

Závěrečný účet Statutárního města Opavy za rok 2011

Materiál pro 11.zasedání Zastupitelstva Statutárního města Opavy dne 25.6.2012

OBSAH

1 Rozpočtové hospodaření.....	2
1.1 VÝSLEDEK ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ.....	3
1.1.1 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ.....	4
1.1.1.1 Daňové příjmy.....	4
1.1.1.2 Nedaňové příjmy.....	5
1.1.1.3 Kapitálové příjmy.....	5
1.1.1.4 Přijaté dotace.....	6
1.1.2 PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ.....	7
1.1.3 KONSOLIDACE.....	9
1.1.4 FINANCOVÁNÍ.....	9
2 Výsledek hospodaření na základě aktuálního principu.....	12
3 Veřejnosprávní kontroly.....	14
4 Zpráva nezávislého auditora o přezkumu hospodaření za rok 2011.....	16
5 Hospodaření s majetkem.....	16
6 Příspěvkové organizace zřízené městem.....	20
7 Obchodní společnosti s většinovým podílem města.....	22

Slovo úvodem

Od roku 2010 se v účetních výkazech uvádí výsledek hospodaření dle výkazu zisku a ztrát v rámci účetní závěrky, jehož výsledek se však neshoduje s výši výsledku rozpočtového hospodaření.

Pro vedení města je velice významnou veličinou **hospodaření z hlediska rozpočtu**. Jedná se v podstatě o **rozdíl mezi příjmy a výdaji** běžného roku, přičtený ke stavu účtů na začátku roku. Tento rozdíl tvoří zůstatek finančních zdrojů, který je možné využít jako zdroj financování pro rozpočty na další roky (dále jen finanční vypořádání – FV). Z určitého hlediska se jedná o výsledek hospodaření, ale ne ten, který je v účetních výkazech. Výsledek rozpočtového hospodaření je zůstatek finančních zdrojů, který vznikl na bázi toku hotovosti.

Výsledek hospodaření dle zisku a ztrát znamená posouzení hospodaření na základě aktuálního principu, tedy **rozdíl mezi výnosy a náklady**. Je to rozdíl mezi skutečnými realizovanými výnosy bez ohledu na to, zda byly zaplacený či nikoli (mimoto existují i nepeněžní výnosy) a skutečnými náklady bez ohledu na jejich zaplacení. V nákladech se objevují i vysloveně nepeněžní náklady, jako jsou odpisy, opravné položky, účetní rezervy apod. Výsledek hospodaření dle výkazu zisku a ztrát a zůstatek peněžních prostředků (rozdíl mezi příjmy a výdaji) nelze sčítat nebo odečítat, protože se jedná o hodnoty jednoho hospodaření vykázané z různých hledisek.

V následující tabulce jsou příklady operací s vlivem na výsledek hospodaření dle zisku a ztrát (VH) a s vlivem na hospodaření z hlediska rozpočtu:

účetní operace	vliv na VH		vliv na rozpočet	
	náklady	výnosy	výdaj	příjem
NO = nepeněžní operace				
pořízení dlouhodobého majetku (DM)	ne		ano	
prodej dlouhodobého majetku	ano - NO	ano	ne	ano
odpisy dlouhodobého majetku	ano - NO		ne	
opravné položky a rezervy	ano - NO		ne	
rozpuštění opravných položek a rezerv	ano - NO (snížení)		ne	
přijetí dotace na pořízení dlouhodobého majetku		ne		ano
rozpuštění dotace na pořízení DM do výnosů		ano		ne
úhrada pohledávky z předchozího roku		ne		ano
předpis pohledávky v běžném období neuhrazená		ano		ne
úhrada závazku z předchozího roku	ne		ano	
předpis závazku v běžném období neuhrazený	ano		ne	
pořízení zásob na sklad	ne		ano	
spotřeba zásob	ano		ne	
příjem nájmu na 10 let dopředu		ano 10%		ano 100%
prodej na splátky na dobu 10 let		ano 100%		ano 10%
přijaté zálohy		ne		ano
poskytnuté zálohy	ne		ano	

1 Rozpočtové hospodaření

Hospodaření od ledna roku 2011 se řídilo jinými pravidly než obvykle. Důvodem byla skutečnost, že v lednu 2011 nebyl schválen rozpočet a hospodaření se muselo řídit pravidly pro rozpočtové provizorium, která Zastupitelstvo Statutárního města Opavy schválilo na svém zasedání dne 13.12.2010 usnesením č. 24/01 ZM 10. Pro rozpočtové provizorium platil projednaný neschválený rozpočet jako návrh závazných ukazatelů a příjmy a výdaje rozpočtového provizoria se staly příjmy a výdaji rozpočtu SMO na rok 2011.

Samotný rozpočet na rok 2011 Zastupitelstvo Statutárního města Opavy schválilo svým usnesením č. 74/04 ZM 11 dne 2.5.2012. Rozpočet města byl sestaven a schválen ve výši příjmů 867.160.800,00 Kč a výdajů 1.072.749.400,00 Kč, to znamená jako schodkový bez financování (to představuje použití cizích zdrojů a splátky jistin splácených úroků). Bylo nezbytné zabezpečit vyrovnanost rozpočtu a zabezpečit tedy příjmovou stránku. Tohoto zadání bylo dosaženo použitím cizích zdrojů, konkrétně pak přijetím krátkodobého úvěru ve výši 90mil. Kč a následně použitím finančních prostředků na základě smlouvy o úvěru a čerpání úvěrového rámce. V konečné fázi byl schválený objem zdrojů tvořen výše uvedenými vlastními příjmy a financováním ve výši 205.588.600,00 Kč, které bylo složeno především použitím dlouhodobých úvěrů ve výši 270.000.000,00 Kč a krátkodobého ve výši 90.000.000,00 Kč a dále splátkami jistin dlouhodobých úvěrů -(minus) 64.437.000,00 Kč a -(minus) 90.000.000,00 Kč splátka krátkodobého úvěru

Schválený rozpočet příjmů představoval daňové příjmy ve výši 658.376.500,00 Kč, nedaňové příjmy ve výši 115.936.200,00 Kč, kapitálové příjmy ve výši 29.210.000,00 Kč a přijaté dotace ve výši 63.638.100,00 Kč (což představuje neinvestiční přijatý transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, jehož výše byla v době schvalování

rozpočtu již známa). Schválený rozpočet výdajů 1.072.749.400,00 Kč se členil na běžné výdaje ve výši 731.667.220,00 Kč a kapitálové výdaje 341.082.180,00 Kč.

V průběhu roku 2011 došlo na základě rozpočtových opatření, schválených radou nebo zastupitelstvem města Opavy, k navýšení příjmové i výdajové části rozpočtu. Příjmy se zvýšily na 1.491.701.418,20 Kč a výdaje na 1.742.013.282,07, Kč. Rozpočtových opatření, navyšujících rozpočet bylo provedeno v rámci kompetencí RMO počtem 32 v celkovém objemu navyšující rozpočet ve výši 8.793.031,91 Kč (0,82% schváleného rozpočtu), snižující rozpočet 1 v objemu 24.240.000,00 Kč (2,26% schváleného rozpočtu) a 106 rozpočtových opatření k přijatým transferům v celkovém objemu 588.910.218,90 Kč. V rámci ZMO 6 rozpočtových opatření navyšujících rozpočet v objemu 39.373.676,00 Kč a 2 rozpočtová opatření k přijatým transferům v objemu 12.849.691,39 Kč (podrobně viz tabulky č. 40 - 42 části **B HOSPODAŘENÍ MĚSTA**).

Rekapitulace schválených rozpočtových opatření:

ZMO		
	navyšující rozpočet	38 227 676,00
	dotace	12 849 691,39
	celkem	51 077 367,39
RMO		
	navyšující rozpočet	8 793 031,91
	dotace od ostatních obcí (z RO snižujících rozpočet)	460 000,00
	snižující rozpočet	-24 700 000,00
	dotace	588 910 218,90
	celkem	573 463 250,81
	ÚPRAVY CELKEM	624 540 618,20
	upravené financování (8115)	102 448 692,64
	dlouhodobé přijaté prostředky (8123 – FV)	32 579 804,59
	dlouhodobé splátky přijatých prostředků (mimořádné splátky)	-90 305 233,36
	ÚPRAVY ROZPOČTU	669 263 882,07
	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	1 072 749 400,00
	ROZPOČET CELKEM	1 742 013 282,07

Z výše uvedeného je zřejmé, že k navýšení došlo zejména úpravou přijatých dotací.

