

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA - PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
územních samosprávných celků



(v Kč)

Období: **13 / 2009**IČO: **00845451**Název: **Statutární město Ostrava**UCS: **84545102 MOb Moravská Ostrava a Přívoz**NS: **84545102 MOb Moravská Ostrava a Přívoz**

řádná

mimořádná

mezitímní

* typ závěrky označte X

Sestavená k rozvahovému dni **31. prosinci 2009**

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 8**
obec **Ostrava**
PSČ, pošta **72929**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Prokešovo náměstí 8**
obec **Ostrava**
PSČ, pošta **72929**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00845451**
právní forma **ÚSC - veřejnoprávní korporace**
zřizovatel **zákon č. 128/2000 Sb., o obcích**

Předmet podnikání

hlavní činnost **Veřejná správa**
vedlejší činnost **Bytové hospodářství**
CZ-NACE **751100**

Okamžik sestavení

datum, čas **17.02.2010, 10:26:31**

Kontaktní údaje

telefon **599 442 136**
fax **599 445 406**
e-mail **zapletalova@moap.ostrava.cz**
WWW stránky

Průběh účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA

Městský obvod
Moravská Ostrava a Přívoz
úřad městského obvodu
6

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ing. Alena Zapletalová

Statutární zástupce

Ing. Miroslav Svozil

Podpisový záznam
statutárního orgánu

--

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY



organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
(v Kč)

Období: 13 / 2009

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545102 MOb Moravská Ostrava a Přívoz

NS: 84545102 MOb Moravská Ostrava a Přívoz

1. INFORMACE, které vyplývají z ustanovení §18 a §19 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví

- účetní jednotka uvede v samostatné příloze

2. INFORMACE o stavu položek podle Přílohy č.3 vyhlášky 505/2002 Sb.

I. Položky 1 až 19, 50 a 51 se vykáží k okamžiku sestavení mezitimní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni v uspořádání:

Název položky	Položka číslo	Stav k 1 lednu	Stav k rozvahovému dni
		1	2
Dotace celkem na dlouhodobý maj. ze stát.roz. (z AÚ k účtu 346)	1	X	
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	X	
z toho na: výzkum a vývoj	3	X	
vzdělávání pracovníků	4	X	
informatiku	5	X	
individuální dotace na jmenovité akce	6	X	
Přijaté prostř. ze zahr. na dlouh. majetek (z AÚ k účtu 916)	7	X	
Přij. dot. celkem na dl. majetek z rozp. ÚSC (z AÚ k účtu 348)	8	X	
Přij. přisp. a dot. na provoz ze stát. rozpočtu (z AÚ k účtu 691)	9	X	
z toho: přij. přisp. na provoz od zřizov. (z AÚ k účtu 691)	10	X	
z toho: výzkum a vývoj	11	X	
vzdělávání pracovníků	12	X	
informatiku	13	X	
přij. dot. na neinv. nákl. souvis. s fin. programů evid. v ISPROFIN od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	14	X	
přij. prostř. na výzk. a výv. od posk. jiných než od zřiz. (z AÚ k účtu 691)	15	X	
Přij. prostř. na výzk. a výv. z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	16	X	
Přij. prostř. na výzk. a výv. od příjemců účel. podpory (z AÚ k účtu 691)	17	X	
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí (z AÚ k účtu 691)	18	X	
Přij. přisp. a dot. celkem na provoz z rozp. ÚSC (z AÚ k účtu 691)	19	X	
Přij. přisp. a dot. na provoz z rozp. st. fond... (z AÚ k účtu 691)	50	X	
Přij. dot. celkem na dlouhod. maj. z rozp. státních fondů	51	X	

2. II. Položky 20 až 49, 52, 53 a 54 se vykází k 1. lednu a k okamžiku sestavení mezitimní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni v uspořádání:

Název položky	Položka číslo	Stav k 1. lednu	
		1	2
Poskyt.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - kraj.úřadu	(účet 271) 20		
Poskyt.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - obci	(účet 271) 21		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - ze stát.rozp.	(účet 272) 22		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od kraj.úřadu	(účet 272) 23		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od obce	(účet 272) 24		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od stát.fondů	(účet 272) 25		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od ost.veř.r.	(účet 272) 26		
Poskyt.přech.výpomoci příspě.org. - org.sl.státu	(účet 273) 27		
Poskyt.přech.výpomoci příspě.org. - kraj.úřadem	(účet 273) 28		
Poskyt.přech.výpomoci příspě.org. - obci	(účet 273) 29		
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské	(účet 281) 30		
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční	(účet 281) 31		
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku	(účet 283) 32		
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí	(účet 283) 33		
Ost.krátk.závazky (finanční výpomoci) tuzemské	(účet 289) 34		
Ost.krátk.závazky (finanční výpomoci) zahraniční	(účet 289) 35		
Směnky k úhradě tuzemské	(účet 322) 36		
Směnky k úhradě zahraniční	(účet 322) 37		
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské	(účet 951) 38		
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční	(účet 951) 39		
Vydané dluhopisy tuzemské	(účet 953) 40		
Vydané dluhopisy zahraniční	(účet 953) 41		
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské	(účet 958) 42		
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční	(účet 958) 43		
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské	(účet 959) 44	16 997 015,40	20 780 716,40
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční	(účet 959) 45		
Nakoup.dluh.a směnky k inkasu celkem	(z AÚ účtů 063,253a312) 46		
z toho: krátk.dluhopisy a směnky ÚSC	(z AÚ účtů 253a312) 47		
komunální dluhopisy ÚSC	(z účtu 063) 48		
ost.dluh.a směnky veř.rozp.	(z AÚ účtů 063,253,312) 49		
Spl. záv. poj. na soc. zab. a přísp. na st. pol. zam.	52	1 671 481,00	1 554 785,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53	795 050,00	723 301,00
Evidované daňové nedopl.u místně přísl. finančních orgánů	54	7 881 032,00	8 905 108,52

