhodobého hmotného majetku (158 tis. Kč).

Ostatní fondy

Městský obvod vede na účtu ostatních fondů sociální fond se zůstatkem ve výši 76 tis. Kč. Základním zdrojem fondu je příspěvek z rozpočtu městského obvodu běžného roku ve výši 5 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy zaměstnanců ÚMOB Michálkovice a dále připsané úroky z účtu u peněžního ústavu. Doplňkovým zdrojem fondu je příspěvek odvozený od dosaženého výsledku hospodaření města po uplynutí rozpočtového roku, popř. dary a příspěvky od jiných subjektů. Do fondu se převádí každé čtvrtletí příspěvek ve výši ¼ rozpočtu fondu a vyúčtování se provádí ve finančním vypořádání roku, nejpozději do 30. 6. následujícího roku. Usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 7/Z8/11 z 8. zasedání konaného dne 14. 12. 2011 byl schválen statut sociálního fondu a zásady pro použití prostředků sociálního fondu. Těmito předpisy byly nahrazeny předpisy stávající, a to od 1. 1. 2012.

V roce 2011 činil přiděl do sociálního fondu 262 tis. Kč, prostředky sociálního fondu byly čerpány ve výši 313 tis. Kč, a to zejména jako příspěvky na stravování, na sportovní a kulturní akce, tematický zájezd atd. Finanční vypořádání fondu je ve výši 50 tis. Kč. Zůstatek účtu ostatních fondů navazuje na stav finančních prostředků vedený na účtu běžných účtů územních samosprávných celků (126 tis. Kč) po zohlednění závazku vedeného na účtu ostatních krátkodobých závazků (50 tis. Kč).

Městský obvod zrušil v průběhu roku 2011 fond rozvoje bydlení.

F. Dlouhodobé a krátkodobé závazky

Městský obvod nevede v účetnictví žádné dlouhodobé závazky. Krátkodobé závazky se v porovnání se stavem k 1. 1. 2011 snížily o 394 tis. Kč.

Na účtu dodavatelů jsou k datu přezkoumání vedeny neinvestiční závazky ve výši 109 tis. Kč. Závazky jsou splatné v termínu splatnosti.

Krátkodobé přijaté zálohy v účetnictví městského obvodu ve výši 601 tis. Kč jsou zastoupeny zálohami na služby spojené s nájemným (byty+nebyty, kulturní dům, klub důchodců).

Zůstatky účtů zaměstnanců, jiných závazků vůči zaměstnancům, zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a jiných přímých daní navazují na stav podle mzdové rekapitulace za prosinec 2011. Zpracování mezd zajišťuje pro městský obvod Magistrát města Ostravy.

Na účtu přijatých záloh na dotace je vedena pohledávka městského obvodu ve výši 291 tis. Kč z vyúčtování účelové dotace na sociální dávky (ÚZ 13306). Přijatá dotace byla ve výši 4.232 tis. Kč, vyplaceny byly v roce 2011 finanční prostředky ve výši 4.523 tis. Kč. Dále je zde veden závazek městského obvodu z dotace přijaté z rozpočtu Moravskoslezského kraje ve výši 12 tis. Kč (přijato 37 tis. Kč, čerpáno 25 tis. Kč).

Zůstatek účtu výdajů příštích období je ve výši 21 tis. Kč a představuje závazek z finančního vypořádání. Jedná se o dotace na sociálně právní ochranu dětí (přijato 276 tis. Kč, použito 272 tis. Kč) a o dotaci na Festival malé hudby (přijato 60 tis. Kč, použito 43 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní jsou zastoupeny nevyfakturovanými dodávkami energií (595 tis. Kč) a vody (49 tis. Kč).

Na účtu ostatních krátkodobých závazků jsou vedeny závazky vůči zaměstnancům úřadu z nepřevedených výplat na bankovní účty zaměstnanců ve výši 274 tis. Kč, což souhlasí se stavem podle mzdové rekapitulace za prosinec 2011. Mimo to je na účtu veden závazek k depozitním účtu ve výši 303 tis. Kč, z toho v částce 300 tis. Kč se jedná o finanční prostředky složené v souvislosti s výběrovým řízením na výstavbu bytových domů v kat. území Michálkovice (Ostravské stavby a.s.) a v částce 3 tis. Kč o úroky.