1.1 VÝSLEDEK ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ

Příjmy a výdaje v členění dle rozpočtové skladby v Kč bez konsolidací

	<i>rozpočet schválený RS</i>	<i>rozpočet upravený RU</i>	<i>skutečnost</i>	<i>plnění RU (%)</i>
PŘÍJMY CELKEM	867 160 800,00	1 491 701 418,20	1 504 285 925,66	100,84%
z toho:				
daňové příjmy	658 376 500,00	678 569 369,00	679 319 467,57	100,11%
nedaňové příjmy	115 936 200,00	127 377 567,91	140 093 646,72	109,98%
kapitálové příjmy	29 210 000,00	19 896 471,00	20 668 256,70	103,88%

přijaté dotace	63 638 100,00	665 858 010,29	664 204 554,67	99,75%
VÝDAJE CELKEM	1 072 749 400,00	1 742 013 282,07	1 565 912 936,70	89,89%
z toho:				
běžné výdaje	731 667 220,00	1 253 352 898,99	1 122 201 384,98	89,54%
kapitálové výdaje	341 082 180,00	488 660 383,08	443 711 551,72	90,80%
FINANCOVÁNÍ CELKEM	205 588 600,00	250 311 863,87	61 627 011,04	24,62%
z toho:				
změna stavu BÚ	25 600,00	102 474 292,64	-49 713 511,14	-48,51%
přijaté prostředky	360 000 000,00	378 144 945,48	326 823 486,43	86,43%
splátky půjčených prostř.	-154 437 000,00	-230 307 374,25	-215 482 964,25	93,56%
SALDO	0	0	0	

1.1.1 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Příjmy města Opava byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2011 ve výši 803.522.700,00 Kč (bez příjmu v rámci dotace souhrnného dotačního vztahu). V upraveném rozpočtu k 31.12.2011 počítalo město Opava s příjmy bez dotací v celkové výši 825.843.407,91 Kč. Tyto příjmy byly naplněny na 101,72% upraveného rozpočtu (840 081 370,99 Kč).

1.1.1.1 Daňové příjmy

Mezi daňové příjmy patří především příjmy ze sdílených daní dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), daň z příjmu právnických osob za obce, která je však současně i na straně výdajů (tato záležitost je vyřešena pouze převodem mezi vlastními účty), dále daň z nemovitosti, která jako jediná z daní zůstává ve 100% výši obci. Plnění těchto typů daňových příjmů je v následující tabulce.

Plnění vybraných daňových příjmů v Kč (sdílené daně, daň z nemovitosti):

	<i>rozpočet schválený RS</i>	<i>rozpočet upravený RU</i>	<i>skutečnost</i>	<i>plnění RS (%)</i>	<i>plnění RU (%)</i>
DAŇOVÉ PŘÍJMY	630 000 000	650 685 350	648 508 905	102,94%	99,67%
daň z příjmu FO ze záv.čin.	112 000 000	112 000 000	128 841 932	115,04%	115,04%
daň z příjmu FO OSVČ	24 000 000	17 300 000	6 486 011	27,03%	37,49%
daň z příjmu FO kapit.výnos	10 000 000	10 000 000	10 929 054	109,29%	109,29%
daň z příjmu PO	132 000 000	124 000 000	114 325 752	86,61%	92,20%
daň z příjmu PO za obce	2 000 000	37 385 350	37 385 350	1869,27%	100,00%
daň z přidané hodnoty	275 000 000	275 000 000	271 384 630	98,69%	98,69%
daň z nemovitosti	75 000 000	75 000 000	79 156 177	105,54%	105,54%

Za povšimnutí stojí plnění příjmu na sdílené dani z příjmu FO OSVČ, kde došlo k dramatickému poklesu. Již během roku bylo u této daně a rovněž u daně z příjmu PO jasné, že nebudou naplněny v předpokládané výši. SMO přijalo tedy usnesení na rozpočtové opatření, kterým se tyto příjmy upravily.

Mezi daňové příjmy patří rovněž daně a poplatky z vybraných činností, které dosáhly objemu 55,29 mil. Kč (např. poplatky za provoz a shromažďování komunálního odpadu: 20,62 mil. Kč, poplatky ze psů: 2,0 mil. Kč, poplatky za provozovaný výherní hrací přístroj: 12,29 mil. Kč a správní poplatky: 15,16mil. Kč).

1.1.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2011 objemu 140,09 mil. Kč, z nichž největší podíl mají příjmy z pronájmu majetku (bytových a nebytových prostor a pozemků). V položce přijatých vratek transferů je nejvýznamnější částkou vratka transferu od Městského dopravního podniku Opava, který po ukončení roku zhodnocením hospodaření v roce 2010 ušetřil a vrátil SMO 3,62 mil. Kč. V řádku splátky přijatých půjčených prostředků od zřízených organizací jsou především vrácené finanční prostředky od školských zařízení

Přehled nedaňových příjmů:

	rozpočet schválený RS	rozpočet upravený RU	skutečnost	plnění RU (%)
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	115 936 200	127 377 568	140 093 647	109,98%
příjmy z vlastní činnosti (poskytování služeb a výrobků)	30 310 000	30 676 566	35 372 556	115,31%
odvody příspěvkových organizací	0	600 000	600 000	100,00%
příjmy z pronájmu majetku	70 174 500	70 853 119	72 746 325	102,67%
výnosy z finančního majetku (především příjmy z úroků)	1 703 300	1 703 300	2 835 058	166,45%
přijaté sankční platby	4 165 000	4 996 000	6 089 005	121,88%
přijaté vratky transferů	0	4 608 322	5 162 418	112,02%
příjmy z prodeje krátkod. a drobného dlouhodob. majetku	0	0	452 814	
ostatní nedaňové příjmy	9 398 000	11 325 006	14 319 391	126,44%
příjmy z využití výhrad. práv k přírodním zdrojům	0	0	7 200	
splátky přij. půjč. prostředků od společností	150 000	150 000	0	0,00%
splátky přij. půjč. prostředků od zřízených organizací		2 429 855	2 429 855	100,00%
splátky přij. půjč. prostředků od obyvatelstva	35 400	35 400	79 025	223,23%

1.1.1.3 Kapitálové příjmy

Ve sledovaném období byly kapitálové příjmy naplněny v objemu 20,67 mil. Kč. Příjmy z prodeje pozemků byly rozpočtovány ve výši 23,3mil Kč, během toku došlo k úpravě rozpočtu z důvodu faktu, že pozemky se neprodávají, na částku 13,3mil. Kč, naplněny byly jen do výše 11,6mil. Kč. Příjmy z ostatních nemovitostí na odboru majetku, především prodeje bytů byly rozpočtově naplánovány na částku ve výši 5,91mil. Kč, ve skutečnosti byly naplněny na výši 8,8mil. Kč.

Přehled kapitálových příjmů:

	rozpočet schválený RS	rozpočet upravený RU	skutečnost	plnění RU (%)
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	29 210 000	19 896 471	20 668 257	103,88%
příjmy z prodeje pozemků	23 300 000	13 300 000	11 603 305	87,24%
příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	5 910 000	5 910 000	8 383 521	141,85%
příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouh. majetku	0	686 471	667 031	97,17%
ostatní kapitálové příjmy	0	0	14 400	

1.1.1.4 Přijaté dotace

SMO přijalo v roce 2011 dotace v celkové výši 663,73 mil. Kč. V tabulkách 30 – 32 části **B HOSPODAŘENÍ MĚSTA** jsou podrobné přehledy.

Při schvalování rozpočtu byl zapojen příjem transferu v rámci souhrnného dotačního vztahu (jedná se o dotace na přenesenou působnost a dotace na žáky škol). Tato částka byla navržena v objemu 63,64 mil. Kč.

V následující tabulce předkládáme přehled přijatých dotací, o které je upraven schválený rozpočet.

Přehled dotací, o které byl upraven schválený rozpočet:

POSKYTOVATEL v roce 2011	rozpočet	skutečnost
Ministerstvo práce a sociálních věcí	323 675 647,00	321 920 224,00
na pojistné, související s veřejnou službou, na výplatu příspěvku na péči, dávky sociální péče, vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP		
Ministerstvo financí	81 778 265,37	81 778 265,37
na sčítání lidu, domů a bytů, na úhradu osobních a věcných výdajů souvisejících s výkonem přenesené působnosti v oblasti soc.služeb, sociálně-právní ochrana dětí, souhrnný dotační vztah, akce:Posílení akceschopnosti JSDH při povodních		
Krajský úřad Moravskoslezského kraje	5 335 606,00	5 335 606,00
příspěvek na úhradu nákladů spojených s organizací okresních a krajských kol soutěží, příspěvek na účast dětského pěveckého sboru Domino na festivalu Světlo za Lidice, 54.Bezručova Opava, JSDH Opava-Kylešovice, odstraňování následků havárií, příroda Opavska ve čtyřech ročních obdobích, hospodaření v lesích, 15.ročník festivalu Další břehy, na podporu profesionálních divadel a profesionálního symfonického orchestru, na regionální funkci knihoven, činnost JSDH, projekt"Otvíráme bránu jazyků"		
Ministerstvo kultury	2 010 000,00	2 010 000,00
oprava památek v městské památkové zóně, Knihovna 21.století - na lektorské honoráře, na výtvarné potřeby, nákup zvukových knih, vlastní umělecká činnost		
Úřad regionální rady soudržnosti Moravskoslezsko	167 950 519,92	167 950 519,92
Dům umění - Dominikánský klášter, Domov pro matky s dětmi, Cyklistická stezka č.55 "Slezská magistrála", Slezské divadlo - zlepšení technických podmínek, Rekonstrukce KD Na Rybníčku		
Ministerstvo zemědělství	20 046 026,91	20 046 026,91
na výsadbu minimálního podílu melioračních dřevin, činnost odborného lesního hospodáře, "Malé Hoštice - kanalizace"		
Úřad vlády	188 000,00	188 000,00
podpora terénní práce v Opavě		
Úřad práce	767 500,00	722 667,00
příspěvek na krytí mezd a odvodů v rámci VPP		
Státní fond životního prostředí	1 740 761,00	1 740 761,00
"Výměna oken Mezi Trhy 1,3,5,7", Horní náměstí 50		
Ministerstvo vnitra	2 585 702,89	2 585 702,89
prevence recidivy trestných činů, vzdělávání strážníků, městský program prevence kriminality, vzdělávání v eGon centru Opava, optimalizace a zefektivnění systému vzdělávání pro SMO		
Ministerstvo pro místní rozvoj	48 989 146,00	48 989 146,00
"Vnitroblok Ratibořská-Holasická-Grudova", "Vnitroblok A.Sovy", "Vnitroblok Holasická-Grudova-Vítečkova", "Posílení akceschopnosti jednotek SDH při povodních", "Házenkářské hřiště a dětské hřiště A.Sovy		

