

I. Základní údaje o hospodaření města v roce 2018

Rozpočet města pro rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva města č. 262/21 ze dne 13. listopadu 2017. V průběhu roku 2018 pak schválilo úpravy rozpočtu z důvodu navyšování příjmové i výdajové části rozpočtu a vzalo na vědomí zprávy o průběžném hodnocení výsledku hospodaření města. Účetní závěrka ve všech ohledech věrně zobrazovala majetek, závazky, zdroje krytí stálých a oběžných aktiv a finanční situaci města k 31. prosinci 2018.

v tis. Kč

Příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Celkem	677 909	760 047	Celkem	718 487	875 900
v tom:			v tom:		
vlastní	609 281	666 968	neinvestiční	545 201	644 560
dotace	68 628	93 079	investiční	157 991	214 336
			rezerva	15 295	17 004
Financování	65 891	141 166			
- zůstatky peněz	14 891	90 062			
- sociální fond		104			
- úvěry	50 000	50 000	Financování	25 313	25 313
- opravné položky	1 000	1 000			
Úhrnem	743 800	901 213	Úhrnem	743 800	901 213

V souladu se zákony č. 128/2000 Sb., o obcích a č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, předalo město výsledky svého hospodaření za rok 2018 k přezkoumání odborné auditorské firmě Ing. Jiří Turoň.

1. Příjmová část rozpočtu

v tis. Kč

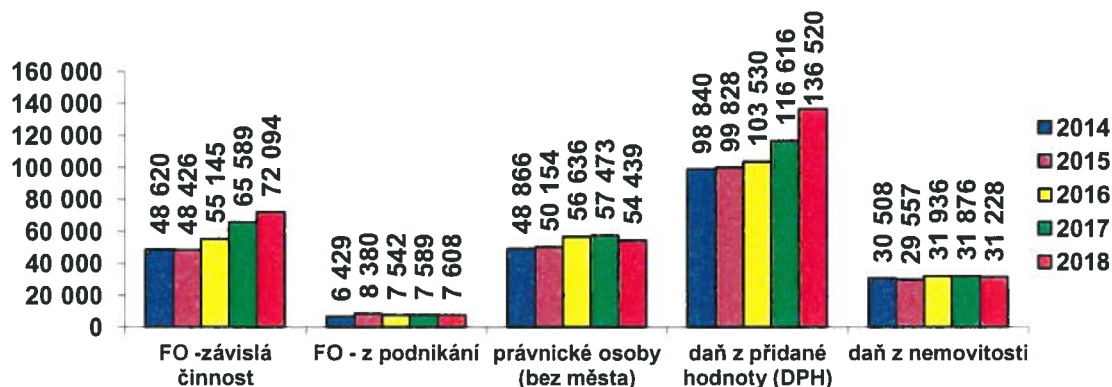
Příjmy	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Upravený rozpočet 2018	Skutečnost 2018	% plnění k rozpočtu 2018
daňové	284 921	310 021	328 739	337 131	102,55
nedaňové	318 198	327 509	326 989	330 485	101,07
kapitálové	2 734	7 625	11 240	11 583	103,05
Vlastní příjmy	605 853	645 155	666 968	679 199	101,83
dotace	83 967	69 651	93 079	92 869	99,74
Celkem po konsolidaci	689 820	714 806	760 047	772 068	101,58
Financování	-17 488	20 504	141 166	56 464	
přebytky	-62 926	20 222	90 062	6 818	
SF	-92	19	104	11	
Úvěry	45 679	0	50 000	50 000	
OP k DPH	-149	263	1 000	-365	
Úhrnem	672 332	735 310	901 213	828 532	91,94

Pozn.: minusové částky ve „financování“ představují úsporu vlastních finančních prostředků.

Příjmy vybrané v daném roce byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu v objemu 678 milionu korun. V upraveném rozpočtu k 31. prosinci 2018 dosáhly výše 760 milionu korun. Ve skutečnosti příjmy daného roku dosáhly 772 milionu korun. Tato příjmová část rozpočtu byla plněna na 101,5 procent. Samostatně jsou hodnoceny další zdroje v rozpočtu města určené na financování výdajů, jde o zdroje v rámci financování. Nedočerpáno zůstalo celkem 83 milionu korun. Jde o částku, která zůstala na rozpočtových účtech města k 31. 12. 2018.

