

**STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA  
MĚSTSKÝ OBVOD MARTINOV**

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ  
ZA ROK 2021  
(ZÁVĚREČNÝ ÚČET)**

**Schváleno na 3. mimořádném zasedání Zastupitelstva městského obvodu Martinov,  
konaného dne 21. června 2022, usnesením číslo 152/3M**

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET

## Zpráva o výsledku hospodaření městského obvodu Martinov za rok 2021

Zpráva o hospodaření městského obvodu byla zpracována z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků Fin 2-12M a obsahuje plnění příjmů, výdajů a financování.

Přílohou zprávy je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Zastupitelstvo městského obvodu Martinov schválilo pro rok 2021 rozpočet výdajů ve výši **26 468 tis. Kč** (po konsolidaci) na svém 11. zasedání dne 14. 12. 2020, usnesením č. 98/11. Během roku byl rozpočet upravován a k 31. 12. 2021 dosáhl výše výdajů po konsolidaci **38 004 tis. Kč**.

Schválený rozpočet příjmů a výdajů za rok 2021 byl v průběhu roku upravován 14 rozpočtovými opatřeními. Do základního rozpočtu byly zapojeny volné zdroje z roku 2020 ve výši 3 603 tis. Kč (vázané prostředky z rozpočtu roku 2020).

V průběhu roku nebyly zapojeny žádné volné zdroje z minulých let.

### **Přehled rozpočtových opatření, kterými byl rozpočet v roce 2021 upravován:**

#### ***Rozpočtové opatření č. 1***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 462/52 ze dne 22.2.2021

92 tis. Kč Příjem dotace od MSK na základě smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK č. 07616/2019/ŽPZ na projekt „Ozdravné pobyty pro děti předškolního věku“ realizovaný v roce 2020

#### ***Rozpočtové opatření č. 2***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 483/55 ze dne 6.4.2021

-4 tis. Kč Snížení neinvestiční neúčelové dotace pro rok 2021 pro MOB Martinov o úhradu za kompenzaci zajištění bezplatné přepravy zaměstnanců SMO Dopravnímu podniku Ostrava - schváleno usnesením rady města č. 6138/RM1822/93

420 tis. Kč Navýšení kapitálových výdajů spojených investičními akcemi „Stavební úpravy v objektu Na Svobodě 3139“ a „Rekonstrukce MK ul. Bezová“

#### ***Rozpočtové opatření č. 3***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 492/56 ze dne 16.4.2021

120 tis. Kč Navýšení běžných výdajů na regeneraci víceúčelového hřiště

#### ***Rozpočtové opatření č. 4***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 500/57 ze dne 3.5.2021

400 tis. Kč      Navýšení běžných výdajů na zpracování PD na akci „Ostrava-Martinov, MK v ul. U Opavice, zajištění stability břehového svahu na VT Opava“

#### ***Rozpočtové opatření č. 5***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 518/59 ze dne 31.5.2021

- 117 tis. Kč      Přijetí dotace na výkon sociální práce s výjimkou agendy sociálně-právní ochrany dětí. Jedná se o dotaci ze státního rozpočtu na výkon sociální práce v souladu s ustanovením § 92 - § 93a zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů - schváleno usnesením rady města č. 6642/RM1822/102
- 720 tis. Kč      Navýšení kapitálových příjmů z prodeje pozemku, zároveň navýšení kapitálových výdajů, a to ve výši 520 tis. Kč na investiční akci „Rekonstrukce zdroje tepla v Areálu podnikatelů“ tj. o odvod DPH, na který bude MOB Martinov zároveň uplatňovat odpočet DPH (z tohoto důvodu není DPH předmětem dotace z MMO) a 200 tis. Kč na rezervy kapitálových výdajů.