Na účtu je dále veden závazek ve výši 50 tis. Kč z vypořádání sociálního fondu, závazek z mylné platby ve výši 7 tis. Kč – TELEFÓNICA O2 a závazek z předpisu DPH ve výši 5 tis. Kč (navazuje na přiznání k DPH za prosinec 2011).

Daň z přidané hodnoty

Statutární město Ostrava je plátcem daně od 1. 4. 2009 a městský obvod při evidenci daně postupuje podle metodických pokynů vydaných odborem financí a rozpočtu Magistrátu města Ostravy. Mezi uskutečněná zdanitelná plnění patří dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku, které představují zejména krátkodobý pronájem kulturního domu a jiných nebytových prostor, věcná břemena, pronájem pozemků pro reklamu, inzerce ve zpravodaji atd.

Účet daně z přidané hodnoty nevykazuje k datu účetní závěrky zůstatek, závazek z DPH je veden na účtu ostatních krátkodobých závazků.

III. Podrozvahová evidence

Na podrozvahových účtech eviduje městský obvod majetek svěřený příspěvkovým organizacím – MŠ Sládečkova (297 tis. Kč) a ZŠ U Kříže (3.264 tis. Kč) a drobný hmotný a nehmotný majetek od 1,00 do 3.000,00 Kč resp. 7.000,00 tis. Kč v celkové výši (644 tis. Kč). Na základě inventarizace majetku svěřeného příspěvkovým organizacím byly provedeny změny v podrozvahové evidenci k 31. 12. 2011 (navýšení o 143 tis. Kč).

Na ostatních podmíněných aktivech eviduje městský obvod majetek bezúplatně vypůjčený, a to zejména jednotce Svazu dobrovolných hasičů (3.829 tis. Kč). Usnesením č. 158/10/11 z jednání konaného dne 20. 4. 2011 rozhodla rada městského obvodu o schválení dodatku č. 10/2011 ke smlouvě o výpůjčce majetku uzavřené s Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje, na základě kterého byla provedena změna v podrozvahové evidenci. Od Ministerstva práce a sociálních věcí byla zapůjčena výpočetní technika a programové vybavení (141 tis. Kč).

Poplatky z prodlení k dluhům na nájmu bytů k datu 31. 12. 2011 jsou evidovány ve výši 2.212 tis. Kč. Evidence věcných břemen (71 tis. Kč) byla v roce 2011 navýšena o 9 tis. Kč na základě šesti uzavřených smluv s ČEZ Distribuce, a.s., zastoupené společností Eltom s.r.o. V roce 2011 nebyla žádná věcná břemena zrušena. Pohledávky ze soudních sporů, správních a jiných řízení jsou ve výši 43 tis. Kč (krádeže v kulturním domě).

IV. Příjmy a výdaje

Příjmy rozpočtu byly k datu účetní závěrky v porovnání s upraveným rozpočtem plněny na 100,2 %, z toho daňové příjmy na 100,5 % a nedaňové příjmy na 108,6 %. Největší položkou daňových příjmů jsou příjmy z daně z nemovitostí ve výši 1.071 tis. Kč z celkových daňových příjmů ve výši 2.034 tis. Kč.

Nedaňové příjmy jsou zastoupeny zejména příjmy z pronájmu nemovitého majetku (3.894 tis. Kč) a poskytování služeb (358 tis. Kč). Kapitálové příjmy jsou zastoupeny příjmy z prodeje pozemků a ostatního dlouhodobého majetku (301 tis. Kč). Ze schválených dotací (16.184 tis. Kč) bylo v roce 2011 přijato 16.159 tis. Kč (99,8 %).

