č. evid. 58/2025

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
MĚSTSKÝ OBVOD LHOTKA

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
ZA ROK 2024
(Závěrečný účet)

Schváleno na 12. zasedání Zastupitelstva městského obvodu Lhotka,
konaného dne 16.6.2025, pod číslem usnesení 12/123/25.

Č. usnes. 58/2025

Zpráva o hospodaření městského obvodu Lhotka za rok 2024

Tento návrh závěrečného účtu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření je předkládán v souladu se zákonem o obcích č. 128/2000 Sb., obecně závaznou vyhláškou Statutem města Ostravy č. 14/2013 a dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.
V roce 2024 městský obvod Lhotka neposkytl majetkové či finanční záruky, nevykazuje půjčky, směnky a termínované vklady. Také nedošlo ke sdružení finančních prostředků s jinou obcí.

Hospodářská činnost obce

Městský obvod Lhotka nevykonává hospodářskou činnost.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024

Hospodaření městského obvodu Lhotka probíhalo podle řádně schváleného rozpočtu, který byl na základě rozpočtových opatření upravován. Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na úřadu městského obvodu Lhotka - úseku rozpočtu a finančního hospodaření (výkaz FIN 2-12; FIN pro městské části; Rozvaha; Výkaz zisku a ztrát; Příloha účetní závěrky; Přehled o peněžních tocích; Přehled o změnách vlastního kapitálu; Závěrečný účet; Rozbor příjmů; Čerpání výdajů).

Schválený rozpočet městského obvodu Lhotka činil 24.318 tis. Kč. Byly provedeny úpravy rozpočtu, a to jak navýšení, tak přesuny mezi jednotlivými položkami a paragrafy. Byl zapojen hospodářský výsledek roku 2023.

Stavy na bankovních účtech

Česká spořitelna:

Základní běžný účet	1651021379/0800:	2.432.876,63 Kč
Příjmový účet	19 – 1651021379/0800:	229.168,27 Kč
ČNB	94 – 3913761/0710:	199,00 Kč
Sociální fond	107 – 1651021379/0800:	256.265,19 Kč
CELKEM na účtech k 31. 12. 2024:		2 918 509,09 Kč

Sociální fond

Trvalý peněžní fond městského obvodu zřízeným za účelem zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců Úřadu městského obvodu Lhotka a uvolněných členů zastupitelstva městského obvodu. Stav účtu k 31.12.2024 činil 256.265,19 Kč.

Investice roku 2024

Rekonstrukce budovy úřadu na ul. U Splavu 76/14a ..... 21.469.332,69 Kč

Z. evid. 58/2025

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek

K 31.12.2024 proběhla inventarizace majetku, závazků a pohledávek. Tato je k nahlédnutí na Úřadu městského obvodu Lhotka – úsek rozpočtu a finančního hospodaření. Inventarizační zpráva je přílohou tohoto závěrečného účtu.

Nejvýznamnější pohyby majetku v roce 2024:

Účet 028
Defibrilátor AED Philips ..... 39.930,- Kč

Vyřazení majetku ve výši 325.204,51 Kč, jedná se o majetek zničený povodní v září 2024.
Pořízení nového majetku ve výši 280.103,50 Kč.

Účet 042
Rekonstrukce budovy úřadu na ul. U Splavu 76/14a ve výši 21.469.332,69 Kč
Osazení prvku pro dopravní zklidnění na ul. Petřkovická ve výši 16.698,- Kč
Osazení světelného signalizačního zařízení - SSZ na přechodu ve výši 74.415,- Kč