Ministerstvo školství	10 275 335,20	10 275 335,20
"Počítačem podporovaná výuka", "Nová škola 2", "Spolu za poznáním", "Škola hrou", "Modernizace vzdělávání na základní škole", "Zaostřeno na vzdělání", "Ukázat cestu", "Peníze pro ZŠ Mařádkova", "Rozvoj klíčových kompetencí", "Cesta kvality a inovace", "Zaostřeno na přírodu"		
Obce v rámci ČR	55 500,00	192 608,38
podíl města Krnov na "Cyklistické stezce č.55-Slezská magistrála"		
CELKEM	665 398 010,29	663 734 862,67

Z roku 2011 ještě nejsou proplaceny dotace, na které byla podána žádost dle níže uvedené tabulky.

akce	stav	Částka (v mil.Kč)	zdroj krytí
Dům umění	probíhá kontrola ze strany poskytovatele	max. 26,14	úvěrový rámec
Tyršův stadión	neprošel zatím kontrolou	max. 29,70	úvěrový rámec
Dětská hřiště	není podána žádost o platbu	max. 5,47	úvěrový rámec
ZŠ Šrámkova	není podána žádost o platbu	max. 10,30	úvěrový rámec
C E L K E M		max. 71,61	
Zřiz. techn.centra a pořiz. elektr. spisové služby	probíhá kontrola ze strany poskytovatele	max. 4,36	vlastní zdroje

Přijaté dotace na akce, které byly kryty z úvěrového rámce a k jejichž proplacení dojde v roce 2012, budou dle smlouvy o úvěru použity pro mimořádné splátky tohoto úvěrového rámce.

V rámci položek 4xxx Přijaté dotace je ve výkazech uváděná položka 413x PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ (objem 1.676,41 mil. Kč), která zahrnuje převod financí v rámci účtů SMO u bankovních ústavů. V současné době má SMO hlavní účty u těchto bankovních ústavů: Česká spořitelna, Komerční banka, Československá obchodní banka, RaiffeisenBank.

1.1.2 PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Celkové výdaje města Opava byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2011 ve výši 1.072.749.400,00 Kč. Upravený rozpočet výdajů dosáhl k 31.12.2011 výše 1.742.013.282,07 Kč, z toho běžných výdajů 1.253.352.898,99 Kč a kapitálových výdajů 488.660.383,08 Kč. Celkové navýšení bylo kryto zejména přijatými dotacemi ze státního rozpočtu, spolufinancováním projektů z EU a přijetím cizích prostředků (dlouhodobých úvěrů). Skutečné čerpání výdajů k 31.12.2011 dosáhlo výše 1.565.912.936,70 Kč (bez konsolidací), což představuje plnění na 89,89% upraveného rozpočtu. Běžné výdaje byly čerpány na 89,54% a kapitálové výdaje na 90,80% upraveného rozpočtu.

Plnění výdajů v Kč bez konsolidací:

	rozpočet schválený RS	rozpočet upravený RU	skutečnost	plnění RU (%)
VÝDAJE	1 072 749 400	1 742 013 282	1 565 912 937	89,89%
běžné výdaje	731 667 220	1 253 352 899	1 122 201 385	89,54%
kapitálové výdaje	341 082 180	488 660 383	443 711 552	90,80%

Údaje o plnění výdajů rozpočtu jsou v tabulkách č. 22 – 25 části **B HOSPODAŘENÍ MĚSTA** části. Je zde plnění výdajů po položkách, což představuje druhové členění. Jde o podrobnější analytické členění operací, které zdůrazňuje jejich ekonomicko-právní charakter. Toto druhové členění váže úzce na účetní specifikaci. Dále zde je přehled plnění dle ORG, což představuje členění dle jednotlivých akcí. Příkladáme stručný přehled plnění výdajů rozpočtu dle oddílu a paragrafu, tzv. odvětvové třídění. Toto členění odpovídá na otázku, k čemu slouží daná činnost. Podrobný přehled je rovněž uveden v tabulkách.

Přehled čerpání výdajů dle ODPA:

	<i>rozpočet schválený RS</i>	<i>rozpočet upravený RU</i>	<i>skutečnost</i>	<i>plnění RU (%)</i>
1-ZEMĚDĚLSTVÍ A LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ				
Zemědělství a lesní hospodářství a rybářství	1 250 900,00	4 352 941,00	3 796 277,47	87,21%
2-PRŮM. A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ				
Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	3 425 000,00	4 539 000,00	4 263 538,10	93,93%
Doprava	83 535 000,00	152 697 223,05	147 473 066,49	96,58%
Vodní hospodářství	4 230 000,00	61 629 869,69	60 022 922,21	97,39%
3-SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO				
Vzdělávání a školské služby *	60 250 700,00	101 599 654,23	99 646 285,06	98,08%
Vzdělávání a školské služby **	480 000,00	698 500,00	692 187,00	99,10%
Kultura, církev a sdělovací prostředky	100 025 000,00	264 553 567,24	262 358 717,87	99,17%
Tělovýchova a zájmová činnost	52 841 200,00	203 444 154,34	199 710 814,59	98,16%
Zdravotnictví	1 220 000,00	1 230 000,00	1 230 000,00	100,00%
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	104 123 640,00	104 991 574,34	92 222 468,14	87,84%
Ochrana životního prostředí	91 122 000,00	103 659 647,30	97 864 880,99	94,41%
Ostatní činnosti související se službami pro obyvatele	500 000,00	578 007,00	563 007,00	97,40%
4-SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI				
Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	0,00	323 000 000,00	316 942 693,00	98,12%
Politika zaměstnanosti	0,00	31 500,00	29 550,00	93,81%
Soc.péče a pomoc a spol.činnosti v soc.zabezp. a pol.zam.	3 115 100,00	16 328 463,00	15 627 003,91	95,70%
5-BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA				
Civilní připravenost na krizové stavy	190 000,00	800 127,00	345 281,00	43,15%
Bezpečnost a veřejný pořádek	30 816 800,00	30 822 275,00	28 883 320,26	93,71%
Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	2 212 000,00	8 515 497,50	7 571 275,46	88,91%
6-VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY				
St.moc, st.správa, územ. samospr. a pol. strany	170 907 020,00	203 174 569,37	186 989 117,32	92,03%
Finanční operace	12 312 000,00	48 607 497,00	32 587 992,12	67,04%
Ostatní činnosti	350 193 040,00	106 759 215,01	7 092 538,71	6,64%

* zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání, střední vzdělávání a vzdělávání v konzervatořích, školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy, ostatní zařízení související s výchovou a vzděláním mládeže, školy zajišťující vyšší odborné vzdělání

** zařízení vysokoškolského vzdělání, zájmové studium, správa ve vzdělávání, výzkum školství a vzdělání, ostatní činnosti

Vzhledem k tomu, že město Opava se v návrhu rozpočtu řídí především hospodařením jednotlivých odborů, předkládáme přehled plnění výdajů v členění na tyto odbory.

Přehled plnění výdajů dle ORJ (odborů):

