

50/2011



Statutární město Ostrava
Městský obvod Polanka nad Odrou
1. května 1/2A, 725 25 Ostrava - Polanka nad Odrou

Závěrečný účet městského obvodu za rok 2010

§ 17 zákona č.250/2000 Sb.o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2010	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	1 900 000	1 000 000	2 900 000	3 475 822,81	120%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4 002 000	1 655 000	5 657 000	5 915 425,75	105%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	1 079 000	0	1 079 000	316 647,75	29%
Třída 4 - Přijaté transfery	14 315 000	15 161 000	29 476 000	29 163 071,50	99%
konsolidace - soc. fond, FRB	170 000	*	170 000	1 256 272,85	
konsolidace - převody mezi účty	*	*	*	40 196 033,00	
Příjmy celkem	21 466 000	17 816 000	39 282 000	80 323 273,66	99%
Třída 5 - Běžné výdaje	23 227 000	6 238 000	29 465 000	24 588 050,18	83%
Konsolidace - sociální fond	170 000	*	170 000	196 033,00	
Konsolidace - FRB	*	*	*	0,00	*
Konsolidace převody mezi účty	*	*	*	41 256 272,85	*
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 275 000	18 712 000	19 987 000	16 630 799,50	74%
Výdaje celkem	24 672 000	24 950 000	49 622 000	82 671 155,53	83%
Saldo: Příjmy - Výdaje	-3 206 000	-7 134 000	-10 340 000	-2 347 881,87	
Třída 8 - Financování					
fondy (sociální + FRB)	0		0	993 059,20	
Prostředky minulých let	3 206 000	7 134 000	10 340 000	9 253 079,10	
Finanční vypořádání 2010				-3 284,00	
Financování celkem	3 206 000	7 134 000	10 340 000		
Přebytek		*		7 894 972,43	*

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na odboru financí, vnitřních věcí a majetkovém MOb Polanka nad Odrou.
(výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů)

2) Hospodářská činnost obvodu

Městský obvod Polanka nad Odrou nevykonává žádnou hospodářskou činnost.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

1. Sociální fond - stav účtu sociálního fondu ke dni 31.12.2010 činí **88 951,87 Kč**. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí Statutem sociálního fondu schváleným Zastupitelstvem městského obvodu Polanka nad Odrou ze dne 14.09.2006 č. usnesení 306/21.

2. Fond rozvoje bydlení - stav účtu k 31.12.2010 činí **0,00 Kč**. Fond sloužil k poskytování půjček na zvelebení bytového fondu. FRB byl zrušen OZV č. 6/2010 ke dni 01.10.2010.

4) Hospodaření příspěvkových organizací

1. Základní škola Heleny Salichové Ostrava - Polanka nad Odrou

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Základní škola	115 267,68	16 500,00	41 206,30	8 188,10	35 433,23

Příjmy	Hlavní činnost Hospodářská činnost		
Neinvestiční příspěvek			
z rozpočtu zřizovatele (Mob)	2 980 000,00	0,00	
z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	13 060 000,00	0,00	
Grant z prostředků EU	0,00	0,00	
výnosy	1 687 374,26	612 797,77	
celkem	17 727 374,26	612 797,77	18 340 172,03

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	3 147 910,35	0,00	
Mzdové výdaje (náklady)	13 060 000,00	0,00	
náklady spojené s Grantem	0,00	0,00	
ostatní výdaje (náklady)	1 486 549,00	0,00	
náklady hospodářské činnosti	0,00	610 279,45	
celkem	17 694 459,35	610 279,45	18 304 738,80

Saldo: Příjmy - výdaje	32 914,91	2 518,32	35 433,23
Hospodářský výsledek	32 914,91	2 518,32	35 433,23

2. Mateřská škola Polanka nad Odrou

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Mateřská škola	232 228,34	0,00	74 272,52	0,00	13 270,07

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek			
z rozpočtu zřizovatele (Mob)	1 250 000,00	0,00	
z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	5 028 000,00	0,00	
vlastní příjmy	336 522,35	0,00	
výnosy	0,00	81 700,00	
celkem	6 614 522,35	81 700,00	6 696 222,35
Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	1 250 000,00	0,00	
Mzdové výdaje (náklady)	5 028 000,00	0,00	
ostatní výdaje	335 611,22	0,00	
náklady	0,00	69 341,06	
celkem	6 613 611,22	69 341,06	6 682 952,28

Saldo: Příjmy - výdaje	911,13	12 358,94	13 270,07
Hospodářský výsledek	911,13	12 358,94	13 270,07

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na odboru financí, vnitřních věcí a majetkovém MěOb Polanka nad Odrou.