Finanční vypořádání

Městský obvod Lhotka je příjemcem dotací ze státního rozpočtu. Dotace do rozpočtu za rok 2024 byly rozpočtovány v částce 19.690 tis. Kč, a v průběhu roku rozpočtovými úpravami upraveny na 32.747 tis. Kč. Dotace byly řádně proúčtovány. V rámci finančního vypořádání za rok 2024 vyplývá městskému obvodu Lhotka v roce 2025 odvod ve výši 23.737,66 Kč na magistrát města Ostravy. V rámci finančního vypořádání za rok 2024 s příspěvkovou organizací vyplývá městskému obvodu Lhotka v roce 2025 příjem ve výši 30.496,- Kč. Zůstatek finančních prostředků na rozpočtových účtech a v pokladně za rok 2024 činil 2.750.925,90 Kč. Výsledek hospodaření za rok 2024 dle výkazu zisku a ztrát činí 16.525.455,86 Kč. Do rozpočtu na rok 2025 byla zapojena částka ve výši 2.000.000,- Kč na dokrytí výdajů. Finanční prostředky určené k zapojení do rozpočtu činí 757.684,24 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla společnost HZ Brno, spol. s r.o. na základě smlouvy uzavřené se Statutárním městem Ostrava. Přezkoumání hospodaření provedli zaměstnanci této společnosti. Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 30.10.-31.10.2024. Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 15.-17.4.2025 a 5.5.2025.

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 celkovému hospodaření územního celku.

PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ÚZEMNÍHO CELKU ZA ROK 2024 JSME NEZJISTILI ŽÁDNÉ CHYBY A NEDOSTATKY.

Hospodaření Základní školy a mateřské školy, příspěvková organizace

Městský obvod Lhotka je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a to Základní školy a mateřské školy Ostrava – Lhotka, Těsnohlídkova 99.
Výroční zpráva o hospodaření Základní školy a mateřské školy Ostrava – Lhotka za rok 2024 je k nahlédnutí na Úřadu městského obvodu Lhotka – úsek rozpočtu a finančního hospodaření.

Dotace na školství byly rozpočtovány v částce 2.753 tis. Kč. Během roku 2024 došlo k navýšení a celkové čerpání dotace bylo ve výši 3.463 tis. Kč.

Dotace	
Dotace od zřizovatele na neinvestiční provoz	2.108.000
Dotace od zřizovatele na neinvestiční provoz - odpisy majetku	1.108.000
Dotace od zřizovatele na neinvestiční provoz – škola v přírodě	70.000
Kompenzace prominutých úhrad za vzdělávání	7.000
Dotace na plavecký výcvik (ÚZ 591)	38.000
Prevence kriminality (ÚZ 492)	62.000
Dotace od zřizovatele na investiční činnost	70.000
Celkem	**3.463.000**

Pohledávky za rok 2024

311 – pohledávky plynoucí z nájemních smluv, věcná břemena	12.344,00
314 – zaplacené zálohy (energie, vodné a stočné, tisk...)	553.100,00
348 – pohledávky za vybranými místními vládními institucemi (finanční vypořádání s příspěvkovou organizací)	30.496,00

Závazky za rok 2024

Všechny faktury přijaté v roce 2025, které se týkaly roku 2024, byly v termínu splatnosti uhrazeny. Součástí pohledávek na účtu 321 jsou i 5% pozastávky z faktur na dílčí plnění „Rekonstrukce budovy úřadu na ul. U Splavu 76/14a“, které budou uhrazeny po dokončení rekonstrukce.

321 – dodavatelé - předpis faktur 12/2024	2.662.243,90
331 – zaměstnanci	311.644,00
333 – jiné závazky vůči zaměstnancům	1.500,00
336 – sociální zabezpečení	109.566,00
337 – zdravotní pojištění	48.454,00
342 – jiné přímé daně	25.559,00
389 – dohadné účty pasivní (voda, plyn, elektřina)	864.762,94

č. evid. 58/2025

378 – DPH za 12/2024		977.036,00
	Předfinancování akce „Rekonstrukce budovy úřadu na ulici U Splavu 76/14a“	1.137.387,49
383 – výdaje příštího období – finanční vypořádání s magistrátem města Ostrava za rok 2024		23.737,66

V Ostravě, dne 30. června 2025

Zpracovala: [redacted]