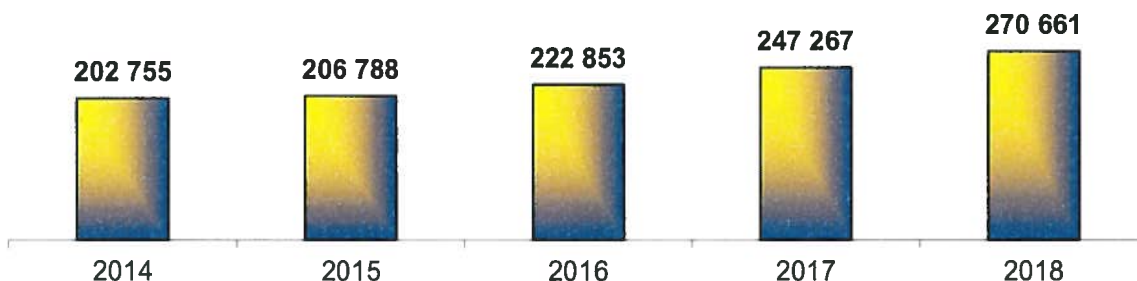
Daňové příjmy, které jsou tvořeny jak poplatky, tak především příjmy z daní, tvoří 41 % z příjmů vybraných v roce 2018. Niž uvedený graf ukazuje na vývoj jednotlivých daní, které představují významnou část v rozpočtu města. Tyto údaje jsou bez daně z příjmů města za rok 2017, která činila 21 182 tis. Kč.

Vývoj jednotlivých druhů daní za roky 2014-2018
(v tis. Kč)

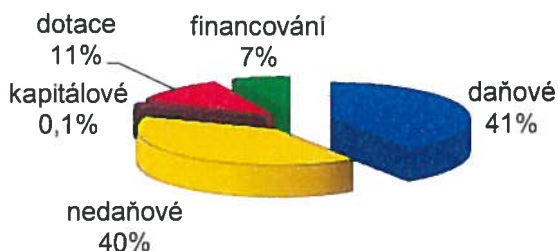


Další graf ukazuje na celkový vývoj těchto daní (bez daně zaplacené městem a daně z nemovitosti). Oproti roku 2017 jde o nárůst o 23 394 tis. Kč. Schválený rozpočet příjmů z daní v roce 2018 činil 245 000 tis. Kč, ve skutečnosti příjmy z daní činily 270 661 tis. Kč.