2. III. Organizační složky státu vykazují stavy údajů položek č. 20, 21 a 27 přílohy účetní závěrky. Ministerstva jako organizační složky státu vykazují též stavy údajů položky č. 46 až 49 přílohy účetní závěrky. Územní samosprávné celky vykazují stavy údajů položek č. 20 až 49 přílohy účetní závěrky. Příspěvkové organizace vykazují údaje položek č. 1 až 19, 30 a 31, 34 a 35, 38 a 39 přílohy účetní závěrky. Stav položky č. 50 vykazují příspěvkové organizace. Stavy položek č. 51 až 54 vykazují ÚSC, příspěvkové organizace, státní fondy a OSS.

3. DALŠÍ ÚDAJE, které nejsou obsaženy v části 1. nebo 2. přílohy účetní závěrky, které jsou podstatné pro posouzení majetkoprávní situace a které jsou rozhodující pro hospodaření účetní jednotky nebo které stanoví prováděcí předpis nebo zřizovatel.

Informace o stavu jednotlivých položek knihy podrozvahových účtů (§ 24, odst. 4 vyhl. 505/2002 Sb.):

SU	AU	Název účtu	Stav k 1. lednu 1	Stav k rozvahovému dni 2
975	00	Přijaté zástavy nemovitostí	83 425 381,00	63 187 383,00
975		Podrozvahový účet 975	83 425 381,00	63 187 383,00
976	00	Přijaté jistoty - bankovní záruky	352 938,25	9 818 200,00
976		Podrozvahový účet 976	352 938,25	9 818 200,00
977	00	Věcná břemena (povinná) z nich plynoucí příjmy	3 572 970,00	5 074 864,00
977		Podrozvahový účet 977	3 572 970,00	5 074 864,00
981	30	Drobný hmotný dlouhodobý majetek od 1-3000 Kč	2 765 265,23	2 824 891,66
981	31	Drobný nehmotný dlouhodobý majetek od 1-7000 Kč	119 289,24	66 042,85
981		Podrozvahový účet 981	2 884 554,47	2 890 934,51
982	00	Majetek cizí bezúplatně vypůjčený	2 135 762,90	2 161 661,25
982		Podrozvahový účet 982	2 135 762,90	2 161 661,25
988	04	Správní poplatky bloky	304 410,00	203 750,00
988		Podrozvahový účet 988	304 410,00	203 750,00
995	00	Maj.města svěř.přisp.org.vedený v účetní evidenci	649 562 102,09	815 835 297,85
995	10	Maj.města svěř.přisp.org.ved. v operativní evidenci		30 445 179,77
995		Podrozvahový účet 995	649 562 102,09	846 280 477,62
998	00	Odepsané pohledávky	2 975 149,11	13 830 119,49
998	12	Zrušený poplatek z alkoholu a tabáku		
998		Podrozvahový účet 998	2 975 149,11	13 830 119,49
Celkem			745 213 267,82	943 447 389,87

- ostatní údaje účetní jednotka uvede v samostatné příloze

* Konec sestavy *

Příloha k účetní závěrce za rok 2009

Název: statutární město Ostrava
městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz

Adresa: Prokešovo nám. 8
729 29 Ostrava

IČ 00845451

Ostrava je podle zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, statutárním městem. Území statutárního města se člení na městské obvody. Vnitřní poměry ve věcech správy statutárního města jsou uspořádány OZV města Ostravy č. 11/2000, Statut města Ostravy.

Statutární město i městské obvody zřizují své orgány, které vykonávají samostatnou a přenesenou působnost.

Městský obvod vykonává působnost svěřenou mu Statutem města Ostravy a platnou legislativou.

Orgány městského obvodu jsou:

- Zastupitelstvo městského obvodu, které je nejvyšším orgánem samosprávy městského obvodu, je složeno ze 35 členů. Jednání zastupitelstva jsou veřejná.
- Rada městského obvodu, která je výkonným orgánem v oblasti samostatné působnosti a ze své činnosti se zodpovídá zastupitelstvu městského obvodu.
- Starosta, který je vrcholovým představitelem městského obvodu, zastupuje městský obvod navenek.
- Úřad městského obvodu, který tvoří starosta, tři místostarostové, tajemník a zaměstnanci městského obvodu, zařazení do úřadu městského obvodu.
- Zvláštní orgány městského obvodu, tj. výbory zastupitelstva městského obvodu (finanční a kontrolní) a dále komise, které zřizuje rada městského obvodu.

I. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, vyhláškou č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu a Českými účetními standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu a dále Směrnicí pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy účtování č. SME 2008-04.

1. Způsoby ocenění

Způsoby ocenění hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v souladu s § 25 zákona o účetnictví a § 26 vyhlášky č. 505/2002 Sb.

Veškerý dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek včetně pozemků je oceněn v pořizovacích nebo v reprodukčních cenách.

Pořizovací cena je cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související (tj. provize, clo, pojistné apod.). Pořizovací cena je cena pořízení tohoto majetku včetně nákladů spojených s pořízením nehmotných produktů.

Reprodukční pořizovací cena je cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

Hmotný i nehmotný majetek není odepisován dle zákona o účetnictví s výjimkou odpisů dlouhodobého hmotného majetku v rámci hospodářské činnosti při správě domovního a bytového fondu, kde je účtováno o daňových odpisech, které se rovnají odpisům účetním.

Způsoby ocenění nakupovaných zásob

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících, např. pojistné, provize, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě, dopravné apod.

Účtování o zásobách je realizováno způsobem B. Nejsou stanoveny normy přirozených úbytků zásob.

2. Zásady pro tvorbu a používání opravných položek a rezerv

Městský obvod v souladu s platnými postupy účtování opravné položky a rezervy nevytvářel, ani o nich neúčtoval.

3. Změny způsobu oceňování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

V roce 2009 nedošlo ke změně způsobu oceňování a postupů účtování oproti roku 2008.

Od 1. 4. 2009 je městský obvod Moravská Ostrava a Přívoz v souladu se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty **plátcem daně z přidané hodnoty** (čtvrtletně).

Zdanitelná plnění v hospodářské činnosti: příjmy z pronájmu částí nemovitosti (garáže, štíty)

Zdanitelná plnění v hlavní činnosti: příjmy z věcných břemen, příjmy z pronájmu částí nemovitosti, příjmy z krátkodobých pronájmů, příjmy z reklamy, příjmy z pronájmu prostor a míst k parkování vozidel, příjmy z pronájmu garáží, garážových stání, příjmy z prodeje vícetisků projektové dokumentace, příjmy z ubytovacích služeb, dodání zboží a poskytnutí služby (energie ubytovna Božkova).

4. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

K datu účetní závěrky městský obvod nemá žádná aktiva či pasiva v cizích měnách.

V roce 2009 byly uskutečněny dvě zahraniční služební cesty:

25. 8. – 27.8. 2009 Berlín

Příjem hotovosti 24. 8. 2009 560 EUR, přepočteno $560 \text{ EUR} \times 26,05 \text{ Kč} = 14\,588,- \text{ Kč}$, č.d. 61050

9. 9. – 11. 9. 2009 Kolín nad Rýnem

Příjem hotovosti 8. 9. 2009 373 EUR, přepočteno $373 \text{ EUR} \times 26,08 \text{ Kč} = 9\,727,84 \text{ Kč}$, č.d. 61111

Vyúčtování služebních cest 21. 9. 2009, do banky odvedeny EURA za obě zahraniční služební cesty 2. 10. 2009 č. d. 62124.

II. Průměrný počet zaměstnanců a osobní výdaje

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců, výdaje na platy a ostatní osobní výdaje, odstupné a povinné pojistné placené zaměstnavatelem jsou uvedeny v tabulce v tis. Kč.

Rok	Počet zaměstnanců celkem	Výdaje na platy a ostatní osobní výdaje, odstupné	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem
2009	219,8	64 566	21 943
2008	215,6	54 902	19 940

Výdaje na platy a ostatní osobní výdaje, odstupné zaměstnanců úřadu včetně povinného pojistného placeného zaměstnavatelem za rok 2009 se oproti roku 2008 zvýšily o 11 667 tis. Kč, což bylo způsobeno zvýšením počtu zaměstnanců o 4 z důvodu organizačních změn.

Rok	Počet členů zastupitelstva	Odměny členů zastupitelstva, refundace	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem
2009	35	5 484	1 241
2008	35	4 685	1 129

Odměny členů zastupitelstva včetně povinného pojistného placeného zaměstnavatelem se oproti roku 2008 zvýšily o 911 tis. Kč.

III. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu o plnění rozpočtu

1. Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč):

Název	Stav k 1. 1. 2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009
DNM – SW (013)	952	0	0	952
DDNM (018)	1 358	152	127	1 383
Ostatní DNM (019)	400	5 440	0	5 840
CELKEM 2009	2 710	5 592	127	8 175
CELKEM 2008	2 111	599	0	2 710

2. Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč):

Název	Stav k 1. 1. 2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009
Stavby (021)	1 733 989	137 698	140 956	1 730 731
Stroje, přístroje a zařízení (022 40, 022 50)	10 828	3 200	4 590	9 438
Dopravní prostředky (022 60)	1 631	0	495	1 136
Inventář (022 70)	7 308	60	60	7 308
Jiný DHM - vánoční osvětlení (022 80)	6 659	420	0	7 079
Hrací prvky (022 90)	1 143	395	0	1 538
Drobný DHM (028 10)	27 507	3 790	4 707	26 590
Ostatní DHM (029)	60	0	0	60
Pozemky (031)	1 656 909	3 033	32 014	1 627 928
Umělecká díla a předměty (032)	309	400	0	709
Nedokončený DHM (042)	16 574	155 911	138 072	34 413
Poskytnuté zálohy na DNM (051)	0	1 464	0	1 464
Poskytnuté zálohy na DHM (052)	0	2 448	0	2 448
CELKEM 2009	3 462 917	308 819	320 894	3 450 842
CELKEM 2008	3 382 476	274 803	194 362	3 462 917

3. Majetek neuvedený v rozvaze

K 31. 12. 2009 je v podrozvahové (operativní) evidenci veden drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v hodnotě 2 891 tis. Kč (981 30, 981 31)

Dále je v této evidenci veden majetek, svěřený příspěvkovým organizacím, zřízeným městským obvodem, a to v celkové výši 846 280 tis. Kč (995)

Dále je v podrozvahové evidenci veden zapůjčený majetek v celkové hodnotě 2 162 tis. Kč. Jedná se o kopírovací stroje, PC, tiskárny (982).

Evidovány jsou přijaté zástavy v hodnotě 63 187 tis. Kč (975), odepsané pohledávky 13 830 tis. Kč (998).

4. Majetek zatížený zástavním právem

Městský obvod má majetek zatížený zástavním právem evidovaný na účtu 975 00 ORJ 6010. Jedná se o zastavený majetek na základě přijaté státní dotace od Ministerstva pro místní rozvoj v r. 1999. O zastavení nemovitostí Palackého 71/845, 73/846, Sládkova 4/37, Macharova 9/945 rozhodlo zastupitelstvo města 26. 9. 2001. Zástavní právo je na dobu 20 let.

5. Poskytnuté půjčky

Městský obvod eviduje k 31. 12. 2009 následující půjčky externím subjektům a fyzickým osobám:

a) **příspěvkovým organizacím** – městský obvod neeviduje žádné půjčky příspěvkovým organizacím.

b) podnikatelským subjektům

Název společnosti	Úrok (%)	Zůstatek (v tis.Kč)
Témová Jana	6	273
BD Na Jízdárně 29	4	39
BD Engel	4	65
Celkem zůstatek poskytnutých půjček		377

c) ostatním organizacím a fyzickým osobám

Název společnosti	Úrok (%)	Zůstatek (v tis.Kč)
Zdeněk a Hana Bednaříkovi	6	30
Celkem zůstatek poskytnutých půjček		30

6. Zásoby

Městský obvod má k 31. 12. 2009 následující zásoby (v tis. Kč):

Název	Stav k 1. 1. 2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009
Čistící prostředky peč.služba (112 03)	20	0	0	20
PHM (112 06)	3	0	1	2
CELKEM	23	0	1	22

Městský obvod nemá v účetnictví nepotřebné zásoby.

7. Pohledávky

Účetní zápisy pohledávek se provádějí k okamžiku uskutečnění účetního případu. Pohledávky jsou předepisovány do účetnictví v okamžiku nabytí účinnosti pohledávky za budoucím příjmem, popř. výnosem dle stanovené splatnosti. Tato evidence v sobě zahrnuje jak pohledávky do splatnosti, tak po splatnosti.

Pohledávky ke dni 31. 12. 2009 (v tis. Kč):

Druh pohledávky	Stav k	Z toho:	Stav k	Z toho:	Rozdíl 2009/2008
	31.12.2009	po lhůtě spl.	31.12.2008	po lhůtě spl.	
Nezaplacené faktury odběratelů	3 098	3 062	2 316	2 281	782
Poskytnuté zálohy dodavatelům	33 798	0	33 352	0	446
Prodej majetku obce	32 753	798	40 335	2 274	-7 582
Nájemné z dom. fondu vč. služeb bez sankcí	60 038	58 476	58 665	57 310	1 373
Sml. pokuty, úroky, poplatky z prodlení BH	92 479	89 152	95 098	94 943	-2 619
Nájemné z poz., úroky z prodl., sml. pokuty	19 455	19 455	36 134	36 134	-16 679
Ostatní smluvní pokuty	414	8	21	21	393
Poplatek ze psů	444	444	387	387	57
Poplatek za užívání veř. prostranství	981	528	991	207	-10
Odvod části výtěžku	678	678	667	667	11
Místní poplatek z provozování VHP	69	69	275	275	-206
Zrušené poplatky	1	1	10	10	-9
Pokuty	3 418	3 418	2 641	2 641	777
Příspěvky a neopr.dávky SP+přísp.na živobytí	6 156	6 156	6 860	6 860	-704
Úkony pečovatelské služby	217	21	234	28	-17
Manka a škody	110	98	48	48	62
Jiné pohledávky	1 478	1 284	1 472	1 426	6
POHLEDÁVKY CELKEM	255 587	183 648	279 506	205 512	-23 919

Nejvýznamnějšími pohledávkami po splatnosti v samostatné působnosti jsou pohledávky z titulu pronájmu dlouhodobého hmotného majetku:

- pohledávky z pronájmu bytů
- pohledávky z pronájmu nebytových prostorů
- pohledávky z pronájmu pozemků.