ÚMOb Lhotka

Statutární město Ostrava

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

(v Kč)

sestavený ke dni 31. prosinci 2024

IČO:	**00845451**	**Statutární město Ostrava**
UCS:	84545112	**MOb Lhotka**

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**U Splavu 76/14a**
obec	**Ostrava-Lhotka**
PSČ, pošta	**725 28**

Kontaktní údaje

telefon	[redacted]
fax	
e-mail	
WWW stránky	**www.lhotka.ostrava.cz**

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

Z. zast. 58/2025

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 341 000,00	2 381 000,00	2 259 535,48
Nedaňové příjmy	2 287 000,00	2 633 000,00	2 783 414,33
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	19 690 000,00	32 747 000,00	33 946 142,28
PŘÍJMY CELKEM	24 318 000,00	37 761 000,00	38 989 092,09
Konsolidace příjmů	19 236 000,00	32 294 000,00	33 493 642,28
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	5 082 000,00	5 467 000,00	5 495 449,81

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1341	Příjem z poplatku ze psů	32 000,00	44 000,00	43 864,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranstv	1 000,00	1 000,00	
134	PŘÍJEM Z MÍSTNÍCH POPL. Z VYBRAN.ČINNOSTÍ A SLUŽEB	33 000,00	45 000,00	43 864,00
1356	Příjem z úhrad za dobýv. ner. a popl.za geo.práce	17 000,00	19 000,00	18 517,00
135	Příjem z ost. odvodů z vybraných činností a služeb	17 000,00	19 000,00	18 517,00
1361	Příjem ze správních poplatků	50 000,00	76 000,00	81 850,00
136	PŘÍJEM ZE SPRÁVNÍCH A SOUDNÍCH POPLATKŮ	50 000,00	76 000,00	81 850,00
13	**DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB**	100 000,00	140 000,00	144 231,00
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	2 241 000,00	2 241 000,00	2 115 304,48
151	PŘÍJEM Z DANÍ Z MAJETKU	2 241 000,00	2 241 000,00	2 115 304,48
15	**PŘÍJEM Z MAJETKOVÝCH DANÍ**	2 241 000,00	2 241 000,00	2 115 304,48
1	**DAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 1)**	2 341 000,00	2 381 000,00	2 259 535,48
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkon	54 000,00	110 000,00	70 752,44
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	15 000,00	15 000,00	10 285,00
211	PŘÍJEM Z VLASTNÍ ČINNOSTI	69 000,00	125 000,00	81 037,44
2122	Příjem z odvodů příspěvkových organizací	1 108 000,00	1 108 000,00	1 107 397,00
212	PŘÍJEM Z ODVODŮ ORGANIZACÍ S PŘÍMÝM VZTAHEM	1 108 000,00	1 108 000,00	1 107 397,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	41 000,00	45 000,00	45 064,70
2132	Příjmy z pronájmu nebo pachtu ost. nemovitých věcí	923 000,00	923 000,00	1 121 474,44
2133	Příjmy z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	15 000,00	15 000,00	14 520,00
213	PŘÍJEM Z PRONÁJMU NEBO PACHTU MAJETKU	979 000,00	983 000,00	1 181 059,14
2141	Příjem z úroků	1 000,00	1 000,00	215,75
214	PŘIJATÉ VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU	1 000,00	1 000,00	215,75
21	**PŘÍJEM Z VL.ČINNOSTI A ODVODY PŘEBYT.ORG.S PŘÍM.VZ**	2 157 000,00	2 217 000,00	2 369 709,33
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	130 000,00	212 000,00	211 500,00
2322	Příjem z pojistných plnění		81 000,00	80 719,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady		123 000,00	121 486,00
232	OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	130 000,00	416 000,00	413 705,00
23	**PŘÍJMY Z PRODEJE NEINV.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY**	130 000,00	416 000,00	413 705,00
2	**NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 2)**	2 287 000,00	2 633 000,00	2 783 414,33
VLASTNÍ PŘÍJMY (třída 1 + 2 + 3)		**4 628 000,00**	**5 014 000,00**	**5 042 949,81**
4111	Neinv.přijaté transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		64 000,00	63 500,00
4112	Neinv.přijaté tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	454 000,00	389 000,00	389 000,00
411	NEINVES.PŘIJATÉ TRANSF.OD ROZPOČTŮ ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	454 000,00	453 000,00	452 500,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	208 000,00	208 000,00	1 302 772,20
4137	Neinv.převody mezi statutá.městy jejich měst.obvod	10 008 000,00	12 129 000,00	12 125 231,11
4138	Převody z vlastní pokladny			150 400,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	208 000,00	208 000,00	168 425,00
413	NEINVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	10 424 000,00	12 545 000,00	13 746 828,31
41	**NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY**	10 878 000,00	12 998 000,00	14 199 328,31
4251	Inv.převody mezi statu. městy a jejich měst.obvody	8 812 000,00	19 749 000,00	19 746 813,97
425	INVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	8 812 000,00	19 749 000,00	19 746 813,97