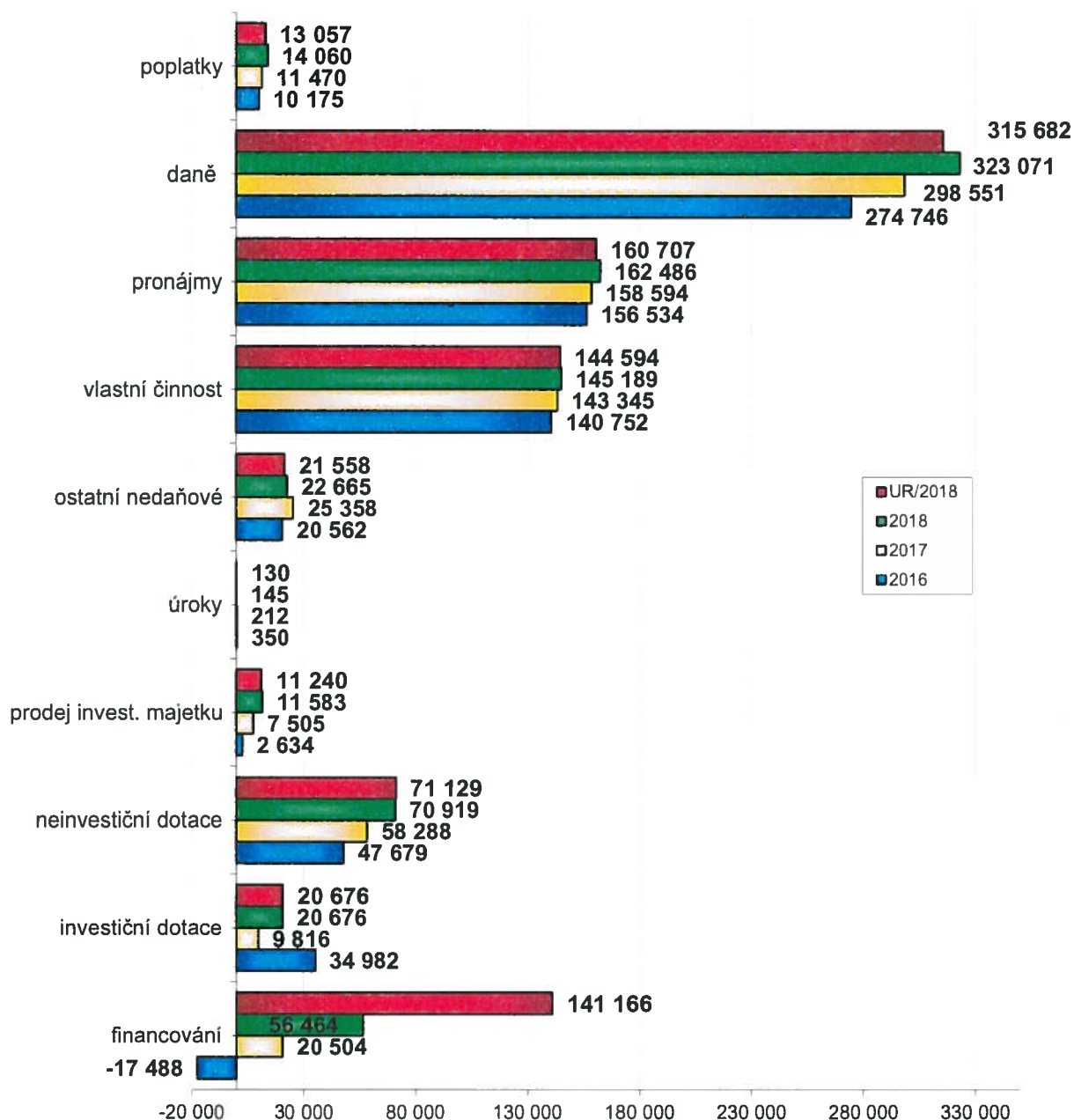
Celkový vývoj daní (v tis. Kč)



Podíl jednotlivých příjmů r. 2018



Vývoj skutečných příjmů a zdrojů města a rozpočet 2018 dle druhového třídění
(v tis. Kč)



Přijaté investiční dotace se plně vyčerpaly na daný účel. Město je obdrželo například na rekonstrukci domů Mírová, Šunychelská č. p. 945-956 (6,5 milionu korun), na rekonstrukci domů Čáslavská č. p. 982-989 (3,3 milionu korun), na rekonstrukci domů Čs. Armády, Okružní, Dr. E. Beneše č. p. 1056-1065 (3,6 milionu korun), na projekt Odra a Olše blíž turistům (2 milionu korun), na snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení (1,6 milionu korun).

Neinvestiční dotace představovaly především souhrnný finanční vztah ke státnímu rozpočtu v objemu 25,7 milionu korun (dotace na výkon státní správy), dotaci na sociálně-právní ochranu dětí ve výši 5,4 milionu korun, dotaci na sociální práci ve výši 1,3 milionu korun, dotaci na asistenty prevence kriminality ve výši 3,7 milionu korun, dotaci od okolních měst za městskou policii ve výši 6,1 milionu korun, dotaci pro Centrum sociálních služeb na zajištění sociálních služeb ve výši 16 milionu korun a dotaci školským zařízením ve výši 6 milionu korun.

Kapitálové příjmy (prodej investičního majetku) obsahovaly především příjmy z prodeje pozemků na výstavbu rodinných domů v Záblatí a z prodeje tepelných zařízení společnosti BM servis, a.s.

Do nedaňových příjmů patří úroky, ostatní nedaňové příjmy, pronájmy majetku (zahrnují i licitace), vlastní činnost, což jsou především příjmy u správy domů, a to ze služeb za vyúčtování s nájemníky, příjmy ze svozu komunálního odpadu, příjmy z inzerce a prodeje propagačních předmětů.