Problematikou pohledávek, vzniklých z pronájmu domovního a bytového fondu, se v roce 2009 zabývaly odbor bytového hospodářství a odbor financí a rozpočtu. Pohledávky z pronájmu pozemků jsou do doby získání exekučního titulu řešeny odborem majetku a strategického rozvoje.

Po vzniku pohledávky je v první fázi vymáhání využíván zejména přímý styk s dlužníky a opakované zaslání upomínek. V případě neúspěchu jsou podávány žaloby k okresnímu soudu. Po dosažení pravomocného rozhodnutí soudu je přístupováno k soudnímu výkonu rozhodnutí exekucí vždy dle druhu pohledávky, její výše a naděje na uspokojení. Žalovaná částka je vymáhána zejména srážkami ze mzdy či jiného zdroje příjmů, prodejem movitého majetku a dalšími zákonnými formami. V případě, že je na majetek dlužníka v průběhu vymáhání vyhlášen konkurz nebo insolvenční řízení, je podána přihláška pohledávky do těchto řízení.

V přenesené působnosti tvoří významnou položku pohledávky z oblasti sociálních dávek, a to konkrétně neoprávněně přijaté dávky sociální péče, poskytovaný příspěvek na výživu dítěte za povinného a neoprávněně přijaté dávky pomoci v hmotné nouzi. K 31. 12. 2009 byly tyto pohledávky vykazovány ve výši 6 156 tis. Kč po lhůtě splatnosti. Vymáhání zajišťuje odbor sociálních věcí. Pohledávky jsou vymáhány zejména formou srážek ze mzdy, dobrovolným plněním na základě uznání dluhu nebo srážkou z poskytované dávky pomoci v hmotné nouzi.

Vymáhání pohledávek s exekučním titulem, vzniklých v rámci činností městského obvodu mimo sféru sociálních dávek, zajišťuje odbor financí a rozpočtu prostřednictvím oddělení exekucí a místních poplatků. Pro zajištění jednotnosti v postupu při vymáhání pohledávek jednotlivými odbory byla zpracována směrnice Vymáhání pohledávek a současně pro zajištění pohledávek byly novelizovány zásady Použití notářského nebo exekutorského zápisu se svolením k vykonatelnosti. Probíhá spolupráce se soudním exekutorem.

8. Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv

Majetkové fondy

Fond dlouhodobého majetku je zdrojem krytí veškerého dlouhodobého majetku. Stav fondu k 31. 12. 2009 činil 3 455 836 tis. Kč

Finanční účelové fondy

V roce 2009 městský obvod tvořil tyto účelové fondy:

Účelový fond na opravu a modernizaci obytných domů

Je přísně účelovým fondem. Městský obvod fond zřídil v zájmu zlepšení úrovně bydlení, životního prostředí a vzhledu městského obvodu. Fond slouží k poskytování půjček na zvelebení bytového fondu obytných budov. Půjčka umožňuje poskytovat zvýhodněné úvěry majitelům obytných budov a bytů. Všechny půjčky z účelového fondu oprav a modernizace obytných domů jsou kryté zástavním právem vůči nemovitostem v souladu s platnou obecně závaznou vyhláškou městského obvodu o Účelovém fondu oprav a modernizací obytných domů na území městského obvodu Moravská Ostrava a Přívoz a o poskytování půjček z tohoto fondu. Stav fondu k 31. 12. 2009 činil 2 213 tis. Kč.

Sociální fond

Je trvalým peněžním fondem městského obvodu, zřízeným za účelem zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců. Stav fondu k 31. 12. 2008 činil 2 787 tis. Kč.

9. Závazky

Účetní zápisy závazků se provádějí k okamžiku uskutečnění účetního případu. Závazky jsou předepisovány do účetnictví v okamžiku vzniku závazku za budoucí úhradou, nákladem dle stanovené splatnosti. Tato evidence v sobě zahrnuje jak závazky do splatnosti, tak po splatnosti.

Závazky ke dni 31. 12. 2008 (v tis. Kč):

Druh závazku	Stav k 31.12.2009	Z toho: po lhůtě spl.	Stav k 31.12.2008	Z toho: po lhůtě spl.	Rozdíl 2009/2008
Krátkodobé závazky celkem	27 651	602	27 770	348	-119
Z obchodního styku:					
dodavatelé (321)	6 622	177	773	0	5 849
přijaté zálohy (324)	10 559	0	14 328	0	- 3769
K zaměstnancům:					
doplatek mezd zaměstnancům (331)	263	0	291	0	-28
srážky, spoření, půjčky zaměstnanců (379 58)	3 986	0	3 655	0	331
Ze sociálního zabezpečení:					
zdravotní a sociální pojištění (336)	2 278	0	2 467	0	-189
Daň ze mzdy (342)	544	0	651	0	-107
Daň z příjmů právnických osob (341)	8 295	0	7 112	0	1 183
Ostatní daně (345)	48	0	118	0	-70
Daň z přidané hodnoty (343)	18	0	0	0	18
Jiné závazky (379 01 – 379 57, 379 59 – 379 62)	7 295	425	3 653	348	3 642
Ostatní závazky (325)	1 083	0	710	0	373
Vypoř.přeplatků dotací a ost. Závazků se SR (349)	-13 340	0	-5 988	0	- 7 352
Dlouhodobé závazky celkem	20 802	0	17 018	0	3 784
Závazky z pronájmu pozemků (954)	21	0	21	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky (959)	20 781	0	16 997	0	3 784
ZÁVAZKY CELKEM	48 453	602	44 788	348	3 665