#### ***Rozpočtové opatření č. 6***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 544/61 ze dne 28.6.2021

- 33 tis. Kč      Přijetí finančních prostředků v návaznosti na rozdělení výnosu daně z hazardních her a výnosů ze zrušených odvodů - schváleno usnesením rady města č. 6804/RM1822/105

#### ***Rozpočtové opatření č. 7***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 551/62 ze dne 19.7.2021

- 137 tis. Kč      Finanční vypořádání s MMO za rok 2020 - schváleno usnesením zastupitelstva města č. 01464/ZM1822/24

#### ***Rozpočtové opatření č. 8***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 572/63 ze dne 16.8.2021

- 15.812 tis. Kč      Přijetí neinvestiční dotace na Zabezpečení komunikace a sanace svahu MK U Opavice - schváleno usnesením rady města č. 7256/RM1822/111

#### ***Rozpočtové opatření č. 9***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 574/6M ze dne 24.8.2021

- 154 tis. Kč      Navýšení kapitálových výdajů na nákup nového Mulčovače BISON 1250 UP

#### ***Rozpočtové opatření č. 10***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 591/66 ze dne 4.10.2021

- 31 tis. Kč      Přijetí dotace na zajištění voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - schváleno usnesením rady města č. 7516/RM1822/115

### ***Rozpočtové opatření č. 11***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 593/66 ze dne 4.10.2021

40 tis. Kč Navýšení kapitálových výdajů na investiční akci „Stavební úpravy v objektu Na Svobodě 3139“

204 tis. Kč Navýšení běžných výdajů na opravu sítí na víceúčelovém hřišti

### ***Rozpočtové opatření č. 12***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 609/68 ze dne 1.11.2021

141 tis. Kč Příspěvek z Fondu pro upevnění veřejného pořádku na výdaje spojené s provozem jednotky sboru dobrovolných hasičů. - schváleno usnesením rady města č. 7777/RM1822/120

### ***Rozpočtové opatření č. 13***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 641/71 ze dne 13.12.2021

33 tis. Kč Výnos z daně z hazardních her a výnosy se zrušených odvodů - schváleno usnesením rady města č. 8179/RM1822/126

### ***Rozpočtové opatření č. 14***

Schváleno usnesením RMOB Martinov č. 653/72 ze dne 27.12.2021

5 351 tis. Kč Snížení prostředků roku 2021 pro financování roku 2022 - schváleno usnesením zastupitelstva města č. 1744/ZM1822/28

4 tis. Kč Dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí pro rok 2021 - schváleno usnesením rady města č. 8376/RM1822/129

## **Rozbory příjmů**

V roce 2021 bylo celkové plnění příjmů ve srovnání se schváleným rozpočtem ve výši 301,89 % a ve srovnání s upraveným rozpočtem ve výši 199,97 %.

<b>Pol.</b>	<b>POPIS</b>	<b>Rozpočet schválený tis. Kč</b>	<b>Rozpočet v upravený v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost v tis. Kč</b>
1341	Poplatek ze psů	40	40	41,27
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	150	150	235,84
1361	Správní poplatky	220	220	92,42
1511	Daň z nemovitých věcí	3 547	3 547	3 666,38
<b>1XXX</b>	<b>Daňové příjmy</b>	<b>3 957</b>	<b>3 957</b>	<b>4 035,91</b>

2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	215	215	267,44
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	60	60	8,49
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1 100	1 100	1 043,88
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	1 584	1 584	1 573,66
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	10	10	9,25
2141	Příjmy z úroků (část)	1	1	2,63
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	85	85	31,50
2310	Příjmy z prodeje krátk.a drobného dlouhodob.majetku	0	0	2,24
2321	Přijaté neinvestiční dary	0	0	70,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	0	0	16,18
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	95	95	39,45
<b>2XXX</b>	<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>3 150</b>	<b>3 150</b>	<b>3 064,72</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků	0	720	720,00
<b>3XXX</b>	<b>Kapitálové příjmy</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>720,00</b>
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0	31	31,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	619	619	619,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0	121	121,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	92	91,43
4134	Převody z rozpočtových účtů	0	0	35 802,14
4137	Převody mezi statutár. městy a jejich měst. obvody	5 647	21 799	21 496,46
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	219	219	164,13

4251	Investiční převody mezi statutárními městy a jejich obvody	9 492	4 141	3 541,76
<b>4XXX</b>	<b>Přijaté transfery</b>	<b>15 977,00</b>	<b>27 022,00</b>	<b>61 866,92</b>
	<b>Příjmy celkem</b>	<b>23 084,00</b>	<b>34 849,00</b>	<b>69 687,55</b>