	rozpočet schválený RS	rozpočet upravený RU	skutečnost	plnění RU (%)
odbor finanční a rozpočtový	126 800 200,00	225 228 339,57	144 308 216,31	64,07%
odbor školství	63 411 200,00	80 998 142,66	80 056 019,16	98,84%
sociální odbor	15 619 100,00	339 175 980,00	332 256 902,68	97,96%
Samostatné pracoviště majetku	12 175 200,00	17 239 104,00	14 751 299,50	85,57%
Oddělení správy a evidence budov	38 632 000,00	41 931 118,86	36 506 594,20	87,06%
správa a evidence pozemků	25 405 000,00	20 937 845,00	18 917 037,00	90,35%
Odbor výstavby	178 000,00	178 000,00	89 903,16	50,51%
Odbor hlavního architekta a územního plánu	2 590 000,00	2 594 519,00	1 507 914,00	58,12%
Odbor vnitřních věcí	3 146 000,00	3 151 480,00	3 017 278,27	95,74%
městská policie	30 346 800,00	30 364 811,00	28 455 601,44	93,71%
Kancelář primátora	9 903 000,00	10 591 428,00	9 231 557,14	87,16%
oddělení kultury	93 510 000,00	98 883 268,00	98 754 964,44	99,87%
odbor životního prostředí	55 759 000,00	57 710 018,09	56 049 809,77	97,12%
Odbor rozvoje města a strateg. plánování	1 510 840,00	4 987 613,29	3 513 496,31	70,44%
Odbor živnostenský	8 000,00	8 000,00	2 000,00	25,00%
Odbor dopravy	758 000,00	826 333,00	723 397,00	87,54%
Odbor informatiky	14 551 900,00	19 048 163,09	16 237 089,87	85,24%
Odbor právní a organizační	468 000,00	478 000,00	36 310,00	7,60%
Kancelář tajemníka - hospodářská správa	13 819 600,00	13 927 482,00	10 778 597,19	77,39%
odděl. person. a mzdové	128 889 520,00	141 756 334,30	136 611 472,80	96,37%
odd. havarijního a krizového řízení	1 050 000,00	1 715 300,00	1 249 044,50	72,82%
odd. veřejných zakázek	1 156 000,00	1 294 000,00	324 818,20	25,10%
Odbor kontroly	407 000,00	3 572 727,80	2 997 759,00	83,91%
Odbor přípravy a realizace investic	304 101 040,00	481 597 274,41	437 920 815,54	90,93%
Technické služby	107 000 000,00	112 662 740,00	109 235 394,00	96,96%
MČ Komárov	3 732 000,00	4 262 760,00	3 281 864,88	76,99%
Městská část Malé Hoštice	5 125 000,00	6 149 500,00	5 496 907,38	89,39%
Městská část Podvihov	2 196 000,00	4 414 800,00	2 244 897,38	50,85%
Městská část Suché Lazce	2 762 000,00	6 282 000,00	2 715 264,41	43,22%
městská část Vávrovice	3 495 000,00	4 665 400,00	4 310 122,99	92,38%
Městská část Vlaštovičky	1 509 000,00	1 900 400,00	1 653 366,54	87,00%
Městská část Zlatníky	1 501 000,00	1 752 900,00	1 244 838,47	71,02%
Městská část Milostovice	1 274 000,00	1 727 500,00	1 411 919,17	81,73%

Podrobný popis činností jednotlivých odborů najdete v komentářích jednotlivých odborů v části **A ČINNOST JEDNOTLIVÝCH ODBORŮ**

1.1.3 KONSOLIDACE

Při používání rozpočtové skladby, která je postavena na peněžním principu a sleduje veškeré operace na bankovních účtech, je smyslem konsolidace očištění příjmů a výdajů od interních přesunů peněžních prostředků mezi bankovními účty a účty fondů. Objem převodů mezi bankovními účty města dosáhl v roce 2011 hodnoty 1.674,41 mil. Kč a přesuny prostředků fondů byly v objemu 2,00 mil. Kč. Celkem konsolidace představuje částku 1.676,41 mil. Kč.

1.1.4 FINANCOVÁNÍ

Financování představuje v bilanci příjmů a výdajů peněžní operaci, která v případě schodkového hospodaření doplňuje cizími návratnými zdroji nebo finančními prostředky

z minulých let stránku příjmů nebo v případě přebytkového rozpočtu změnu stavu prostředků na bankovních účtech. Zároveň financování představuje peněžní operace, spojené se splácením jistin přijatých návratných zdrojů.

V roce 2011 byl rozpočet schválen ve výši 1.072.749.400,00 Kč, a to jako schodkový, kdy schodek byl ve výši 205.588.600,00 Kč. Schválený objem zdrojů byl tvořen vlastními příjmy ve výši 867.160.800,00 Kč. Na stranu financování bylo třeba zahrnout splátky jistin dlouhodobých úvěrů ve výši 64.437.000,00 Kč a splátku jistiny 90.000.000,00 Kč krátkodobého překlenovacího úvěru a zapojení poskytnutí krátkodobého překlenovacího úvěru ve výši 90.000.000,00 Kč. Po těchto úpravách byl schodek ve výši 270.025.600,00 Kč. Schodek bylo nutné vyrovnat a to následovně: tvorbou fondů ve výši 25.600,00 Kč a použitím cizích zdrojů ve výši 270.000.000,00 Kč. Cizí zdroje byl úvěrový rámec ve výši 250.000.000,00 Kč na základě Smlouvy o úvěru s Československou obchodní bankou a.s. a dále úvěr na poskytnutí financování akce „Kanalizace Malé Hoštice“ ve výši 20.000.000,00 Kč na základě Smlouvy o úvěru s Českou spořitelnou a.s. Na oba tyto úvěry byly vypsány veřejné zakázky. Na akci „Kanalizace Malé Hoštice“ SMO využilo možnosti, že poskytovatel dotace (ministerstvo zemědělství) bude poskytovat dotace na splátky úroků k úvěru, který bude čerpán ve výši uznatelných nákladů na této akci.

Skutečné čerpání a splácení je uvedeno v následující tabulce. Vzhledem k tomu, že jistina a úroky za IV.kvartál roku 2011 byly odepsány z účtů SMO až 2.1.2012, je uvedeno do přehledu i plnění k tomuto datu.

Přehled zadluženosti z poskytnutých úvěrů městu k 31.12.2011 a 2.1.2012 v tis. Kč:

K 31.12.2010				
Zůstatek nesplacených úvěrů				
KB (60mil.)			5 142,00	
ČS,a.s. (300mil.)			158 823,52	
ČS, a.s. (400mil.)			343 546,87	
Celkem			507 512,39	
	RS	RU	skutečnost	
2011				
Příjem				
KB (60mil.)	0,0	0,00	0,00	5 142,00
ČS,a.s. (300mil.)	0,0	0,00	0,00	158 823,52
-úvěru ČS a.s. (400mil)	0,00	32 579,81	17 746,27	361 293,14
-úvěru ČS a.s. (23,4mil)	20 000,00	20 000,00	16 436,36	16 436,36
úvěru ČSOB	250 000,00	250 000,00	217 075,72	217 075,72
Celkem	270 000,00	302 579,81	251 258,35	758 770,74
Splátky k 31.12.2011				
				zůstatek
KB (60mil.)	-5 142,0	-5 142,00	-5 142,00	0,00
ČS,a.s. (300mil.)	-35 295,0	-35 295,00	-26 470,59	132 352,93
ČS,a.s. (400mil.)	-24 000,0	-64 153,61	-58 153,61	303 139,53
ČS, a.s. (23,4mil.)	0,0	0,00	0,00	16 436,36
ČSOB	0,0	-50 151,62	-50 151,63	166 924,09
Celkem	-64 437,00	-154 742,23	-139 917,83	618 852,91
Splátky k 2.1.2012				
				zůstatek
KB (60mil.)			-5 142,00	0,00
ČS,a.s. (300mil.)			-35 294,12	123 529,40
ČS,a.s. (400mil.)			-64 153,61	297 139,53
ČS, a.s. (23,4mil.)			0,00	16 436,36

ČSOB			-50 151,63	166 924,09
Celkem			-154 741,36	604 029,38
ZŮSTATEK K 31.12.2011				618 852,91
ZŮSTATEK K 2.1.2012 *				604 029,38

* V návaznosti na tabulku neproplacených dotací (viz výše), u kterých došlo k časovému skluzu při jejich proplacení, je potřebné objektivizovat o uvedený objem 71,61mil. Kč. Pak by očekávaný zůstatek nesplacených úvěrů činil **532,42mil. Kč**.

Smlouva o úvěru s Komerční bankou, a.s.

Byla uzavřena v březnu 2002 na „Překlenutí časového nesouladu mezi výdaji a příjmy rozpočtu města – profinancování účelové dotace Městskému dopravnímu podniku Opava, a.s. (MDPO) na dostavbu dopravního depa v Opavě–Kylešovicích“ ve výši 60.000.000,00 Kč s pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,50% p.a. ze zůstatku jistiny. **Tento úvěr byl splacen 30.9.2011.**

Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou, a.s.

Uzavřena byla v září 2005 na „Financování projektů SMO“ ve výši 300.000.000,00 Kč s pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,04% p.a.. Splátky jsou čtvrtletní ve výši 8.823.530,00 Kč a poslední splátka bude 30.6.2015.

Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou, a.s.

Byla uzavřena v dubnu 2009 „Financování projektů klienta, tady úhradu kupní ceny nemovitostí v centru městské památkové zóny SMO (obchodní centrum Slezanka), a dále financování investičních a neinvestičních projektů SMO“ ve výši 400.000.000,00 Kč s pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 1,90% p.a.. Splátky jsou určeny v období 31.3.2010 do 30.6.2015 čtvrtletně ve výši 6.000.000,00 Kč, v období od 30.9.2015 do 30.6.2022 čtvrtletně ve výši 9.500.000,00 Kč. V rámci smlouvy o úvěru je zde možnost předčasného splácení.

Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou, a.s.

Byla uzavřena v květnu 2011 na „Financování projektu vybudování kanalizace v Opavě – městské části Malé Hoštice“ ve výši 23.400.000,00 Kč s pevnou úrokovou sazbou úvěru ve výši 3,49% p.a.. Období čerpání bylo určeno do 31.3.2012, splácení je stanoveno čtvrtletními splátkami ve výši 1.300.000,00 Kč v období od 31.3.2012. Poslední splátka je 30.6.2016.

Smlouva o úvěru s Československou obchodní bankou, a.s.