Závazky kryté dle zástavního práva

Městský obvod nemá závazky z titulu smlouvy o úvěru, kryté zástavním právem k nemovitostem.

10. Bankovní úvěry a půjčky**a) Bankovní úvěry**

Městský obvod nemá žádné bankovní úvěry.

b) Interní půjčky

Interní půjčky představují půjčky z běžných účtů účelových fondů na ZBÚ. Interní půjčka je zachycena v aktivech jako poskytnutá přechodná výpomoc a zároveň v pasivech jako přijatá finanční výpomoc. V roce 2009 nebyla interní půjčka poskytnuta.

c) Ostatní přijaté půjčky

Městský obvod k 31. 12. 2009 nemá žádné ostatní přijaté půjčky.

11. Dotace**Provozní dotace**

Městský obvod byl v roce 2009 příjemcem transferů ze státního rozpočtu ve výši 70 104 tis. Kč v tomto členění:

Sociální dávky	56 918 tis. Kč
Výkon státní správy	6 444 tis. Kč
Školství	6 742 tis. Kč

Městský obvod byl v roce 2009 příjemcem neinvestičních transferů z rozpočtu SMO ve výši 89 323 tis. Kč v tomto členění:

Neúčelová dotace	79 789 tis. Kč
Účelová dotace na školství	6 583 tis. Kč
Účelová dotace na provoz bazénu v ZŠ Gen. Píky 13 A	2 000 tis. Kč
Účelová dotace na plavání žáků ZŠ	951 tis. Kč

Městský obvod byl v roce 2009 příjemcem dalších neinvestičních transferů ve výši 11 006 tis. Kč v tomto členění:

Dotace z rozpočtu SMO na prevenci kriminality	245 tis. Kč
Dotace z rozpočtu SMO pro ZŠ a MŠ Ostrčilova na vzdělávání ve šk. roce 2008/2009	550 tis. Kč
Dotace na sadové úpravy	798 tis. Kč
Dotace z rozpočtu MSK na odlehčovací služby	359 tis. Kč
Dotace z rozpočtu MSK na nákup zdravotních pomůcek	50 tis. Kč
Dotace z rozpočtu MSK na realizaci projektu Učíme se spolu žít a Děti modré planety	82 tis. Kč
Dotace ze SR na realizaci voleb do Evropského parlamentu	1 100 tis. Kč
Dotace ze SR na sociálně právní ochranu dětí	5 322 tis. Kč
Dotace ze SR na volby do PS	104 tis. Kč
Dotace ze SR na pojištění	3 tis. Kč
Dotace ze SR na sociální služby	500 tis. Kč
Dotace ze SR pro ZŠ Gebauerova	130 tis. Kč
Dotace ze SR na opravu S. K. Neumana	200 tis. Kč
Dotace ze SR a EU pro ZŠ Matiční a ZŠ Nádražní	1 376 tis. Kč
Dotace z úřadu práce	187 tis. Kč

Kapitálové dotace

Městský obvod byl v roce 2009 příjemcem investičního transferu ve výši 4 000 tis. Kč z ministerstva pro místní rozvoj na Regeneraci sídliště Šalamouna 1. etapa..

Investiční transfery v roce 2009 z rozpočtu SMO činily celkem 55 908 tis. Kč a byly použity:

ZŠ Gen. Píky 13A – rekonstrukce pavilonu E	11 867 tis. Kč
Estetizace přednádražního prostoru v Ostravě – Přívoze	6 795 tis. Kč
Rekonstrukce ulice Zborovská	16 201 tis. Kč
MŠ Lechowiczova 8 – elektroinstalace	2 000 tis. Kč
MŠ Hornická 43A – elektroinstalace	4 984 tis. Kč
ZŠ Gebauerova 8 – zdravotní technika	9 951 tis. Kč
Regenerace sídliště Šalamouna	4 000 tis. Kč
Cyklistické stezky	110 tis. Kč

Investiční transfery byly směřovány především do oblasti školství, komunikací a rekonstrukce MK centra.

12. Výdaje na opravy a udržování

Na opravy a udržování majetku městského obvodu bylo v roce 2009 vynaloženo celkem 56 618 tis. Kč (v rozpočtu, hospodářské činnosti a příspěvkových organizacích, zřízených městským obvodem).