5) Hospodaření s majetkem

Úhrná hodnota aktiv a pasiv dosáhla na konci roku 2010 částky **409 657 846,29 Kč brutto**.

Fyzická i dokladová inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2010 na základě usnesení Rady městského obvodu Polanka nad Odrou č.16/1 ze dne 18.11.2010.

Při inventarizaci majetku **nebyly** zjištěny inventarizační rozdíly.

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery do rozpočtu městského obvodu za rok 2010 činily celkem 29 163 071,50 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2010 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
Státní rozpočet	Neinvestiční transfery					
MF - VPS *	13306	sociální dávky	4116	734 000	734 000,00	100%
	13234	úřad práce	4116	132 000	120 873,00	92%
	17011	povodně	4116	94 000	93 298,00	99%
			4116	960 000	948 171,00	
MF - VPS	98216	soc.pr.o.děti	4111	173 000	173 166,00	100%
	98071	volby do PS	4111	43 000	43 000,00	100%
	98187	volby do Z ÚSC	4111	80 000	80 000,00	100%
			4111	296 000	296 166,00	
MF - VPS	*	výkon st.správy	4112	1 506 000	1 506 000,00	100%
MF - VPS	*	školství	4112	666 000	666 000,00	100%
			4112	2 172 000	2 172 000,00	
OBEC	Neinvestiční transfery					
Statutární město Ostrava	96	školství	4121	656 000	656 000,00	100%
	98	hrobová místa	4121	88 000	88 000,00	100%
	91	plavecký výcvik	4121	116 000	116 000,00	100%
	93	účelové dotace	4121	30 000	30 000,00	100%
	92	účelová dotace	4121	22 000	22 000,00	100%
	*	neúčel. dotace	4121	12 157 000	12 157 000	100%
	6402	FV	4121	31 000	30 675,00	99%
	8223	účelová dotace	4121	1 869 000	1 833 998,00	98%
			4121	14 969 000	14 933 673,00	
OBEC	Investiční transfery					
	3500	rek. Frank.kaple	4221	5 700 000	5 436 309,50	95%
	3636	sport.spol.zař.	4221	1 920 000	1 920 000,00	100%
	8223	rek.parku	4221	3 459 000	3 456 752,00	100%
			4221	11 079 000	10 813 061,50	
KRAJ	Investiční transfery					
			4222			
			4222			
Celkem				29 476 000,00	29 163 071,50	

* všeobecná pokladní správa

6) zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010

Přezkoumání hospodaření provedla firma TOP AUDITING společnost s ručením omezeným Brno. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů v termínu 10.11. - 11.11.2010 (dílní přezkum) a 23.03. - 24.03.2011 (jednorázový přezkum, zpracování zprávy).

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2010 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Ostravě - Polance nad Odrou dne 13.04.2011

Pavel Bochnia
starosta

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010
Statutární město Ostrava
Městský obvod Ostrava – Polanka nad Odrou
IČ: 00845451

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je určena pro statutární orgány 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 10. až 11. listopadu 2010 a ve dnech 23. až 24. března 2011 v sídle městského obvodu. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli a na přezkoumání hospodaření se podíleli zaměstnanci auditorské společnosti Ing. Štěpán Gregor (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 2136), Ing. Oldřich Vyziblo a Ing. Lucie Jadvidžáková.

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 právnickými 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 25. března 2011

Podpis auditora:

TOP
AUDITING
s.r.o.
Kotlářská 931/144 - 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 63/97-00D)

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.

Úřední deska ÚMOB Polanka nad Odrou	
vyvěšeno dne: 22-04-2011	podpis: <i>Myklová</i>
sňato dne: _____	podpis: _____

Statutární město Ostrava
Městský obvod
Polanka nad Odrou
-1-