Daně se podařilo naplnit na 103 procent. Město získalo vyšší příjmy z daní o 23,4 milionu korun než v minulém roce. Daň z příjmů města za rok 2017 činila 21,2 milionu korun. Příjemcem zmiňované daně bylo město.

Poplatky zahrnují správní a místní poplatky, poplatky za uložení odpadů a odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu a odvod z loterií a jiných her. Převážnou část poplatků se podařilo v rozpočtu naplnit.

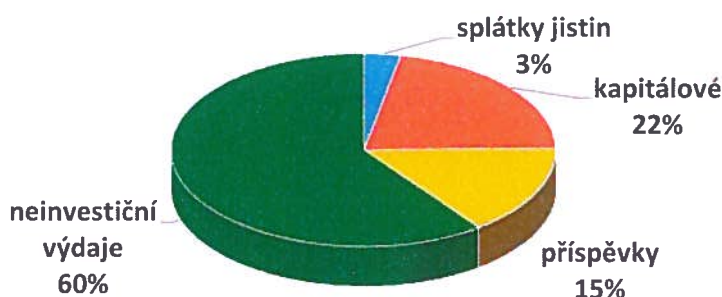
Výdajová část rozpočtu

Celkové výdaje města byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2018 ve výši 743,8 milionu korun. Upravený rozpočet výdajů k 31. prosinci 2018 byl navýšen na 901 milionu korun. Ve skutečnosti byla čerpána částka 828,5 milionu korun, tj. 92 procent.

v tis. Kč

Výdaje	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Upravený rozpočet 2018	Skutečnost 2018	% čerpání k rozpočtu
neinvestiční	422 366	419 840	517 323	498 231	96,32
příspěvky	97 831	111 111	127 237	125 435	98,58
Neinvestiční celkem	520 197	530 951	644 560	623 666	96,77
Kapitálové	130 648	179 086	214 336	179 553	83,77
Rezerva			17 004		
Celkem po konsolidaci	650 845	710 037	875 900	803 219	91,70
Financování splátky jistin	21 487	25 273	25 313	25 313	100,00
Uhrnem	672 332	735 310	901 213	828 532	91,94