Z této částky byla z rozpočtu městského obvodu vynaložena na opravy a udržování u úseku školství a volnočasových aktivit částka 5 290 tis. Kč, úseku pečovatelské služby 11 tis. Kč, úseku komunikací částka 2 362 tis. Kč, na bytové hospodářství – drobné opravy v ubytovně Božkova 3 tis.

Kč, na opravy úseku vnitřní správy celkem 451 tis. Kč, na údržbu veřejné zeleně celkem 850 tis. Kč, na komunální služby částka 1 067 tis. Kč.

Na opravy domovního a bytového fondu bylo v rámci hospodářské činnosti v roce 2009 vynaloženo celkem 33 717 tis. Kč.

Náklady na opravy a udržování příspěvkových organizací, zřízených SMO, Mob MoaP, vynaložené v roce 2009, jsou uvedeny v následující tabulce.

Název příspěvkové organizace	Náklady na opravy a udržování
ZŠ W Ostrava, Gen. Píky 13 B, PO	50 tis. Kč
ZŠ Ostrava, Gajdošova 9, PO	634 tis. Kč
ZŠ Ostrava, Zelená 42, PO	232 tis. Kč
ZŠ Ostrava, Nádražní 117, PO	535 tis. Kč
ZŠ Ostrava, Kounicova 8, PO	350 tis. Kč
ZŠ Ostrava, Matiční 5, PO	487 tis. Kč
ZŠ a MŠ Ostrava, Ostrčilova 1, PO	625 tis. Kč
ZŠ Ostrava, Gebauerova 9, PO	184 tis. Kč
ZŠ Ostrava, Gen. Píky 13 A, PO	600 tis. Kč
MŠ Ostrava, Lechowiczova 8, PO	420 tis. Kč
MŠ Ostrava, Varenská 2a, PO	157 tis. Kč
MŠ Ostrava, Špálova 32, PO	10 tis. Kč
MŠ Ostrava, Repinova 19, PO	823 tis. Kč
MŠ Ostrava, Křižíkova 18, PO	150 tis. Kč
MŠ Ostrava, Poděbradova 19, PO	30 tis. Kč
MŠ Ostrava, Hornická 43 A, PO	100 tis. Kč
MŠ Ostrava, Dvořákova 43 A, PO	40 tis. Kč
MŠ Ostrava, Na Jízdárně 19a, PO	30 tis. Kč
MŠ Ostrava, Blahoslavova 9, PO	80 tis. Kč
MŠ Ostrava, Šafaříkova 9, PO	62 tis. Kč
Centrum kultury a vzdělávání Moravská Ostrava, PO	1 033 tis. Kč
Technické služby Moravská Ostrava a Přívoz, PO	6 235 tis. Kč

13. Údaje o hospodářské činnosti

Správa domovního a bytového fondu je zabezpečována v rámci hospodářské činnosti městského obvodu. Odborem bytového hospodářství je zajišťována správa domovního a bytového fondu, odborem financí a rozpočtu je zajišťováno vedení účetnictví. Část nákladů (běžná údržba a služby) byla v období 1-5/2009 realizována příspěvkovou organizací Technické služby Moravská Ostrava a Přívoz.

Celkové náklady na hospodářskou činnost v roce 2009 představovaly částku 71 602 tis. Kč včetně zaúčtovaných odpisů dlouhodobého hmotného majetku ve výši 19 549 tis. Kč a daně z příjmu právnických osob ve výši 8 295 tis. Kč. Celkové výnosy hospodářské činnosti činily 105 366 Kč včetně zaúčtovaných nedaňových úroků a poplatků z prodlení ve výši 3 326 Kč. Výsledek hospodaření činil 33 764 tis. Kč. Bude použit na financování správy, údržby a oprav nemovitého majetku, jenž byl svěřen městskému obvodu. Do rozpočtu městského obvodu bylo v r. 2009 z hospodářské činnosti odvedeno 40 000 Kč a dále z nerozděleného zisku minulých let 18 224 tis. Kč. Návrh na schválení a použití výsledku hospodaření za rok 2009 bude předložen orgánům městského obvodu v červnu 2010.

14. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu městského obvodu**a) Podíl pohledávek na rozpočtu**

v tis. Kč

	A-pohledávky celkem (pol. 75)	B-odepsané pohledávky vedené na podrozvaze	Pohledávky celkem A + B
Celkové pohledávky	255 587	13 830	269 417
Pohledávky bez HČ	127 141	13 830	140 971

	A- příjmy celkem po konsolidaci	B – výnosy z hospodářské činnosti	Příjmy celkem A + B
Celkové příjmy	462 467	105 366	567 833
Rozp. příjmy bez HČ	462 467		462 467

Podíl pohledávek na rozpočtu: pohledávky celkem/příjmy celkem x 100

- Podíl pohledávek na rozpočtu městského obvodu činil 47,44 %
- Podíl pohledávek na rozpočtu městského obvodu bez hospodářské činnosti činil 30,48 %

b) Podíl závazků na rozpočtu

v tis. Kč

	45 závazky dlouhodobé (pol. 166)	B – závazky krátkodobé (pol. 189)	C – závazky za zaměstnanci (pol. 178)	D- Závazky ze SZ a ZP (pol. 179)	E – závazky z finančního vypořádání	Závazky celkem A+B-C-D+E
Celkové závazky	20 802	27 651	263	2 278	- 13 340	32 572
Závazky bez HČ	20 802	17 379	263	2 278	0	35 640