Výdaje rozpočtu byly k datu účetní závěrky v porovnání s upraveným rozpočtem čerpány na 92,5 %. Čerpání výdajů je v souladu s upraveným rozpočtem. Běžné výdaje byly čerpány na 92,5 %, kapitálové výdaje na 101,7 %.

Běžné výdaje jsou zastoupeny zejména výdaji na činnost místní správy (5.092 tis. Kč), výdaji na sociální dávky (4.523 tis. Kč), neinvestičními příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím (2.257 tis. Kč) a výdaji na vzhled obce a veřejnou zeleň (2.053 tis. Kč). U kapitálových výdajů se jedná o investiční výdaje na nebytové prostory (16 tis. Kč), na silnice (7 tis. Kč) a na nákup pozemků (5 tis. Kč).

Při ověřování čerpání rozpočtu výdajů nebylo zjištěno, že dochází k čerpání finančních prostředků, jejichž výše není rozpočtovaná, nebo dochází k překročení čerpání rozpočtových prostředků.

V. Náklady a výnosy

Městský obvod účtuje o nákladech a výnosech pouze v hlavní činnosti. V roce 2011 byl vykázán zisk ve výši 1.755 tis. Kč. Náklady byly zúčtovány ve výši 17.561 tis. Kč a výnosy ve výši 19.316 tis. Kč.

K významným položkám výnosů patří výnosy územních rozpočtů z transferů (11.874 tis. Kč), výnosy z pronájmů (3.271 tis. Kč – zejména z nájmu obecních bytů a z nájmu pozemků), výnosy z čerpání fondů (1.153 tis. Kč), výnosy z majetkových daní (1.071 tis. Kč) a výnosy z místních a správních poplatků (796 tis. Kč). Provedli jsme kontrolu některých výnosů. Výnosy z prodeje služeb sestávají zejména z výnosů ze vstupenek (kulturní dům), nájmu hrobových míst, plateb za příměstský tábor a výnosů z prodeje palivového dřeva. Výnosy z pronájmů zahrnují zejména výnosy z pronájmu bytů, nebytových prostor a pozemků. Do výnosů z prodeje pozemků byly zúčtovány prodeje 12 pozemků.

Mezi významné položky nákladů patří náklady územních rozpočtů na transfery (2.439 tis. Kč), mzdové náklady (5.590 tis. Kč), náklady na sociální pojištění (1.830 tis. Kč), opravy a udržování (2.918 tis. Kč) a ostatní služby (1.812 tis. Kč)

Provedli jsme kontrolu některých nákladů. Náklady na opravy a udržování tvoří náklady na opravy chodníků a komunikace provedené firmami STRABAG a.s. a Jaromír Mičulka, náklady na rekonstrukce koupelen v bytovém domě od společnosti SELNÍK UNIMA PLUS s. r. o., výměny oken v bytových domech provedené zejména společností M - Glass plast s.r.o., oprava sociálního zařízení v kulturním domě, nátěr střechy Klubu důchodců, opravy kotelen, střech, elektroinstalací a další náklady. Náklady na ostatní služby sestávají zejména z nákladů na zimní údržbu firmou HAUT-Ravesa s.r.o., montážní práce plošinou, odvoz odpadů Technickými službami a autodopravou Pavlas, pečovatelskou službu, sečení trávy, vypracování znaleckých posudků, nákladů na výuku plavání a kulturní vystoupení.

VI. Vedení účetnictví

Přezkoumání hospodaření za rok 2010 provedla naše společnost. Při přezkoumání hospodaření za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2010 a 2011 byla dodržena. Městský obvod používá účetní programy GINIS (účetnictví) a VERA – zejména pro oblast výběru poplatků.

V oblasti interních směrnic pro vedení účetnictví jsou používány zejména směrnice č. 1/2011 pro nakládání s finančními prostředky a postupy v účetnictví a č. 2/2011 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Obě směrnice byly projednány a schváleny v roce 2011.