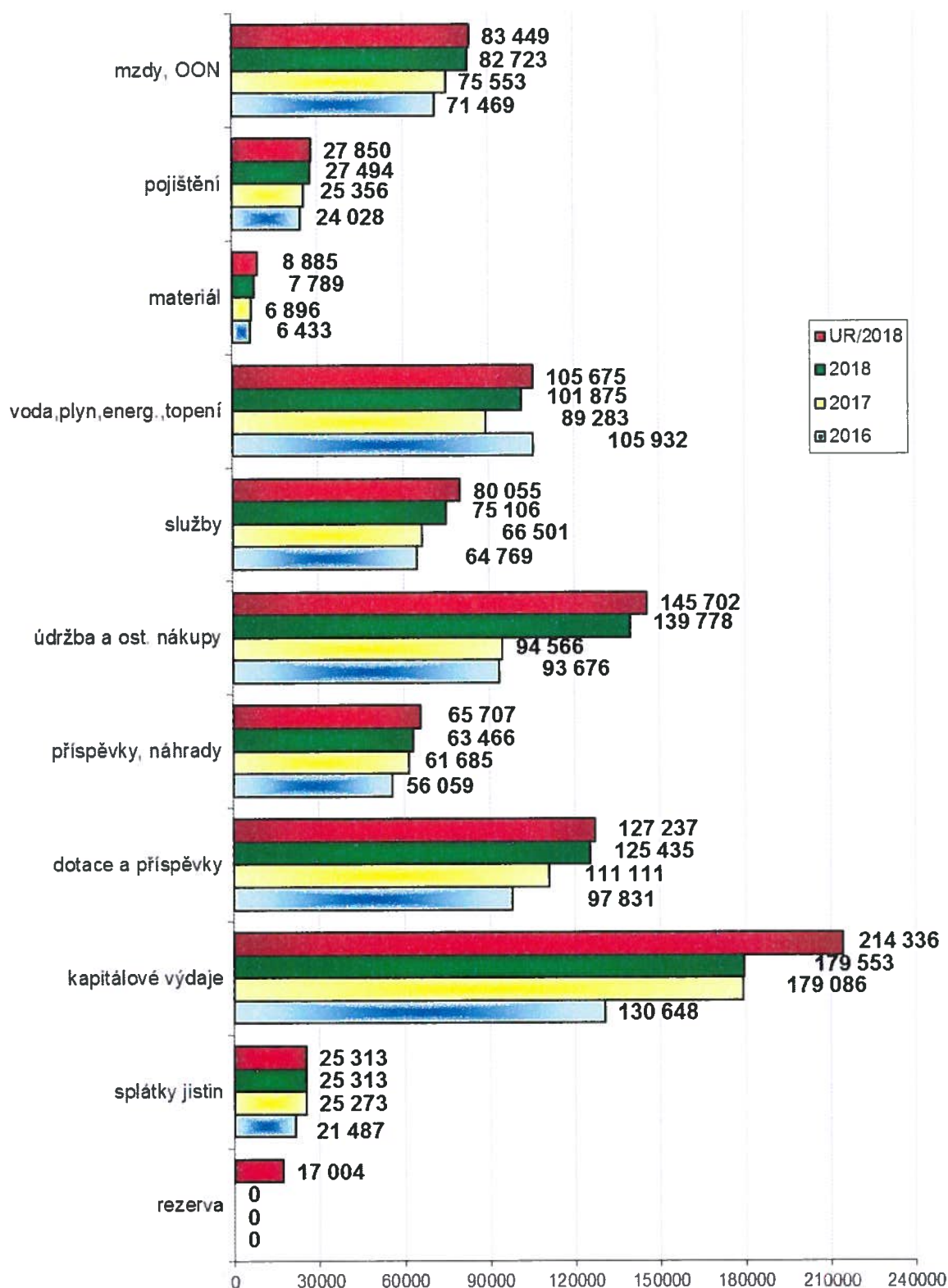
Podíl jednotlivých výdajů r. 2018



Jak vidíme z výše uvedené tabulky **rozpočtová kázeň města**, ale i jednotlivých odborů dle podrobných tabulek, byla dodržena.

Další graf ukazuje vývoj jednotlivých druhů výdajů a především rozbor neinvestičních výdajů města. Rozpočtová **rezerva** města nebyla v závěru prosince použita a využije se v rozpočtu roku 2019. **Splátky jistin** jsou hrazeny dle splátkových kalendářů.

Vývoj jednotlivých výdajů a porovnání s rozpočtem 2018 (v tis. Kč)



Kapitálové výdaje (investice a investiční dotace) byly čerpány v objemu 179 milionu korun (84 procent). Mezi objemově největší akce patřily rekonstrukce objektu Masarykova 365 (bývalé učiliště), cyklostezka přes lesopark Na Panském, okruh kolem Vrbického jezera, kanalizace prodloužená Anenská, Vrbice 2. etapa a Bezručova, chodník Sokolská Záblatí, Drátovenská, Bezručova, okružní křižovatka Bezručova, Revoluční, rekonstrukce smuteční obřadní síně, rekonstrukce domů Tyršova, Studentská 812-815, generální opravy výtahů Mírová, Osvoboditelů, Nerudova 1015, 1016, 1019, 973 a v pavilonu A Bohumínské městské nemocnici. Součástí kapitálových výdajů byly mimo jiných příspěvků také zápůjčky občanům na pořízení kotlů a napojení na kanalizaci, investiční dotace pro Bospor ve výši 624 tisíc korun poskytnutá na pořízení vřetenové sekačky pro fotbalové hřiště, ochranných sítí a pořízení klimatizace ve sportovní hale, investiční dotace pro CSS ve výši 759 tisíc korun poskytnutá na stavbu pergoly a investiční dotace pro školy ve výši 4 853 tisíc korun poskytnutá na modernizace školních kuchyní a učeben.