Podíl závazků na rozpočtu: závazky celkem/příjmy celkem x 100

- Podíl závazků na rozpočtu městského obvodu činil 5,73 %
- Podíl závazků na rozpočtu městského obvodu bez hospodářské činnosti činil 7,70 %

15. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku městského obvodu

	A- zastavený movitý majetek	B- zastavený nemovitý majetek	Zastavený majetek celkem A + B
Vymezení zastaveného majetku		2 665 600	2 665 600

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku: zastavený majetek celkem/stálá aktiva (pol.1) x 100
(pol. 1 = 3 459 018 000,64)

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku městského obvodu činil 0,07 %.

IV. Závazky neuvedené v účetnictví

Ručení třetím osobám

Městský obvod nemá žádné závazky z ručitelských smluv.

V. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

V období od 1. 1. 2010 do data sestavení účetní závěrky dne 10. 2. 2010 nedošlo k žádným zásadním významným událostem.

VI. Finanční vypořádání

Městský obvod ukončil rok 2009 přebytkem hospodaření ve výši 23 982 tis. Kč.

Stav ZBÚ po finančním vypořádání činil 53 122 tis. Kč, z toho bylo zapojeno do schváleného rozpočtu roku 2010 celkem 32 900 tis. Kč, vázané prostředky činily 467 tis. Kč a zůstatek volných prostředků činil 19 755 tis. Kč. O použití volných prostředků budou rozhodovat orgány městského obvodu po schválení závěrečného účtu za rok 2009 v měsíci červnu 2010. Přehled o finančním vypořádání je uveden v níže uvedené tabulce.

Finanční vypořádání městského obvodu: Moravská Ostrava a Přívoz za rok 2009

Tab. č. 1a

číslo řádku	Název finanční operace	údaje v Kč
	A: Z D R O J E finančního vypořádání u ZBÚ	
1.	Výsledek hospodaření roku 2009 (z tab.č.1b):	
	a) přebytek (s plusovým znaménkem)	23 981 982,07
	b) schodek (s minusovým znaménkem)	
2.	Stav účtu 933 - převod zúčtování příjmů a výdajů min.let (+ přebytek, - schodek)	28 577 349,27
3.	Aktivní vypořádání příspěvkových organizací	610 244,69
	Vratka nákladů TS MoaP, PO za veřejnou službu	273 582,00
	Vratka nákladů ZŠ Gen. Píky 13A, PO za provoz bazénu	336 662,69
4.	Součet zdrojů ř.4a) až ř. 4c):	
	a) ze státního rozpočtu -MF	744 231,00
	volby do Evropského parlamentu	744 231,00
	b) z krajského úřadu	0,00
	c) z rozpočtu SMO	318,00
	Senior linka	318,00
5.	Jiné zdroje (př. jiné subjekty)	
6.	Vypořádání účelových fondů (převod z účel.fondů na ZBÚ)	
7.	Úhrn zdrojů (řádek 3 až řádek 6)	1 354 793,69
	B: P O T Ř E B Y finančního vypořádání	
8.	Pasivní finanční vypořádání příspěvkových organizací	
9.	Součet vrátek ř. 9.a) až ř. 9.d):	690 009,69
	a) do státního rozpočtu MF	126 639,00
	b) do rozpočtu krajskému úřadu	0,00
	c) do rozpočtu SMO	563 370,69
	provoz bazénu ZŠ Gen. Píky 13A	336 662,69
	plavecký výcvik žáků ZŠ	226 708,00
10.	Jiné potřeby (př. jiné subjekty)	
11.	Vypořádání účelových fondů (převod ze ZBÚ do účel. fondů)	102 063,00
12.	Úhrn potřeb (ř. 8 až ř. 11.)	792 072,69
13.	Stav účtu 933 po finančním vypořádání r. 2009 (- schodek,+přebytek)	53 122 052,34

14.	Prostředky u ZBÚ k použití bez účelu	19 754 586,34
-----	--------------------------------------	---------------

postup výpočtu - stav účtu 933 po finančním vypořádání:

+ , - přebytek nebo schodek roku 2009 (ř.1a nebo 1b)	23 981 982,07
+ , - přebytek nebo schodek minulých let (ř.2)	28 577 349,27
+ zdroje (ř. 7)	1 354 793,69
- potřeby (ř. 12)	-792 072,69
= stav účtu 933 po finančním vypořádání roku 2009 (ř.13)	53 122 052,34

Návrh závěrečného účtu městského obvodu za rok 2009 bude předložen k projednání a schválení v orgánech městského obvodu v měsíci červnu 2010.

V Ostravě dne 26. února 2010

Zpracovaly: Ing. Alena Zapletalová, vedoucí OFR
 Ing. Věra Palarčíková, vedoucí oddělení účetnictví OFR

Ing. Miroslav Svozil
 starosta městského obvodu