## Přijaté dotace

Pol.	Neinvestiční dotace	poskytnuto	čerpání
4116	Sociální práce	117 000,00	117 000,00
4116	Dotace - sbor dobrovolných hasičů	4 000,00	4 000,00
4111	volby do PS parlamentu ČR a zastupitelstva kraje	31 000,00	54 528,05
4122	Fond pro děti ohrožené znečištěným ovzduším	91 430,00	91 430,00
4137	Fond pro upevnění veřejného pořádku - pro JSDH	140 145,00	140 145,00
4137	Zabezpečení komunikace a sanace svahu MK U Opavice	15 510 552,68	15 510 552,68
4137	Výnos daně z hazardních her	66 061,45	66 170,05
	<b>Neinvestiční dotace celkem</b>	<b>15 960 189,13</b>	<b>15 983 825,78</b>
Pol.	Investiční dotace	poskytnuto	čerpání
4251	Investiční neúčelová dotace SMO	1 315 613,18	1 315 613,18
4251	Rekonstrukce tepla v Areálu podnikatelů	2 226 142,62	2 226 142,62
	<b>Investiční dotace celkem</b>	<b>3 541 755,80</b>	<b>3 541 755,80</b>

## Rozbory výdajů

V roce 2021 bylo celkové čerpání výdajů po konsolidaci (převody mezi vlastními účty) ve srovnání se schváleným upraveným rozpočtem ve výši 80,14 %. Převody mezi vlastními účty činily 35 166,45 tis. Kč

### **2-PRŮM. A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ**

v tis. Kč

<b>OdPa</b>	<b>Název OdPa</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpání</b>
2212	Silnice	513	16 935	15 951,12
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	1 000	600	0,00
<b>22XX</b>	<b>Doprava</b>	<b>1 513</b>	<b>17 535</b>	<b>15 951,12</b>
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kalý	50	50	0,00
<b>23XX</b>	<b>Vodní hospodářství</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0,00</b>
<b>2XXX</b>	<b>PRŮM. A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ</b>	<b>1 563</b>	<b>17 585</b>	<b>15 951,12</b>

### **3-SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO**

v tis. Kč

<b>OdPa</b>	<b>Název OdPa</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpání</b>
3111	Mateřské školy	523	523	483,00
<b>31XX</b>	<b>Vzdělávání</b>	<b>523</b>	<b>523</b>	<b>483,00</b>
3319	Ostatní záležitosti kultury	140	140	6,06
3326	Pořízení,zachování a obnova hodnot národního hist.povědomí	170	170	8,16
3341	Rozhlas a televize	110	110	4,65
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	75	75	66,18
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	70	70	39,81
<b>33XX</b>	<b>Kultura, církve a sdělovací prostředky</b>	<b>565</b>	<b>565</b>	<b>124,86</b>
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	45	369	336,02
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	12	12	0,00
3421	Využití volného času dětí a mládeže	500	494	493,41
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	200	200	112,00
<b>34XX</b>	<b>Tělovýchova a zájmová činnost</b>	<b>757</b>	<b>1 075</b>	<b>941,43</b>

3613	Nebytové hospodářství	530	810	629,71
3631	Veřejné osvětlení	150	150	0,00
3632	Pohřebnictví	30	30	12,58
3699	Ost.záležitosti bydlení, kom.služeb a územ.rozvoje	3 350	3 718	3 011,08
<b>36XX</b>	<b>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</b>	<b>4 060</b>	<b>4 708</b>	<b>3 653,37</b>
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	15	15	7,69
3729	Ostatní nakládání s odpady	5	5	0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 205	2 392	1 870,70
<b>37XX</b>	<b>Ochrana životního prostředí</b>	<b>2 225</b>	<b>2 412</b>	<b>1 878,39</b>
<b>3XXX</b>	<b>SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO</b>	<b>8 130</b>	<b>9 283</b>	<b>7 081,05</b>

#### 4-SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	3	3	2,80
4399	Ostatní záležitosti soc.věcí a politiky zaměstnanosti	30	147	119,76
<b>4XXX</b>	<b>SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI</b>	<b>33</b>	<b>150</b>	<b>122,56</b>

#### 5-BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
5213	Krizová opatření	20	20	19,99
<b>52XX</b>	<b>Civilní připravenost na krizové stavy</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>19,99</b>
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	619	764	545,58
<b>55XX</b>	<b>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</b>	<b>619</b>	<b>764</b>	<b>545,58</b>
<b>5XXX</b>	<b>BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA</b>	<b>639</b>	<b>784</b>	<b>565,57</b>