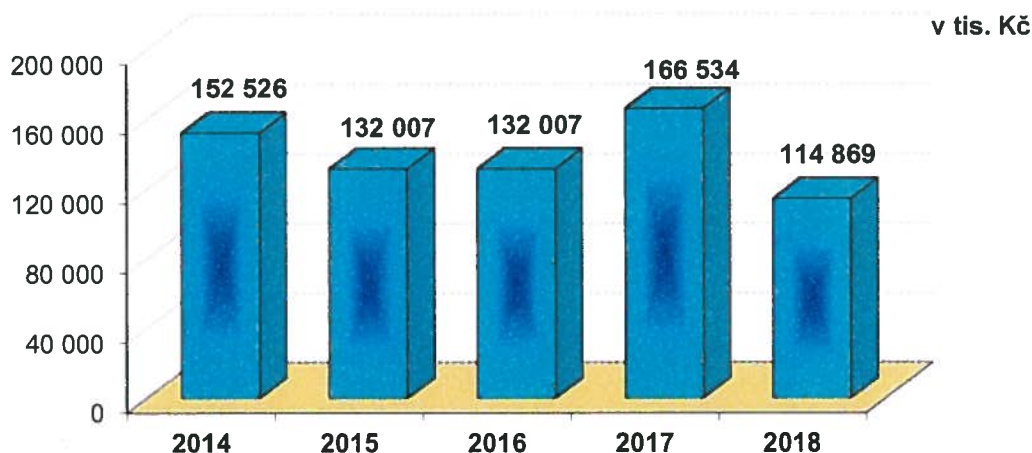
Dotace a příspěvky z rozpočtu města zaznamenaly nárůst, které byly ovlivněny vyšším příspěvkem pro Centrum sociálních služeb na zajištění sociálních služeb, vyššími příspěvky školám a ostatním subjektům na tělovýchovu a sport, poskytnutím návratné finanční výpomoci Místní akční skupině Bohumínsko, přeposláním dotace partnerům projektu Odra a Olše.

Příspěvky a náhrady zahrnovaly přeplatky z vyúčtování služeb u správy domů, které se vracely občanům ve výši 31 milionu korun. Mezi další významnější částky patřily výdaje na dopravní obslužnost v objemu 2,2 milionu korun (ČSAD Karviná, Dopravní podnik města Ostrava) a daň z příjmů města ve výši 21,2 milionu korun.

Údržba a ostatní nákupy byly provedeny v objemu 139 milionu korun. Největší částky šly do oprav objektů v majetku města 82 milionu korun, do rekonstrukcí základních a mateřských škol 5,4 milionu korun, do oprav komunikací a chodníků 29 milionu korun, do veřejného osvětlení 4 milionu korun, do kanalizací 6,7 milionu korun a do údržby drobných vodních toků 1,7 miliony korun. Zbývající částku tvořily ostatní nákupy.

Služby zahrnují výdaje na služby pošt, peněžních ústavů, telekomunikací, konzultační a právní služby, školení a vzdělávání, služby za zpracování dat apod. Největší objemy finančních prostředků, které zahrnují neinvestiční výdaje, patřily především **nákupům energií** (voda, elektřina, plyn, topení) přes 101 milionu korun. **Mzdové náklady** včetně odvodů nebyly dočerpány a byly převedeny do roku 2019 k volnému použití.

Město se snaží vytvářet provozní přebytky ve prospěch financování investic, což znázorňuje níže uvedený graf. Tento provozní přebytek roku 2018 ve výši 114 milionu korun z převážné části vyrovnal schodek u krytí kapitálových výdajů.



Vývoj výdajů města dle zařazení do jednotlivých odvětví (v tis. Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018
komunální služby a územní rozvoj	21 560	15 252	26 255	22 267	23 554
bytový a nebytový fond města	289 007	325 803	260 934	270 817	293 996
vodní hospodářství včetně kanalizace	7 934	9 939	10 407	21 356	20 271
Doprava (obslužnost, komunikace)	43 718	72 656	45 652	60 746	80 365
kultura a sdělovací prostředky	18 165	18 721	18 268	21 250	20 275
tělovýchova a zájmová činnost	111 046	25 261	28 408	37 645	41 189
vzdělávání (školy)	37 298	40 627	35 347	41 160	49 269
zdravotnictví	15 036	21 455	28 630	21 350	31 224
sociální péče (DPS, Centrum sociálních služeb)	8 011	11 510	17 387	20 895	26 041
bezpečnost a požární ochrana, CO	29 099	28 229	32 114	33 104	42 517
ochrana životního prostředí	34 277	32 873	36 487	35 438	45 723
územní samospráva	90 327	106 754	110 956	124 009	128 795
splátky jistin	20 132	14 619	21 487	25 273	25 313