V průběhu přezkoumání hospodaření byla výběrovým způsobem provedena kontrola účetních dokladů. Účetnictví městského obvodu bylo zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení účetnictví a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

VII. Sdružené prostředky a správa cizích zdrojů

Městský obvod v roce 2011 neuzavřel smlouvu o sdružení, ani nehospodařil se sdruženými prostředky podle smluv uzavřených v minulých letech. Městský obvod má zřízen depozitní bankovní účet, na kterém jsou vedeny finanční prostředky složené v souvislosti s výběrovým řízením na výstavbu bytových domů (Ostravské stavby a.s.). Závazek k depozitnímu účtu je veden na účtu ostatních krátkodobých závazků.

VIII. Přijaté transfery

Městský obvod zapracoval do schváleného rozpočtu transfery ve výši 9.712 tis. Kč a v průběhu roku 2011 obdržel rozhodnutí orgánů města a dalších poskytovatelů transferů o poskytnutí, popř. navýšení dalších transferů ve výši 6.472 tis. Kč. Ve skutečnosti byly v roce 2011 přijaty dotace ve výši 16.159 tis. Kč, tj. 99,8 % oproti upravenému rozpočtu.

Z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu městský obvod obdržel dotace ve výši 276 tis. Kč na úhradu nákladů souvisejících se zabezpečením činností vykonávaných v oblasti sociálně právní ochrany dětí. Použity byly finanční prostředky ve výši 272 tis. Kč, vratka je ve výši 4 tis. Kč. V rámci souhrnného dotačního vztahu byly ze státního rozpočtu přijaty finanční prostředky ve výši 1.939 tis. Kč na výkon státní správy a na školství.

Na sociální dávky byly přijaty dotace ze státního rozpočtu ve výši 4.232 tis. Kč, vyplaceny byly 4.523 tis. Kč. Příspěvky z úřadu práce byly přijaty ve výši 166 tis. Kč.

Neinvestiční dotace z rozpočtu města byly přijaty ve výši 9.509 tis. Kč, z toho se v částce 7.152 tis. Kč jednalo o neúčelovou dotaci na činnost státní správy a na školství. Účelové dotace jsou zastoupeny zejména přijatou dotací na opravu chodníků a komunikací ve výši 1.526 tis. Kč a dotací na školství ve výši 592 tis. Kč. Dále se jedná o dotaci na plavecký výcvik žáků základní školy (86 tis. Kč), dotace na Festival malé hudby (přijato 60 tis. Kč, vráceno 17 tis. Kč) a na akci „POCHOD“ (50 tis. Kč). Příjem z finančního vypořádání za rok 2010 byl ve výši 44 tis. Kč.

Z rozpočtu kraje obdržel městský obvod dotaci na akci „POCHOD“ ve výši 37 tis. Kč, použity byly finanční prostředky ve výši 25 tis. Kč, vráceno bylo 12 tis. Kč.

Při kontrole použití dotací, která byla provedena výběrovým způsobem, jsme nezjistili, že by přijaté dotace byly použity v rozporu se stanoveným účelem.

IX. Nakládání s majetkem státu a s majetkem ve vlastnictví územního celku

Městský obvod hospodaří s vypůjčeným majetkem od Hasičského záchranného sboru Moravskoslezského kraje v hodnotě 3.829 tis. Kč a s majetkem dle smlouvy o výpůjčce od MPSV na zajišťování agendy hmotné nouze, jedná se o výpočetní techniku a programové vybavení v hodnotě 141 tis. Kč.

Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku činily 301 tis. Kč, jedná se zejména o výnosy z prodeje pozemků (256 tis. Kč). Podle čl. 9, odst. 19, písm. a) Statutu města Ostravy je městský obvod povinen část prodejní ceny ostatního majetku (kromě prodeje bytových domů a souvisejících pozemků) odvést do rozpočtu města do 15 dnů ode dne jejího přijetí. U kontrolovaných smluv byly odvody provedeny.

Provedli jsme kontrolu kupních smluv uzavřených na prodeje pozemků (č. 7, 8, 9 a 10) a nezjistili jsme nedostatky. Kupní smlouvy byly uzavřeny na základě schválení záměru prodeje a jeho zveřejnění, vklad změny vlastnického práva do katastru nemovitostí byl proveden.