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
42	INVESTIČNÍ PŘIJATÉ DOTACE	8 812 000,00	19 749 000,00	19 746 813,97
4	PŘIJATÉ TRANSFERY (součet za třídu 4)	19 690 000,00	32 747 000,00	33 946 142,28
PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4)		**24 318 000,00**	**37 761 000,00**	**38 989 092,09**

Č. evid. 58/2025

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	15 156 000,00	18 489 000,00	17 944 956,64
Kapitálové výdaje	9 162 000,00	20 439 000,00	20 359 526,97
VÝDAJE CELKEM	24 318 000,00	38 928 000,00	38 304 483,61
Konsolidace výdajů	416 000,00	416 000,00	1 621 597,20
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	23 902 000,00	38 512 000,00	36 682 886,41

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst.v pr.poměru vyjma zaměst.na služ.míst	4 180 000,00	3 945 000,00	3 893 445,00
501	PLATY	4 180 000,00	3 945 000,00	3 893 445,00
5021	Ostatní osobní výdaje	155 000,00	220 000,00	208 326,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 120 000,00	1 120 000,00	1 064 764,00
5024	Odstupné		68 000,00	67 058,00
502	VÝDAJE NA OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI	1 275 000,00	1 408 000,00	1 340 148,00
5031	Povin.poj.na soc.zab.a přísp.na st. pol.zaměstnan.	1 539 000,00	1 471 000,00	1 209 195,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	713 000,00	652 000,00	455 447,00
5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	25 000,00	25 000,00	16 665,00
503	POVINNÉ A ZÁKONNÉ POJISTNÉ PLACENÉ ZAMĚSTNAVATELE	2 277 000,00	2 148 000,00	1 681 307,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	55 000,00	77 000,00	44 607,65
504	VÝDAJE NA ODMĚNY ZA UŽITÍ DUŠEVNÍHO VLASTNICTVÍ	55 000,00	77 000,00	44 607,65
50	**VÝDAJE NA PLATY A OBDOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE**	7 787 000,00	7 578 000,00	6 959 507,65
5123	Podlimitní technické zhodnocení		25 000,00	
512	Výdaje na úpravy hm.věcí a pořízen.práv k hm.věcem		25 000,00	
5132	Ochranné pomůcky	15 000,00	15 000,00	14 839,00
5133	Léky a zdravotnický materiál	10 000,00	8 000,00	1 582,00
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	7 000,00	9 000,00	7 903,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	110 000,00	456 000,00	332 036,50
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	250 000,00	267 000,00	154 526,73
513	VÝDAJE NA NÁKUP MATERIÁLU	392 000,00	755 000,00	510 887,23
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	55 000,00	45 000,00	34 633,00
5153	Plyn	270 000,00	391 000,00	389 845,00
5154	Elektrická energie	320 000,00	401 000,00	400 595,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	140 000,00	140 000,00	87 992,00
515	VÝDAJE NA NÁKUP VODY, PALIV A ENERGIE	785 000,00	977 000,00	913 065,00
5161	Poštovní služby	10 000,00	10 000,00	7 963,00
5162	Služby elektronických komunikací	55 000,00	55 000,00	40 850,15
5163	Služby peněžních ústavů	139 000,00	200 000,00	168 821,80
5164	Nájemné	75 000,00	64 000,00	63 012,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	15 000,00	12 100,00
5167	Služby školení a vzdělávání	68 000,00	38 000,00	37 230,00
5169	Nákup ostatních služeb	1 441 000,00	1 729 000,00	1 331 729,04
516	VÝDAJE NA NÁKUP SLUŽEB	1 803 000,00	2 111 000,00	1 661 705,99
5171	Opravy a udržování	780 000,00	2 469 000,00	2 231 233,57
5173	Cestovné	55 000,00	55 000,00	36 144,00
5175	Pohoštění	75 000,00	151 000,00	123 001,00
517	VÝDAJE NA OSTATNÍ NÁKUPY	910 000,00	2 675 000,00	2 390 378,57
5194	Výdaje na věcné dary	27 000,00	80 000,00	62 022,00
519	VÝDAJE SOUV.S NEIN.NÁK.,PŘÍSP.,NÁHR.A VÝD.VĚC.DARY	27 000,00	80 000,00	62 022,00
51	**VÝDAJE NA NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE**	3 917 000,00	6 623 000,00	5 538 058,79
5221	Neinve.transf.fundacím, ústavům a obec.prosp.spol.		20 000,00	20 000,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům		5 000,00	5 000,00
5229	Ostatní neinvest.transfe.nezisk. a podobným osobám	20 000,00		