Byla uzavřena v květnu 2011 na „Financování a refinancování projektů klienta, spolufinancovaných z fondů Evropské unie, státního rozpočtu a státních fondů, případně bez těchto dotací“. Peněžní prostředky mohou být poskytnuty formou účelového úvěru:

do výše úvěrového limitu 250.000.000,00 Kč do dne 1.1.2012

ode dne 2.1.2012 do dne 30.12.2012 do výše úvěrového limitu 500.000.000,00 Kč

ode dne 31.12.2012 do dne 30.12.2013 do výše úvěrového limitu 400.000.000,00 Kč

ode dne 31.12.2013 do výše úvěrového limitu 280.000.000,00 Kč.

Do 31.12.2013 je možné opakované čerpání úvěru. Úroková sazba je s pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,75% p.a.. Splátky jsou určeny v období 1.1.2014 do 29.9.2015 10.000,00 Kč formou mimořádných splátek, dále od 30.9.2015 v pravidelných splátkách čtvrtletně ve výši 7.500.000,00 Kč. Dle smlouvy o úvěru bude SMO splácet úvěr v mimořádných splátkách po obdržení dotací k projektům, na které čerpal finanční prostředky z úvěru a dále je zde možnost předčasného splácení.

V rámci čerpání tohoto úvěrového rámce byl v celém objemu 75,56mil. Kč splacen krátkodobý překlenovací úvěr, uzavřen s Komerční bankou a.s., související s rozpočtovým provizoriem na rok 2011 a průběžným financováním projektů, především spolufinancovaných z EU.

2 Výsledek hospodaření na základě akruálního principu

Výsledek hospodaření vzniká rozdílem mezi výnosy (účtová třída 6) a náklady (účtová tř. 5). V současné době však díky legislativě, která umožňuje velkou variabilitu účetních metod, může být výsledek hospodaření zkreslen. Legislativa totiž umožňuje metodu zaúčtování na jiné účty rozvahy, které neovlivňují výsledek hospodaření. Např:

1. metoda účtování o peněžních fondech – umožňuje účtovat přes výsledkové účty 548 a 648 nebo rozvahový účet 419
2. aplikace reálné ceny hodnoty majetku určeného k prodeji – tento majetek se neodepisuje a netvoří se k němu opravné položky – není zatím vyřešeno, zda se dopočtení odpisů provede výsledkově nebo rozvahově
3. opravy chyb minulých let - umožňuje účtovat přes výsledkové účty nebo rozvahový účet 408
4. změny metody - umožňuje účtovat přes výsledkové účty nebo rozvahový účet 406
5. není jasně stanoveno zaúčtování daně z příjmů právnických osob za obec – např. náklad i výnos byl zaúčtován v minulém roce, nebo byl náklad zaúčtován v minulém roce ve věcné a časové souvislosti s výnosy, které jsou předmětem daně a výnos z daně až k datu přiznání v daném roce
6. vyřazování majetku před zahájením odpisování (to znamená v letech 2010 a 2011) – jsou stanoveny nákladové účty, nicméně MF bylo doporučeno účtovat přes rozvahový účet 401
7. nejjasnost v klasifikaci majetku a oceňování

Na výsledek hospodaření dále mají podstatný vliv účetní metody založené na odhadech, např:

1. doba odpisování
2. opravné položky a rezervy a jejich rozpuštění
3. časové rozlišování a dohadné položky

SMO přistoupilo k účtování dle zákona o účetnictví tak, aby podalo věrný a poctivý obraz účetnictví a finanční situaci účetní jednotky a konalo tak v dobré víře.

Výkaz zisku a ztrát:

	SU	Běžné období	Minulé období
NÁKLADY CELKEM		752 307 701,59	1 224 346 485,12
Náklady z činnosti		521 090 088,20	1 006 430 016,33
Spotřeba materiálu	501	11 440 406,32	12 802 689,59
Spotřeba energie	502	26 383 640,46	26 817 578,26
Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	4 144 681,44	5 358 195,31
Prodané zboží	504	188 041,76	264 368,08
Opravy a udržování	511	80 552 323,51	83 160 722,67
Cestovné	512	1 026 198,06	1 153 021,07
Náklady na reprezentaci	513	825 464,95	978 594,90
Ostatní služby	518	188 318 189,32	210 373 687,57
Mzdové náklady	521	125 834 309,00	127 792 683,56
Zákonné sociální pojištění	524	40 955 688,00	40 016 937,00
Jiné sociální pojištění	525	484 077,00	354 163,00
Zákonné sociální náklady	527	4 379 470,50	4 437 375,00
Jiné sociální náklady	528	558 666,00	387 427,00
Daň silniční	531		
Daň z nemovitostí	532		

Jiné daně a poplatky	538	10 276 627,23	55 749 024,56
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	82,00	1 734 146,01
Jiné pokuty a penále	542	304 720,21	25 309,00
Dary	543	1 447 137,70	1 907 378,40
Prodaný materiál	544		
Manka a škody	547		11 112 711,00
Tvorba fondů	548	2 124 685,51	3 355 499,94
Odpisy dlouhodobého majetku	551		
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného majetku	552		
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého hmotného majetku	553	838 589,40	18 136 222,50
Prodané pozemky	554	9 674 438,00	25 962 396,59
Tvorba a zúčtování rezerv	555	2 900 000,00-	25 716 233,22
Tvorba a zúčtování opravných položek	556	3 844 949,76	3 771 952,82-
Náklady z odepsaných pohledávek	557	3 241 432,57	7 371 973,04
Ostatní náklady z činnosti	549	7 146 269,50	345 233 632,88
Finanční náklady		15 781 039,59	13 400 893,05
Prodané cenné papíry a podíly	561		
Úroky	562	13 498 576,94	12 296 502,47
Kurzové ztráty	563	420 084,89	516 785,39
Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564		
Ostatní finanční náklady	569	1 862 377,76	587 605,19
Náklady na transfery		215 436 573,80	204 515 575,74
Náklady územních rozpočtů na transfery	572	215 436 573,80	203 306 280,74
Náklady na ostatní nároky (PRO ROK 2011 ZRUŠENO)	574	X	1 209 295,00
VÝNOSY CELKEM		935 998 899,38	1 399 154 280,30
Výnosy z činnosti			
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		
Výnosy z prodeje služeb	602	22 907 519,38	22 576 676,14
Výnosy z pronájmu	603	67 735 731,39	75 898 393,11
Výnosy z prodaného zboží	604	335 399,75	409 718,15
Výnosy ze správních poplatků	605	15 991 580,00	16 169 615,00
Výnosy z místních poplatků	606	38 699 422,00	22 394 280,10
Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	5 094 116,43	3 088 062,10
Změna stavu nedokončené výroby	611		
Změna stavu polotovarů	612		
Změna stavu výrobků	613		
Změna stavu ostatních zásob	614		
Aktivace materiálu a zboží	621		
Aktivace vnitroorganizačních služeb	622		
Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623		
Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624		
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	831 000,00	85 585,60
Jiné pokuty a penále	642	7 515 879,15	8 446 420,11
Výnosy z odepsaných pohledávek	643	171 242,16	
Výnosy z prodeje materiálu	644	850 386,70	870 936,00
Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645		
Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	330 892,40	47 183 626,79
Výnosy z prodeje pozemků	647	9 384 220,30	30 132 882,58
Čerpání fondů	648	2 672 145,30	2 748 083,50

Ostatní výnosy z činnosti	649	12 282 342,62	16 517 235,79
Finanční výnosy		2 833 368,04	1 985 523,26
Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661		
Úroky	662	1 656 406,83	1 090 682,60
Kurzové zisky	663	17 212,22	2 277,66
Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664		
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	1 147 582,00	892 563,00
Ostatní finanční výnosy	669	12 166,99	
Výnosy z daní a poplatků		646 794 817,44	672 155 556,50
Výnosy z daně z příjmů fyzických osob	631	168 470 716,59	159 079 400,30
Výnosy z daně z příjmů právnických osob	632	152 253 301,58	168 298 857,96
Výnosy ze sociálního pojištění	633		
Výnosy z daně z přidané hodnoty	634	271 384 629,89	265 613 921,33
Výnosy ze spotřebních daní	635		
Výnosy z majetkových daní	636	54 678 969,38	79 156 176,91
Výnosy z energetických daní	637		
Výnosy z ostatních daní a poplatků	639	7 200,00	7 200,00
Výnosy z transferů		101 568 836,32	478 491 685,57
Výnosy ústředních rozpočtů z transferů (PRO 2011 ZRUŠENO)	671		430 891 490,94
Výnosy územních rozpočtů z transferů	672	101 568 836,32	10 773 269,63
Výnosy z nároků na prostředky státních fondů (PRO ZRUŠENO)	673	X	164 406,00
Výnosy z ostatních nároků (PRO 2011 ZRUŠENO)	674	X	36 662 519,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ			
Výsledek hospodaření před zdaněním	-	183 691 197,79	174 807 795,18
Daň z příjmů	591	22 755 920,00	37 336 662,00
Dodatečné odvody daně z příjmů	595		
Výsledek hospodaření po zdanění	-	160 935 277,79	137 471 133,18

3 Veřejnosprávní kontroly

Statutární město Opava provádělo v roce 2011 veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je město Opava, a u příjemců veřejné finanční podpory poskytované z rozpočtu města Opavy v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, prostřednictvím odboru kontroly Magistrátu města Opavy.