Provedli jsme kontrolu nájemních smluv na pronájem pozemku panu Kolářovi a pronájem nebytových prostorů (ateliér) na ul. Radnická a nájem garáže č. 5 na ul. Kosolického. Záměr pronájmů byl zveřejněn, smlouvy byly uzavřeny na základě schválení radou.

Městský obvod má uzavřenu pojistnou smlouvu na pojištění majetku (živelní pojištění, pojištění pro případ odcizení a vandalismu), pojistnou smlouvu na pojištění odpovědnosti za škodu vzniklou v souvislosti s činností obce, pojistnou smlouvu na

pojištění odpovědnosti členů jednotky sboru dobrovolných hasičů za způsobenou škodu při výkonu povolání a 7 smluv na pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidel městského obvodu.

X. Ručení, zastavování nemovitých věcí a zřizování věcných břemen

Městský obvod neručí majetkem za závazky fyzických nebo právnických osob, a to ani na základě smluv uzavřených v minulých letech. Městský obvod nemá zastaven žádný majetek.

V oblasti smluv na věcná břemena bylo v přezkoumávaném období uzavřeno 6 smluv o věcném břemeni, všechna s ČEZ Distribuce v celkové částce jednorázové úplaty 9 tis. Kč a za účelem realizace a provozu distribuční soustavy – NN kabelového vedení. Evidence věcných břemen je vedena velmi přehledně v tabulkové formě, způsob stanovení ceny je u všech dohodou.

XI. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Zadávání veřejných zakázek je realizováno dle směrnice č. 2/2011 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. V roce 2011 bylo vyhlášeno 8 výběrových řízení na zakázky od 13 do 662 tis. Kč.

Kontrolovali jsme tyto zakázky:

1. Rekonstrukce koupelen ČSA 104 II.etapa; do výběru dodavatelů se dostaly pouze 2 nabídky, z nichž byla dle kritérií 1. Nabídková cena a 2. Délka záruky vybrána společnost Selník Unima Plus s.r.o. s nabídkovou cenou 301 tis. Kč vč. DPH. Dne 2. 9. 2011 byla uzavřena smlouva o dílo (schválena usnesením rady č. 286/18/11 ze dne 25. 8. 2011). Termíny realizace byly splněny a výše fakturace odpovídala nabídce.
2. Výměna oken v bytovém domě ul. Radniční 69, Ostrava Michálkovice; ze sedmi obdržených nabídek byla vybrána společnost M-GLAS plast s.r.o. s nabídkovou cenou 252 tis. Kč vč. DPH a dobou záruky 60 měsíců. V uzavřené smlouvě o dílo ze dne 13. 9. 2011 (schválena usnesením rady č. 285/18/11 ze dne 25. 8. 2011) i při samotné realizaci byly dodrženy jak termíny, tak nabídková cena.
3. Oprava částí chodníku ul. Radvanická, Ostrava - Michálkovice; ze čtyř obdržených nabídek byla vybrána firma Jaromír Mičulka s nabídkovou cenou 505 tis. Kč vč. DPH, se kterou byla dne 23. 9. 2011 uzavřena smlouva o dílo (schválena usnesením rady č. 289/18/11 ze dne 25. 8. 2011). Fakturovaná cena byla v souladu se smlouvou, termín realizace byl dodržen.

4. Oprava chodníku ul. Briketářská, Ostrava - Michálkovice; ze čtyř obdržených nabídek byla vybrána společnost STRABAG a.s. s nabídkovou cenou 662 tis. Kč vč. DPH. Dne 30. 9. 2011 byla uzavřena smlouva o dílo (schválena usnesením rady č. 288/18/11 ze dne 25. 8. 2011). Z důvodu posunutí termínu předání staveniště byl ke smlouvě uzavřen dodatek č. 1 (schválen usnesením rady č. 333/23/11 ze dne 31. 10. 2011), kterým se posunul termín dokončení díla. Fakturovaná cena byla v souladu se smlouvou, termín realizace byl dodržen.