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
522	NEINVESTIČN.TRANSFERY NEZISKOVÝM A PODOBNÝM OSOBÁM	20 000,00	25 000,00	25 000,00
52	**NEINVESTIČNÍ TRANSFERY SOUKROMOPRÁVNÍM OSOBÁM**	20 000,00	25 000,00	25 000,00
5329	Ostatní neinvest.transfery rozpočtům územní úrovně	45 000,00	45 000,00	43 260,00
532	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY ROZPOČTŮM ÚZEMNÍ ÚROVNĚ	45 000,00	45 000,00	43 260,00
5331	Neinve.příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	2 761 000,00	3 402 000,00	3 400 572,00
533	NEINV.TRANSFERY PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍ	2 761 000,00	3 402 000,00	3 400 572,00
5342	Základní příděl FKSP a sociálním.fondu obcí a kraj	208 000,00	208 000,00	242 772,20
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	208 000,00	208 000,00	1 378 825,00
534	NEIVNVESTIČNÍ PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM	416 000,00	416 000,00	1 621 597,20
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	60 000,00	60 000,00	47 661,00
536	OST.NEINV.TRANSFERY JINÝM ROZPOČTŮM A PLATBY DANÍ	60 000,00	60 000,00	47 661,00
53	**NEINV.TRANSF.A MEZI FONDY TÉŽE OSOby A PLATBY DANÍ**	3 282 000,00	3 923 000,00	5 113 090,20
5492	Dary fyzickým osobám		200 000,00	200 000,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	140 000,00	140 000,00	109 300,00
549	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ TRANSFERY FYZICKÝM OSOBÁM	140 000,00	340 000,00	309 300,00
54	**NEINVESTIČNÍ TRANSFERY A NĚKTERÉ NÁHRADY FY.OSOBÁM**	140 000,00	340 000,00	309 300,00
5903	Rezerva na krizová opatření	10 000,00		
590	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ VÝDAJE	10 000,00		
59	**OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ VÝDAJE**	10 000,00		
5	**B Ě Ž N É V Ý D A J E (třída 5)**	15 156 000,00	18 489 000,00	17 944 956,64
6121	Stavby	8 962 000,00	20 257 000,00	20 177 551,66
6122	Stroje, přístroje a zařízení	200 000,00	112 000,00	111 975,31
612	POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	9 162 000,00	20 369 000,00	20 289 526,97
61	**INVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE**	9 162 000,00	20 369 000,00	20 289 526,97
6351	Invest.transfery zřízeným příspěvkovým organizacím		70 000,00	70 000,00
635	INVESTIČNÍ TRANSF.PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOB.ORGANIZACÍM		70 000,00	70 000,00
63	**INVESTIČNÍ TRANSFERY**		70 000,00	70 000,00
6	**K A P I T Á L O V É V Ý D A J E (třída 6)**	9 162 000,00	20 439 000,00	20 359 526,97
V Ý D A J E C E L K E M (třída 5+6)		**24 318 000,00**	**38 928 000,00**	**38 304 483,61**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			**-1 167 000,00**	**684 608,48**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114			
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů stát. fin. aktiv, které tvoří kapitola OSFA(+/-)	8115		1 167 000,00	-1 652 170,89
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117			
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124			
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127			
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128			
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214			
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahranič. dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215			
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217			
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218			
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8224			
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225			
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227			
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			967 562,41
Nereal.kurs.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902			
Nepřeved.částky vyrovnávaj.schodek a saldo SP(+-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			**1 167 000,00**	**-684 608,48**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	1 105 814,06	1 556 429,84	2 662 243,90	-1 556 429,84
Běžné účty fondů ÚSC	181 885,14	74 380,05	256 265,19	-74 380,05
Běžné účty celkem	1 287 699,20	1 630 809,89	2 918 509,09	-1 630 809,89
Pokladna	67 321,00	21 361,00	88 682,00	-21 361,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			181 885,14
Příjmy celkem			242 793,05
Výdaje celkem			168 413,00
Obrat			74 380,05
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			256 265,19