**6-VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY**

v tis. Kč

OdPa	Název OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpání
6112	Zastupitelstva obcí	1 398	1 398	1 249,05
6114	Volby do Parlamentu ČR	0	31	54,53
6171	Činnost místní správy	8 603	8 275	5 737,98
<b>61XX</b>	<b>St.moc, st.správa, územ. samospr. a pol. strany</b>	<b>10 001</b>	<b>9 704</b>	<b>7 041,56</b>
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	10	10	4,50
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	219	219	35 966,27
6399	Ostatní finanční operace	300	300	-308,92
<b>63XX</b>	<b>Finanční operace</b>	<b>529</b>	<b>529</b>	<b>35 661,85</b>
6409	Ostatní činnosti j.n.	5 792	188	0,00
<b>64XX</b>	<b>Ostatní činnosti</b>	<b>5 792</b>	<b>188</b>	<b>0,00</b>
<b>6XXX</b>	<b>VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY</b>	<b>16 322</b>	<b>10 421</b>	<b>42 703,41</b>
	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>26 687</b>	<b>38 223</b>	<b>66 423,71</b>

**Přehled investičních akcí**

Název akce	Dotace účelová	Dotace neúčelová	Vlastní zdroje	Celkem
Revitalizace Areálu podnikatelů	2 226 142,62	247 349,18	519 433,28	2 992 925,08
Hrací prvky do zahrady MŠ	0,00	493 414,00	0,00	493 414,00
Stavební úpravy objektu na Svobodě 3139	0,00	256 520,00	12 000,00	268 520,00
Rekonstrukce MK u. Bezová	0,00	164 660,00	0,00	164 660,00
Mulčovač Bison	0,00	153 670,00	0,00	153 670,00
<b>Celkem</b>	<b>2 226 142,62</b>	<b>1 315 613,18</b>	<b>531 433,28</b>	<b>4 073 189,08</b>

## Opravy a udržování

Přehled významnějších oprav v tis. Kč

Název akce	Dotace účelová	Vlastní zdroje	Celkem
Zabezpečení komunikace a sanace svahu MK U Opavice	15 189,65	0,00	15 189,65
Porevizní opravy elektro v AP	0,00	231,54	231,54
Oprava oplocení budovy Martek	0,00	57,53	57,53
Oprava víceúčelového hřiště	0,00	293,92	293,92
Oprava schodiště v budově úřadu	0,00	76,10	76,10
Oprava traktoru	0,00	86,53	86,53
<b>Celkem</b>	<b>15 189,65</b>	<b>745,62</b>	<b>15 935,27</b>

## Finanční vypořádání za rok 2021

Stav ZBÚ (účet 231) k 31.12.2021+ pokladna (261)	27 023 047,10
<b>Z D R O J E finančního vypořádání, z toho:</b>	<b>23 636,65</b>
Aktivní vypořádání příspěvkových organizací	0,00
Ze státního rozpočtu	23 528,05
Z krajského úřadu	0,00
Ze SMO	108,60
Vypořádání účelových fondů (převod z účel.fondů na ZBÚ)	0,00
<b>P O T Ř E B Y finančního vypořádání, z toho:</b>	<b>- 12 077,00</b>
Pasivní finanční vypořádání příspěvkových organizací	0,00
Do státního rozpočtu	0,00
Krajskému úřadu	0,00
SMO	0,00
Ostatním ministerstvům	0,00
Vypořádání účelových fondů (převod ze ZBÚ do účel. fondů)	12 077,00
<b>Výše prostředků u ZBÚ po FV 2021</b>	<b>27 034 606,75</b>

## Hospodaření sociálního fondu

Sociální fond zaměstnanců statutárního města Ostravy zařazených do Úřadu městského obvodu Martinov se řídí Statutem SF schváleným usnesením Zastupitelstva městského obvodu Martinov č. 82/9 ze dne 16. prosince 2011 s účinností od 1. ledna 2012 v platném znění a platnými Zásadami pro použití prostředků SF.