XII. Vnitřní kontrolní systém a provedené kontroly

Vnitřní kontrolní systém městského obvodu je v roce 2011 zajišťován dle schváleného kontrolního řádu, byl využíván systém předběžné řídicí kontroly aktualizací podpisových vzorů pro příkazce operací a byl využíván systém průběžné a následné řídicí kontroly na základě plánu kontrol. Systém je zpracován přiměřeně k zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy.

Městský obvod vydal v lednu 2005 Kontrolní řád s účinností od 18. 3. 2005 (schválen usnesením rady městského obvodu č. 21/7M/05 dne 17. 3. 2005), který obsahuje rozpracování jednotlivých ustanovení zákona o finanční kontrole na podmínky městského obvodu. Městský obvod nemá zřízen útvar interního auditu. Kontrolním orgánem je městský obvod, vedoucím kontrolního orgánu je starosta městského obvodu. Funkci interního auditu nahrazuje finanční a kontrolní výbor zastupitelstva městského obvodu, který provádí nezávisle kontrolu hospodaření městského obvodu.

Městský obvod provádí kontrolu u zřízených příspěvkových organizací a kontrolu vyúčtování finančních příspěvků (účelových dotací) poskytovaných z rozpočtu městského obvodu sportovním, zájmovým a podobným sdružením a organizacím. Ty byly povinny doložit vyúčtování příspěvků nejpozději do konce ledna 2012. Městský obvod vede o provedených kontrolách přehlednou evidenci a dokumentaci. Kontroly byly v roce 2011 prováděny podle schváleného plánu. Vnitřní kontrolní systém je podle našeho názoru dostatečný a plní svoji funkci.

Zastupitelstvo městského obvodu schválilo usnesením č. 7/Z7/11 ze 7. zasedání konaného dne 16. 11. 2011 „Zásady pro poskytování účelových dotací z rozpočtu městského obvodu na rok 2012“.

Odbor interního auditu a kontroly Statutárního města Ostrava provádí pravidelné kontroly činnosti a hospodaření městského obvodu. Poslední podrobná kontrola se týkala období od června 2010 do dubna 2011 a byla ukončena Zprávou o výsledku přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2011 ze dne 17. 6. 2011.

Kontrola byla provedena v době od 8. 6. do 17. 6. 2011. V závěru zápisu je konstatováno, že nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by významným způsobem ovlivnily výsledek hospodaření městského obvodu, celkovou průkaznost a správnost účetnictví. Systém finanční kontroly byl dostatečně funkční a účinný eliminovat nedostatky a rizika při správě veřejných prostředků.

Rada městského obvodu projednala dne 22. 6. 2011 Zprávu o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2011 ze dne 17. 6. 2011 a schválila návrh opatření k odstranění nedostatků. Nedostatky byly odstraněny.

XIII. Závěr

Pracovníkům společnosti provádějícím přezkoumání byly v průběhu kontroly poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost ze strany odborných pracovníků městského obvodu.

Za hospodaření s rozpočtem, vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost a dodržování předpisů souvisejících s hospodařením a vedením účetnictví odpovídá statutární orgán městského obvodu. Naší povinností bylo získat všechny informace, které jsou nezbytné pro přezkoumání hospodaření.

Na základě provedené kontroly je možno konstatovat, že hospodaření podle rozpočtu a vedení účetnictví městského obvodu probíhalo v souladu s obecně závaznými právními předpisy. Městský obvod zavedl systém vnitřních kontrol a provádí kontroly podle přijatého Kontrolního řádu. Hospodaření městského obvodu je kontrolováno pravidelně i Odborem interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy. Tento protokol není zprávou auditora a slouží výhradně pro interní potřebu statutárního města Ostravy a městského obvodu.

V Brně dne 18. 5. 2012



s.r.o.
Kotlářská 991/53. 602 00 PŘÁNY

TOP AUDITING, s.r.o.

Brno

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MŠP ČR 63/97-OOD)