Odborem kontroly MMO bylo provedeno 6 veřejnosprávních kontrol **příspěvkových organizací** zřízených Statutárním městem Opava. Jednalo se ZŠ a MŠ Opava - Komárov, ZŠ a MŠ Opava – Malé Hoštice, ZŠ E. Beneše Opava, ZŠ Vrchní Opava, Opavskou kulturní organizaci a Středisko volného času. Celkový objem veřejných prostředků těchto organizací byl

- v příjmech 80 223 tis. Kč, z toho zkontrolovaný objem vybraného vzorku byl 21 413 tis. Kč,
- ve výdajích 78 449 tis. Kč, z toho zkontrolovaný objem u vybraného vzorku byl ve výši 3 452 tis. Kč.

Dále byla provedena kontrola finančních prostředků poskytnutých v rámci veřejné finanční podpory z rozpočtu SMO v roce 2010 v rámci **sociálních dotací**. V roce 2010 byla v rámci systému sociálních dotací poskytnuta 20-ti subjektům účelová dotace v celkovém objemu

12 550 tis. Kč. Ve dvou případech byla vrácena část dotace zpět na účet SMO, jednalo se o tyto organizace:

- ANIMA VIVA o.s. (vrácena část dotace ve výši 54 862,- Kč),
- Armáda spásy v ČR (vrácena část dotace ve výši 7 208,- Kč).

Bylo zkontrolováno čerpání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SMO v roce 2010 v rámci **kulturního a sportovního grantového systému** u 57 příjemců dotací. v celkové výši 2 921,75 tis. Kč. Jednalo se o 26 dotací na sportovní granty v celkovém objemu 1 793,75 tis. Kč a 31 dotací na kulturní granty v celkovém objemu 1 128,00 tis. Kč.

Dále byla provedena kontrola poskytnuté finanční dotace:

- Slezskému zemskému muzeu - dotace ve výši 400 tis. Kč, z toho zkontrolovaný objem vybraného vzorku ve výši 400 tis. Kč,
- Obchodní společnosti Slezský fotbalový club - dotace ve výši 10 650 tis.Kč, z toho zkontrolovaný objem vybraného vzorku ve výši 7 378,65 tis Kč.

Uvedení hlavních nedostatků, které v hodnoceném období nepříznivě ovlivnily činnosti orgánu veřejné správy včetně stručné charakteristiky jejich hlavních příčin

a) Opavské kulturní organizací byl Finančním úřadem na základě správního řízení na daň z příjmu právnických osob, zaměřenou na kontrolu výdajů vynaložených k dosažení, zajištění a udržení příjmů nařízen doplatek daňové povinnosti ve výši 16.150,- Kč, penále činilo 3.230,- Kč.

Kontrolou Finančního úřadu ve věci daně z příjmů ze závislé činnosti a daně se zvláštní sazbou byl nařízen doplatek za tyto příspěvky ve výši 10.515,- Kč, penále činilo 2.103,- Kč.

Na základě kontroly Finančního úřadu požádala organizace o kontrolu OSSZ, ze které byl nařízen odvod ve výši 30.132, Kč, penále činilo 9.043,-Kč.

V rámci veřejnosprávní kontroly odboru kontroly MMO, bylo zjištěno, že Opavská kulturní organizace neoprávněně použila peněžní prostředky v celkové výši 50 898,00 Kč. Celková částka penále činila 20 297,00 Kč.

Usnesením Rady města č. 624/21 RM 11 bylo schváleno prominutí příslušného odvodu a penále.

Dále bylo ze strany zřizovatele dne 7.3.2011 podáno trestní oznámení na neznámého pachatele/pachatelů s podezřením na spáchání trestného činu podvodu na Okresní státní zastupitelství v Opavě. Dne 12.5.2011 byl zřizovatel vyrozuměn o výsledku prověřování ze strany Policie České republiky – v daném případě nedošlo k naplnění skutkové podstaty přečinu podvod ani jiného trestného činu, věc byla odložena. K prověření a dalšímu rozhodnutí z podezření ze spáchání přestupku na úseku správy daní byla věc zaslána na Finanční úřad v Opavě.

b) Statutárnímú městu Opava byl v roce 2011 na základě kontrol u modifikovaných plateb transferů, provedených Regionální radou soudržnosti Moravskoslezsko nařízen odvod za porušení rozpočtové kázně a penále za porušení rozpočtové kázně u následujících projektů:

➤ Dům umění – Dominikánský klášter:

1. odvod za porušení rozpočtové kázně: 47.971,95 Kč (EU: 44.082,34 Kč, SR 3.889,61 Kč)

penále: 4.220,00 Kč (na základě žádosti prominuto)

2. odvod za porušení rozpočtové kázně: 7.074,62 Kč (EU: 6.501,01 Kč, SR 573,61 Kč)

bez penále

➤ Rekonstrukce Kulturního domu Na Rybníčku:

odvod za porušení rozpočtové kázně: 174.132,00 Kč (EU: 174.132,00 Kč)

penále: 8.533,00 Kč (podána žádost o prominutí)

➤ Cyklistická stezka č.55 Velké Hoštice – Krnov
 odvod za porušení rozpočtové kázně: 45.314,64 Kč (EU: 41.640,48 Kč, SR 3.674,16 Kč)
 penále: 11.329,00 Kč (podána žádost o prominutí).

Jedná se o kontroly modifikovaných (průběžných) plateb ze strany ÚRR u probíhajících (ještě neukončených projektů).

Dále byla v roce 2011 provedena kontrola ze strany Finančního ředitelství v Ostravě na správnost použití prostředků veřejné finanční podpory poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů v letech 2006 – 2010 na akcích: 1. „Opava – Malé Hoštice, splašková kanalizace ul. Družstevní, Na Pastrníku, Svobody a Luční“, 2. „Kamerový systém – rozšíření o dvě kamery“ a 3. „Otický příkop“.

Shrnutí výsledku kontroly: provedenou kontrolou nebylo zjištěno neoprávněné použití prostředků veřejné finanční podpory poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů v letech 2006 až 2010 a ze strany kontrolované osoby nedošlo k porušení rozpočtového kázně ve smyslu ustanovení § 44 zákona č. 218/2000 Sb.

Souhrnné hodnocení

Finanční kontrola je ve Statutárním městě Opava zabezpečena na přiměřené a funkční úrovni a hlavní cíle finanční kontroly, dle ust. § 4 zákona č. 320/2001 Sb., jsou plněny.

4 Zpráva nezávislého auditora o přezkumu hospodaření za rok 2011

Hospodaření Statutárního města Opava za rok 2011 bylo přezkoumáno dle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, dále v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a zákonem č. 563/1991 Sb., o obcích, a § 17 odst. 4 zákona č. 250/2000 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Přezkum provedla nezávislá auditorská společnost DANEPO s.r.o., se sídlem v Opavě, Masarykova třída 20, zastoupená auditorem Ing. Pomněnem Ondřejem, číslo osvědčení 1229.

Zpráva je v části **B HOSPODAŘENÍ MĚSTA** pod názvem *1_zpráva nezávislého autora o přezkumu hospodaření za rok 2011*.

5 Hospodaření s majetkem

Přehled majetku

název majetku	stav k 31.12.2010	stav k 31.12.2011
Software	37 095 255,10	21 261 098,78
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 546 504,02	5 803 864,82
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	48 260 581,39	67 647 265,79
Stavby	3 120 042 592,98	3 197 770 142,69
bytové domy a bytové jednotky	223 851 208,60	223 831 452,60
Stavby	11 377 816,00	11 601 733,30
Budovy pro služby obyvatelstvu	870 519 320,11	889 047 296,57
jiné nebytové domy a nebytové jednotky	169 608 501,65	170 512 238,29
kommunikace a veřejné osvětlení	936 376 299,13	969 497 205,35

jiné inženýrské sítě	461 859 472,51	464 874 974,22
ostatní stavby	446 449 974,98	468 405 242,36
Samostatné mov.věci a soubory mov.věcí	228 891 614,27	257 134 343,74
energetické a hnací stroje	87 468 945,30	91 104 341,82
pracovní stroje a zařízení	8 695 688,47	8 726 794,12
výpočetní technika	92 370 845,44	111 839 584,60
dopravní prostředky	28 887 989,00	30 936 537,60
inventář	11 468 146,06	14 527 085,60
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	71 708 760,59	73 582 407,23
Pozemky	3 344 266 806,99	3 371 400 626,02
Lesy	791 909 184,00	791 906 329,00
zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 025 672 900,55	1 030 914 696,99
zastavěná plocha	0,00	9 300 000,00
pozemky - zastavěná plocha	1 449 761 994,93	1 458 753 199,02
ostatní pozemky	76 922 727,51	80 526 401,01
Kulturní předměty	12 280 163,00	12 360 163,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný maj.	2 905 691,05	3 058 837,03
software	0,00	0,00
nad 60.000,-	1 589 795,00	1 245 635,00
sdílené prostředky - cyklo Otice	933 198,00	1 010 517,18
sdílené prostředky - cyklo Jakartovice	382 698,05	802 684,85
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	303 402 723,69	290 017 870,06
stavební	290 618 650,69	281 373 017,78
Strojní	3 257 870,00	8 377 749,28
pozemky	9 526 203,00	267 103,00
Poskytnuté zálohy na DNM	114 000,00	114 000,00
Poskytnuté zálohy na DHM	70 586 412,50	70 386 412,50
Majetkové účasti v osobách s rozhod.vlivem	231 294 031,02	231 294 031,02
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	5 534 295,55	6 134 295,55
CELKEM	7 483 815 432,15	7 607 851 358,23

V další tabulce uvádíme přírůstky a úbytky majetku. V řádcích přírůstky jsou: nově pořízený majetek dodavatelským způsobem (investiční výstavba, nákup samostatných předmětů), majetek získaný na základě směny, technické zhodnocení, bezúplatný převod, přijaté dary apod. Řádky úbytky obsahují: vyřazení z důvodu opotřebení, úbytky prodejem, majetek odevzdaný na základě směny, bezúplatný převod, poskytnuté dary apod.