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Změna stavu			-74 380,05
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	159 516 473,10		159 516 473,10
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	3 862 436,86		3 862 436,86
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 349 934,55	-5 171,01	2 344 763,54
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý nehmotný a douhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	45 284 467,46	5 998,64	45 290 466,10
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 261 018,80	21 560 445,69	23 821 464,49
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-50 682 170,74	-3 044 408,00	-53 726 578,74
Oprávky k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí	-2 487 404,56	-151 883,77	-2 639 288,33
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 349 934,55	5 171,01	-2 344 763,54
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	3 909,70	1 020,25	4 929,95
Materiál na cestě			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	208 000,00	208 000,00	1 302 772,20
4137	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	10 008 000,00	12 129 000,00	12 125 231,11
4138	Převody z vlastní pokladny			150 400,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	208 000,00	208 000,00	168 425,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	45 000,00	45 000,00	43 260,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	208 000,00	208 000,00	242 772,20
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	208 000,00	208 000,00	1 378 825,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
90002	**4137**	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	120 000,00	x	120 000,00	x
90002	**5492**	Dary fyzickým osobám	x	120 000,00	x	120 000,00
90002	**Národní program životní prostředí**		**120 000,00**	**120 000,00**	**120 000,00**	**120 000,00**
98193	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	31 500,00	x
98193	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	32 000,00	x	25 778,00
98193	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	4 000,00	x	2 598,00
98193	**5032**	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	2 000,00	x	943,00
98193	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	2 000,00	x	292,00
98193	**5175**	Pohoštění	x	3 000,00	x	2 448,00
98193	**Volby do senátu a zastupitelstev krajů**		**32 000,00**	**43 000,00**	**31 500,00**	**32 059,00**
98348	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	32 000,00	x
98348	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	4 000,00	x	3 113,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98348	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	28 000,00	x	27 565,00
98348	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	4 000,00	x	3 343,00
98348	**5032**	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	2 000,00	x	1 213,00
98348	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	1 000,00	x	281,00
98348	**5175**	Pohoštění	x	3 000,00	x	2 088,00
98348	**Volby do evropského parlamentu**		**32 000,00**	**42 000,00**	**32 000,00**	**37 603,00**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví [redacted]