<b>Stav SF k 1. 1. 2021</b>	<b>281 958,33</b>
Příděl z výdajů ve výši 5% hrubých mezd	219 000,00
Připsané úroky	34,69
Použití dle schválených zásad	- 164 131,00
Finanční vypořádání za rok 2021 (vyúčtování přídělu)	12 077,00
<b>Stav fondu po finančním vypořádání</b>	<b>348 939,02</b>

<b>Stav na bankovním účtu k 31. 12. 2021</b>	<b>336 862,02</b>
Zůstatek nesplacených půjček	0,00
Vyúčtování přídělu – převod z výdajů	12 077,00
<b>Stav na účtu po finančním vypořádání</b>	<b>348 939,02</b>

#### **Použití prostředků sociální fondu dle schválených Zásad:**

Nepeněžní dary	5 000 ,00
Dětská rekreace	1 000,00
Rehabilitace	21 082,00
Vstupenky	15 000,00
Peněžní dar	6 000,00
Ošatné	20 000,00
Penzijní připojištění	21 100,00
Dovolená	55 000,00
Stravenky	21 860,00
<b>Čerpání celkem</b>	<b>166 042,00</b>

#### **Poskytnuté neinvestiční dotace**

MOB Martinov poskytl v roce 2021 dotace v režimu zákona 250/2000 Sb. těmto subjektům:

- Centrum pro rodinu a sociální péči z.s. 2,8 tis. Kč
- Spolek Senioři Martinov 35 tis. Kč
- Oblastní spolek Českého červeného kříže Ostrava 37 tis. Kč
- Tělocvičná jednota Sokol 30 tis. Kč
- Myslivecký spolek Děhylov, z.s. 10 tis. Kč
- SDH Martinov 80 tis. Kč

#### **Příspěvkové organizace**

MOB Martinov je od 1. ledna 2003 je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Ostrava – Martinov. Příspěvek na provoz v roce 2022 činil **483 tis. Kč**, z toho na odpisy bylo poskytnuto 15 tis. Kč.

## **Majetek**


Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0
Pozemky	73 615 677,70
Stavby	124 434 947,06
Samostatné hmotné movité věci a soubory	3 238 061,70
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 443 929,07
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	464 180,00

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přezkoumání hospodaření provedla společnost BDO Audit s. r. o na základě smlouvy uzavřené se Statutárním městem Ostrava. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci této společnosti ve dnech 4. 11. až 30. 11. 2021 jako dílčí a ve dnech 5. 4. až 27. 4. 2022 jako závěrečné. Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2021 nebyly zjištěny závažné nedostatky.

V Martinově dne 11. května 2022

Zpracovala: Bc. Milena Rozkošná



**Zpráva nezávislého auditora  
o výsledku přezkoumání hospodaření**

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

**Statutární město Ostrava  
Městský obvod Martinov**

Datum vydání: 06. 05. 2022

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

### I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

**Statutární město Ostrava**  
**Městský obvod Martinov**  
**Martinovská 3154/23**  
**723 00, Ostrava**

**dále jen územní celek**

Identifikační číslo:

008 45 451

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: **Jolana Kavalková**, starostka

Přezkoumání hospodaření provedli:

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

Auditoři:

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

Asistenti auditora:

Ing. Michaela Častulíková  
Ing. Veronika Grycová  
Ing. David Šoulák

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:

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

Místo provádění přezkoumání:	Sídlo městského obvodu a kancelář BDO Audit s.r.o.
Období provádění závěrečného přezkoumání:	5. 4. 2022 - 27. 4. 2022
Období provádění dílčích přezkoumání:	4.11. až 30.11.2021
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 11.10.2021

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

## III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou



uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

#### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán města Statutární město Ostrava. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a napláňovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

#### V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získána u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

#### VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

##### A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

## B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2021 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b). Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku hospodaření.

## C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

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

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

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU**Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	391 837,38 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	8 683 053,97 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,51 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	763 362,13 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	8 683 053,97 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,79 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	205 196 795,53 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celk. maj.	0 %

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

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

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

## VII. DALŠÍ INFORMACE

Zpráva vyhotovena v Brně dne 26. 4. 2022

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

*BDO Audit s.r.o.*

zastoupená partnerem:



Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo KA ČR 2256

Návrh zprávy projednán a předán statutárnímu orgánu územního celku

dne 27.4.2022

**Jolana**  
**Kavalková**  
Digitálně podepsal  
Jolana Kavalková  
Datum: 2022.05.06  
14:06:33 +02'00'

Jolana Kavalková

starostka

## **Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

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

## Příloha A

# Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

## Příloha B

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

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

§ 2 odst.1 písm. a) - plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

#### *Zjištění*

Při ověření zápisu finančního výboru za rok 2020 bylo zjištěno, že finanční výbor neprojednal návrh rozpočtu na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2024 a neprovedl kontrolu hospodaření s majetkem u závěrečného účtu.