Ve druhém sloupci jsou vypsány příklady přírůstků a úbytků, kromě Drobného dlouhodobého majetku, kde byl pohyb na mnoha položkách a cena jednotlivých položek je řádově do 40tis.Kč.

Pohyb na jednotlivých druzích majetku:

název majetku	
přírůstky	v tom obsaženo například (v tis.Kč)
úbytky	v tom obsaženo například (v tis.Kč)
SOFTWARE	
4 486 389,20	upgrade SSL (1.113,88), antivir.program(958,82), zřízení SSL pro pověř. obce (681,50), aktualizace a údržba programů
-20 320 545,52	vyřazení (2.477,36), změna SU na 019 (17.611,84)
DROBNÝ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	
354 564,00	nákup licencí, programů
-2 097 204,20	vyřazení odbor informatiky
OSTATNÍ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	

24 055 778,10	aktualizace územních podkladů (288), převod ze SU 013 (17.611,84), přípravná dokumentace (522,3), převod z ORJ 0122 na 0140 (4.640,00)
-4 669 093,70	převod z ORJ 0122 na 0140 (4.640,00), snížení ceny
STAVBY	
bytové domy a bytové jednotky	
7 069 907,00	v tom: TZ-výměna oken Mezi Trhy (3.803,00), sloučení inventárních čísel (3.266,00)
-7 089 663,00	v tom: prodej domu Horní nám 54 (2.017), prodeje domu do podílu (1.029), sloučení inventárních čísel (3.266)
stavby	
223 917,30	v tom: reklamní panel(110,00), průmyslová vrata (87,11), zábrany na fot.hřiště (26,8)
0,00	
budovy pro služby obyvatelstvu	
52 910 597,10	v tom: zpevněné plochy archivu Krnovská 71B (289,57), TZ Tyršův stadion (38.868,95), zátěžový trávník (377,34), změna v ocenění reálnou hodnotou (8.893,60)
-34 382 620,64	v tom: převod obecního úřadu na obecní úřad a hasičskou zbrojnici (3.275,78), převod na PO-SVČ (6.823,57), vyřazení tržnice z důvodu demolice (20.400), prodej podílu domu Jateční (271,57)
jiné nebytové domy a nebytové jednotky	
16 674 683,01	hasičské zbrojnice Zlatníky (3.275,78), kaple Vlaštovičky (481,89), klubovna u JSDH Vlaštovičky (314,47), budovy v objektu bývalé mlékárny (3.069,78), převod majetku na mČ (9.540,45)
-15 770 946,37	prodej domu Jateční (5.229,94), převod majetku na MČ (9.540,45)
komunikace a veřejné osvětlení	
44 585 990,22	házenkářské hřiště A.Sovy (6.262,83), vnitroblok A.Sovy (8.833,69), vnitroblok Grudova, Holasická, Ratibořská (20.252,26), sloučení majetku-komunikace v Kylešovicích (1.441,21), Vávrovicích (3.783,88), Vrchní (1.437,48), příjezdová komunikace k Tyršovu stadionu (2.280,23)
-11 465 084,00	vyřazení kom.Grudova (634,85), osvětlení (596,78), komunikace, chodníky (5.008,34), sloučení majetku-komunikace v Kylešovicích (1.441,21), Vávrovicích (3.783,88)
jiné inženýrské sítě	
8 800 483,70	vnitroblok a.Sovy VO (3.828,55), vnitroblok Grudova-Holasická-Ratibořská (4.788,88)
-5 784 982,00	vyřazení (1.102,17), sloučení kom.Vrchní (1.437,48), prodej (236,23)
ostatní stavby	
24 308 792,38	házenkářské hřiště A.Sovy (5.269,68), vnitroblok A.Sovy (225,7), vnitroblok Grudova, Holasická, Ratibořská (6.765,76), stojany na kola (276,72), tech.zhodnocení Grauberovy hrobky (3.119,01), převod bunkru z ORJ 051 na ORJ 030 (923,80), dětská hřiště v Městských parcích (6.882,03)
-2 353 525,00	převod bunkru z ORJ 051 na ORJ 030 a dále z ORJ 030 na PO-SVČ (923,80), vyřazení (346,80)
SAMOSTATNÉ MOVITÉ VĚCI A SOUBORY MOVITÝCH VĚCÍ	
energetické a hnací stroje	
2 521 270,52	zařízení Slezského divadla (3.290,96), Sloučení inventárních čísel (1.682,38), zařízení Domu umění (746,40), závorový systém Krnovská (337,70)
-1 615 874,00	sloučení inventárních čísel (1.450,95)
pracovní stroje a zařízení	
1 660 260,35	zařízení Slezského divadla (909,18), závorový systém (416,67), tech.zařízení Carbonflow Městské lázně (286,61)
-1 629 154,70	vyřazení závor.systému (1.549,26)
výpočetní technika	
24 050 270,16	zařízení Slezského divadla (20.883,463), HW (2.298,93), zařízení Domu umění (889,87)
-4 581 531,00	vyřazení z odboru INFO (3.740,26), zvýšení ceny racku (688,11)

dopravní prostředky	
2 758 286,60	změna ocenění (-950,34), technické zhodnocení (643,80), Fabia combi-Malé Hoštice (271,50), GazZelle - Vávrovice (533,00), 4x osobní automobily Škoda 1.332,25), Ford Tranzit-odd.kriz.fízení (528,08)
-709 738,00	vyřazení AVIA ((164,33), vyřazení dopravních prostředků (172,66), Převod archiv.systému do jiné skupiny (372,75)
inventář	
3 773 620,84	regály (372,96), technické zhodnocení Tyršova stadionu a jeho převod na TS (635,73), zařízení Domu umění (1.756,44), převod archiv.systému z jiné skupiny (372,75)
-401 762,00	převod tech.zhodnocení Tyršova stadionu na TS (635,73), vyřazení 78,95)
DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	
4 356 189,55	
-2 482 542,91	
POZEMKY	
lesy	
275,00	
-3 130,00	
zahrady, pastviny, louky, rybníky	
8 282 312,44	nákupy (1.927,51), změny v ocenění (3.489,07), bezúplatné převody (2.814,21), dary (51,52)
-3 040 516,00	prodej (1.498,07), změny v ocenění (789,33), bezúplatné převody (756,12)
pozemky - zastavěná plocha	
0,00	
9 300 000,00	nově pořízený pozemek pod Domem umění
pozemky - zastavěná plocha	
27 958 285,09	nákupy (17.943,9), změny v ocenění (3284,88), bezúplatné převody (6.239,85), dary (250,79)
18 967 081,00	prodej (6.349,65), změny v ocenění (1.786,58), bezúplatné převody (15,12), dary (122,79)
ostatní pozemky	
3 603 673,50	nákupy (2.826,26), bezúplatné převody (356,50), dary (420,92)
0,00	
KULTURNÍ PŘEDMĚTY	
1 060 000,00	převod na TS z ORJ 050 (900,00), pořízení portrétu Ing.Stanjury (80,00), převod na ORJ 0191 z ORJ 0120)80,00)
-980 000,00	převod z ORJ 050 na TS (900,00), převod z ORJ 0120 na ORJ 0191(80,00)
MAJETKOVÉ ÚČASTI V OSOBÁCH S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM	
0	
-31 282 325,66	přecenění akcií společnosti SFC
OSTATNÍ DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	
600 000,00	akcie KIC odpady
0,00	

Dle vyhlášky 410/2009 Sb. §66 odst.9) provedou první použití odpisování dlouhodobého majetku účetní jednotky v účetní závěrce sestavované k 31.12.2011. Při tomto prvním použití metody odpisování dlouhodobého majetku účetní jednotky nezobrazují náklady související s odpisováním tohoto majetku v účetním období roku 2011 a promítnou do účetnictví k 31.12.2011 hodnotu opravek k odpisovanému dlouhodobému majetku jako oceňovací rozdíl při změně metody.

Co je proces odepisování:

a) odpisy se kumulují do opravek, které by měly vyjadřovat postupné opotřebení majetku. Dochází ke korekci pořizovací hodnoty majetku na hodnotu, která vyjadřuje skutečnost, že

se nejedná o majetek úplně nový, ale o majetek, který je již delší dobu používán. Tím se získávají přesnější informace o hodnotě majetku vykazovaného v rozvaze.

b) odpisy jsou nákladovou položkou umožňující vyjádřit, jaké zdroje by měly být vytvářeny k zajištění reprodukce majetku. Situace, kdy účetní jednotka není schopna svými výnosy pokrýt odpisy majetku znamená, že se upřednostňuje běžná spotřeba před dlouhodobějšími investicemi a nevytvářejí se zdroje k možné obnově majetku. V tomto smyslu se odpisy stávají důležitou kalkulační veličinou.