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce **Josef Šrámek**

Podpisový záznam statutárního zástupce

Č. evid. 58/2025

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních přepisů 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.").

pro územní samosprávný celek

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA

Mob Lhotka, IČ: 00845451

za období 1.1.2024 – 31.12.2024

Tel +420 603 243 786 I
HZ Brno, spol. s r.o. I
Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C7112, IČ 46964720

Tel. +420 736 247 002
Minská 160/102 I

E-mail info@hzbrno.cz
616 00 Brno - Žabovřesky

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek"):

Název organizace: Statutární město Ostrava, Mob Lhotka

Adresa pro doručování: U Splavu 76/14a, 725 28 Ostrava

Auditor/auditorská společnost:

1. H Z Brno spol. s r.o., Minská 160/102, Žabovřesky, 616 00 Brno, IČO 46964720

2. Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

[redacted]

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Místo přezkoumání:

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno na adrese Městského obvodu a v sídle auditora.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 30.10.-31.10.2024. Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 15.-17.4.2025 a 5.5.2025.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Prvním úkonem byla příprava a soupis podkladů pro provedení průběžného přezkoumání hospodaření za rok 2024.dne 16.9.2024
- Posledním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo ověření výpočtu poměrových ukazatelů a vyhotovení této zprávy dne 5.5.2025

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 ustanovení § 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 právnickými 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 právnických 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. (viz bod II. této zprávy) 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.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti

vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat 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 a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná 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. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou další 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 celkovému hospodaření územního celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

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

Z § 25 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů vyplývá povinnost příspěvkové organizace řídit rizika, je územní celek nepřímo vystaven riziku vyplývající 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 provozní (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví, škod na majetku, rizika podvodu a podobně).

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

I. <u>Podíl pohledávek na rozpočtu</u>

A. Vymezení pohledávek	**12344,40 Kč**
B. Vymezení rozpočtových příjmů	**37367494,89 Kč**
A/B * 100% Podíl pohledávek na rozpočtu	**0,03 %**

Z. evid. 58/2015

II. Podíl závazků na rozpočtu

C. Vymezení závazků	**3601467,14 Kč**
B. Vymezení rozpočtových příjmů	**37367494,89 Kč**
C/B * 100% Podíl závazků na rozpočtu	**9,64 %**

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D. Vymezení zastaveného majetku	**0Kč**
E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	**234835604,09 Kč**
D/E * 100% Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	**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.

Č. evid. 58/2025

VII. DALŠÍ INFORMACE

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 5.5.2025

[redacted]

H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Zprávu jménem společnosti vypracoval

[redacted]

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 2025

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 2025

Č. evid. 58/2025

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) 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 dobrovolného 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

Č. evid. 58/2025

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

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

- 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/200 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, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), 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.
-

č. evid. 58/2025

Příloha B

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

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Ostrava, Mob Lhotka za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Tel +420 603 243 786 I
HZ Brno, spol. s r.o. I
Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C7112, IČ 46964720

Tel. +420 736 247 002
Minská 160/102 I

E-mail info@hzbrno.cz
616 00 Brno - Žabovřesky

Č. evid. 58/2025

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Statutární město Ostrava, Mob Lhotka se rozhodl nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracoval.

Tel +420 603 243 786 I
HZ Brno, spol. s r.o. I
Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C7112, IČ 46964720

Tel. +420 736 247 002
Minská 160/102 I

E-mail info@hzbrno.cz
616 00 Brno - Žabovřesky

Č. evid. 58/2025

Příloha D

Seznam 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 31.12.2024
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy

- Pokladní doklady
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů
- Kopie přiznání k DPH

Zásoby

- Položkový seznam zásob

Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

- Odměňování členů zastupitelstva

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů
- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Zápisy z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Lhotka
písemnost evidenční
číslo: 58/2025
vyvěšena dne: 30-06-2025
sňata dne: [redacted]
za správnos
souběžně zveřejněna na internetu

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů
- Výpočet poměru dluhu k poměru jeh příjmů za poslední 4 rozpočtové roky