#### *Riziko*

Riziko neprovádění kontroly hospodaření s majetkem a finančními prostředky městského obvodu podle ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a nepostupování v souladu s ust. § 118 uvedeného předpisu.

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



Příloha C

## Stanovisko statutárního orgánu ke zprávě o přezkoumání hospodaření

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

V Ostravě dne

**Jolana  
Kavalková** Digitálně podepsal  
Jolana Kavalková  
Datum: 2022.05.06  
14:06:33 +02'00'

---

Jolana Kavalková  
starostka

Příloha D

## Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

### ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

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

### DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: registr DM, přírůstky a úbytky DM za 1-12/2021
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané inventární karty majetku

### FINANČNÍ MAJETEK

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

### POHLEDÁVKY

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

## ZÁVAZKY

- Přehled probíhajících soudních sporů
- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2021

## JMĚNÍ a FONDY

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

## VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

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

## VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2021
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

## SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

## ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Rozpočtový výhled na rok 2022 až 2024
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 1-12/2021
- Rozpočtová opatření a přehled rozpočtových změn za rok 2021

## VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - Přehled zakázek
- Ověření veřejné zakázky pod č. 3 Stavební úpravy objektu Na Svobodě č.p. 3139, Ostrava - Martinov

#### ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Účetní výkazy vybraných příspěvkových organizací
- Inventarizace
- Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací

#### POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v xls formátu

**PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM, VÝNOSŮM A POHYBEM DLOUHODOBÉHO MAJETKU**

Datum	Doklad	SU	AU	MD	DAL
26.02.2021	19006001	28	0	31 121,20	-
14.06.2021	19006002	21	300	2 452 691,80	-
29.06.2021	19006004	21	300	103 800,00	-
29.07.2021	19006003	28	0	15 012,00	-
12.08.2021	19006002	22	700	493 414,00	-
31.08.2021	19006001	22	400	153 670,00	-
13.05.2021	19006002	31	400	-	113 600,00
13.05.2021	19006002	31	500	-	126 250,00
25.05.2021	19006003	28	0	-	31 920,00
22.09.2021	19006001	28	0	-	8 361,60
30.03.2021	19002074	511	300	47 546,00	-
26.05.2021	19002033	511	300	191 355,00	-
24.06.2021	19002049	511	300	1 856,14	-
09.07.2021	19002010	511	300	90 764,52	-
24.02.2021	19002044	501	300	6 750,00	-
25.02.2021	19002045	501	300	2 252,05	-
26.02.2021	19002052	518	300	12 240,00	-
26.02.2021	19005101	518	300	10,00	-
07.04.2021	19002006	518	300	122 064,80	-
18.05.2021	19002021	502	300	168 150,00	-
18.05.2021	19002053	502	300	149 131,00	-
19.05.2021	19002017	518	300	103 704,00	-
21.06.2021	19002076	528	300	5 000,00	-
01.07.2021	19002002	518	300	7 326,55	-
02.07.2021	19002005	518	300	1 489,51	-
07.07.2021	19002009	502	300	162 383,00	-
13.07.2021	19005001	548	300	219 000,00	-

15.07.2021	19002026	518	300	14 455,90	-
19.07.2021	19004017	543	300	500,00	-
02.08.2021	19002009	518	300	203 885,00	-
20.08.2021	19002018	518	300	1 600,00	-
31.08.2021	19002072	518	300	11 680,00	-
16.09.2021	19004019	501	300	1 369,00	-
03.06.2021	19002004	572	390	30 000,00	-
24.06.2021	19002045	572	390	30 000,00	-
30.06.2021	19002059	572	390	7 000,00	-
03.08.2021	19003006	605	300	-	30 000,00
30.09.2021	19004031	605	300	-	390,00
01.01.2021	19003349	603	300	-	570,00
01.07.2021	19003005	603	300	-	21 630,75
23.03.2021	19003040	603	300	-	800,00
01.01.2021	19003209	603	300	-	4 932,00
17.12.2021	19002023	572	390	2 800,00	-
16.11.2021	19003012	609	300	-	1 350,00
31.12.2021	19003113	606	300	-	3 600,00
04.11.2021	19003005	672	960	-	70 000,00
07.12.2021	19006003	28	0	60 258,00	-