V roce 2011 účetní jednotka použila pro problematiku odepisování majetku bod 7. dle Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku. SMO odepisovalo v roce 2011 zjednodušenou metodou.

Přehled opravek dlouhodobého majetku:

název majetku	oprávky v roce 2011
Software	6 638 288,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 803 864,82
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	24 392 354,00
Stavby	1 207 321 319,10
Samostatné mov.věci a soubory mov.věcí	96 286 187,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	73 582 407,23
CELKEM	1 414 024 420,15

6 Příspěvkové organizace zřízené městem

K 31.12.2010 bylo Statutární město Opava zřizovatelem 32 příspěvkových organizací.

Od 1.1.2011 bylo převedeno Středisko volného času od zřizovatele Moravskoslezský kraj na zřizovatele Statutární město Opava.

V roce 2011 bylo schváleno zřízení nové příspěvkové organizace „ZŠ Nový svět“, která začne pracovat od 1.9.2012. Tato PO bude pracovat na základě pedagogických metod Montessori.

K 31.12.2011 tak SMO zřizovalo 34 příspěvkových organizací, z toho 29 školských zařízení (14 základních škol nebo ZŠ+MŠ, 12 mateřských škol, Zařízení školního stravování, Středisko volného času a ZŠ Nový svět), tři kulturní příspěvkové organizace (Slezské divadlo Opava, Městská knihovna Petra Bezruče Opava, OKO – Opavská kulturní organizace), jednu PO v oblasti sociálních služeb (Seniorcentrum Opava) a jednu PO majetkovou (Městské lesy Opava).

Příspěvkové organizace hospodaří s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele, dále ze státního rozpočtu a z vlastních zdrojů. Prostředky jsou určeny buď jako neinvestičně příspěvek na provoz (účelově nebo bez účelu) nebo investičně jako účelová investiční dotace do investičního fondu.

V následujících tabulkách je stručný přehled hospodaření příspěvkových organizací, podrobné přehledy hospodaření naleznete v oddíle **C PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**, kde jsou základní výkazy k účetním závěrkám, závěrečné zprávy, vybrané ukazatele hospodaření apod. Údaje jsou v tis.Kč.

Přehled hospodaření školských zařízení (v tis.Kč):

Materšské školy Opava	IČ	HLAVNÍ ČINNOST				DOPLŇKOVÁ ČINNOST			Hospod. výsl. celkem
		Náklady celkem	Výnosy celkem	prostředky rozpočtů ÚSC a SR (671,672)	Hospod. výsl.	Náklady celkem	Výnosy celkem	Hospod. výsl.	
Heydukova	71000054	2 401,75	2 401,75	353,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Olomoucká	70999775	7 904,42	7 904,44	2 241,70	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02
Riegrova	71000119	5 729,80	5 729,80	1 093,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Srdíčko, Zborovská	71000194	3 504,53	3 504,53	604,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neumannova	70999953	6 491,45	6 491,45	1,025,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edv. Beneše	71000101	6 282,87	6 282,87	787,40	0,00	7,72	10,19	2,47	2,47
Pekařská	70999686	2 346,13	2 346,13	321,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. listopadu	71000160	15 806,53	15 807,79	2 510,80	1,26	0,00	0,00	0,00	1,26
Na Pastvisku	70999759	3 636,43	3 636,43	622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sluníčko, Krnovská	70999988	7 592,73	7 592,73	1 137,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Havlíčková	70999783	6 980,14	6 980,14	1 097,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mnišská	47813237	4 638,84	4 644,57	1 109,10	5,73	30,40	40,52	10,12	15,85

Základní školy Opava	IČ	HLAVNÍ ČINNOST				DOPLŇKOVÁ ČINNOST			Hospod. výsl. celkem
		Náklady celkem	Výnosy celkem	prostředky rozpočtů ÚSC a SR (671,672)	Hospod. výsl.	Náklady celkem	Výnosy celkem	Hospod. výsl.	
Boženy Němcové 2	70999180	18 877,33	18 877,33	3 375,90	0,00	104,68	126,00	21,32	21,32
Englišova 82	70999171	23 753,24	23 753,24	5 632,39	0,00	190,16	235,28	45,12	45,12
Mařádkova 15	70999244	21 576,37	21 576,37	5 732,58	0,00	261,09	316,45	55,36	55,36
Otická 18	70999252	21 239,40	21 239,40	2 545,67	0,00	170,52	244,13	73,61	73,61
I. H., Ochranova 6	70999236	17 252,81	1 722,81	2 275,05	0,00	58,24	104,97	46,73	76,73
Edvarda Beneše 2	70999279	22 602,02	22 602,22	4 286,00	0,00	185,82	287,04	101,22	101,22
Vrchní	70999325	18 316,90	18 316,90	2 344,57	0,00	54,95	78,47	23,52	23,52
ZŠ a MŠ Op.-Komárov	70999163	11 242,02	112 423,31	2 087,91	1,15	63,60	64,09	0,49	1,64
ZŠ a MŠ Op.-M.Hošnice	70999368	6 894,48	68 945,69	1 248,40	1,21	7,80	12,18	4,38	5,59
ZŠ a MŠ Op.-S. Lazce	70999350	4 011,88	4 057,39	728,64	45,51	0,00	1,20	1,20	46,71
ZŠ a MŠ Op.-Vávrovce	70999341	3 961,20	3 961,20	935,15	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
T.G.M. , Riegrova 13	47813300	28 799,57	28 799,57	6 043,82	0,00	187,04	193,81	6,77	6,77
Opava-Kylešovice	47813032	23 309,21	23 310,99	4 813,93	1,78	265,78	309,32	43,54	45,32
Šrámkova	849642	26 148,32	26 148,74	5 228,49	0,42	259,16	439,69	180,53	180,95

Ostatní	IČ	HLAVNÍ ČINNOST				DOPLŇKOVÁ ČINNOST			Hospod. výsl. celkem
		Náklady celkem	Výnosy celkem	prostředky rozpočtů ÚSC a SR (671,672)	Hospod. výsl.	Náklady celkem	Výnosy celkem	Hospod. výsl. před zdaněním	
ZŠS, Otická 24	70999627	54 989,86	54 989,86	9 579,60	0,00	8 637,16	9 793,60	1 156,44	1 025,66
Středisko volného času	72071397	16 091,57	16 097,47	2 909,89	5,90	0,00	0,00	0,00	5,90

Přehled hospodaření ostatních příspěvkových organizací:

v tis. Kč, na dvě des. místa

PO	IČ	HLAVNÍ ČINNOST				DOPLŇKOVÁ ČINNOST			Hospod. výsl. celkem
		Náklady celkem	Výnosy celkem	prostředky rozpočtů ÚSC a SR (671,672)	Hospod. výsl.	Náklady celkem	Výnosy celkem	Hospod. výsl.	
Knihovna PB Opava	318574	16 809,75	16 809,75	14 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OKO	70999775	11 186,67	11 219,95	9 457,64	33,28	367,45	426,92	59,47	92,75
Slezské divadlo	100552	79 078,41	78 643,81	71 548,00	-434,60	550,00	984,61	434,60	0,00
Seniorcentrum	71196943	13 856,25	13 868,21	800,00	11,96	641,49	667,41	25,93	37,89
Městské lesy *	849669	1 215,87	0,00	0,00	-1 215,87	32 944,00	34 190,92	1 246,08	30,21

* ML obdržely dotaci z Moravskoslezského kraje ve výši 1.246,08 Kč, kterou zahrnují do výnosů doplňkové činnosti

7 Obchodní společnosti s většinovým podílem města

Statutární město Opava má účast v níže uvedených obchodních společnostech s různým objemem majetkové účasti.

Poř.č.	Název společnosti	Podíl	IČO	Účetní hodnota	Nominální hodnota
1.	TSO s.r.o.	100%	64618188	33.100.000,--Kč	33.100.000,--Kč
2.	MDPO a.s.	100%	64610250	157.185.413,30Kč	169.719.000,--Kč
3.	Pila Hrabství s.r.o.	100%	26793041	38.057.617,72Kč	14.746.000,--Kč
4.	Hala Opava a.s.	100%	25840576	2.951.000,--Kč	26.650.000,--Kč
5.	SFCO a.s.	99%	25835912	0,--Kč	26.400.000,--Kč
	Celkem 061			231.294.031,02Kč	270.615.000,--Kč
6.	Elio Slezsko a.s.	15%	60913860	2.145.000,--Kč	1.950.000,--Kč
7.	PMS Přerov a.s.	0,289%	14617099	888.000,--Kč	213.120,--Kč
8.	SMVaK Ostrava a.s.	0,0...	45193665	1.295,55Kč	1.000,--Kč
9.	Conatct City a.s.	7,025%	60792591	0,--Kč	9.800.000,--Kč
10.	První slezská banka a.s.	6,6%	47151501	0,--Kč	33.000.000,--Kč
11.	KIC Odpady a.s.	6,20%	28564111	3.100.000,--Kč	3.100.000,--Kč
	Celkem 069			5.534.295,55Kč	47.464.120,--Kč

Podrobnější informace o hospodaření obchodních společností s majoritní účastí Statutárního města Opava jsou v části **D OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI**

V Opavě květen 2012
Vypracovala: Ing.Lenka Grigarová