Nejvyšší objemy výdajů města putovaly do bytového a nebytového fondu města, včetně služeb k vyúčtování (mimo nemovitosti ve správě příspěvkových organizací), což představovalo 35 procent z celkových výdajů. Pohyby finančních prostředků v jednotlivých letech byly ovlivňovány investicemi, které se právě v daném roce realizovaly. V roce 2018 byly vyšší prostředky vloženy do dopravy (okružní křižovatka Bezručova, Revoluční, chodník Bezručova, Ostravská, Drátovenská, Sokolská, Tovární, parkoviště Tovární, cyklostezka Mládežnická, Budovatelská, cyklostezka přes lesopark Na Panském, okruh kolem Vrbického jezera a opravy silnic a chodníků), vzdělávání (oprava a udržování škol, vybavení školních kuchyní a učeben, větrací jednotky s rekuperací tepla ZŠ Bezručova a ZŠ Beneše), ochrany životního prostředí (Gliňočské tůň, projekt lesopark na Panském), bezpečnosti a požární ochrany (cisternová stříkačka pro SDH Starý Bohumín, nástavba cisterny SDH Šunychl).

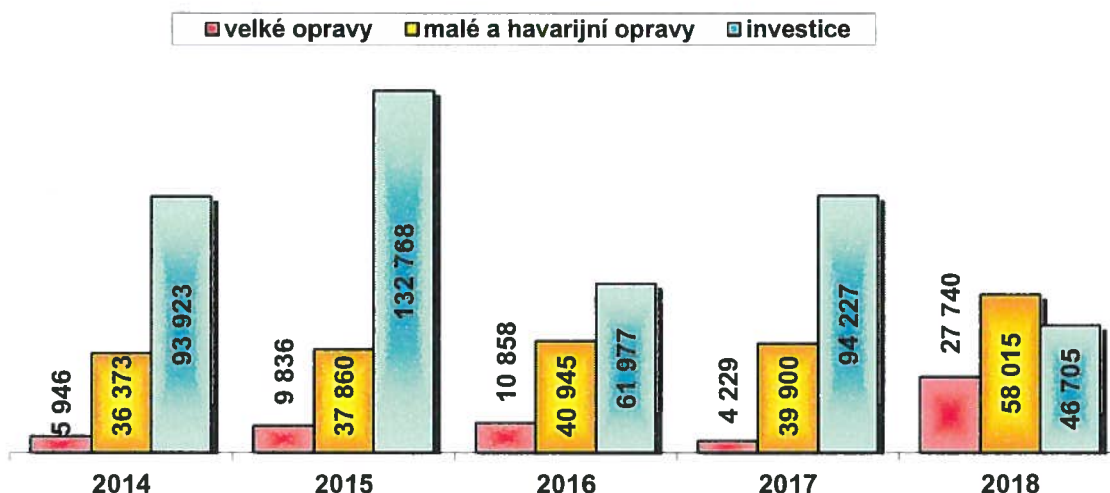
Přehled o příjmech a výdajích na úseku správy domů za rok 2018 (v tis. Kč)

Příjmy	celkem	služby k vyúčtování	nájem a ostatní	
- u správy domů	295 686	133 982	161 704	
Úhrnem	295 686	133 982	161 704	
Výdaje	celkem	služby k vyúčtování	údržba a ostatní	investice
- správa domů	201 236	129 309	69 110	2 817
- odb. investiční	71 628		27 740	43 888
- odb. finanční	13 931		13 931	
- odb. organizační	12 132	1 133	10 999	
- odb. ŽPaS odpady	6 233	6 233		
Úhrnem	305 160	136 675	121 780	46 705

Výsledek	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2017	31 289
K pokrytí výdajů roku 2018	-9 474
Zůstatek 31. 12. 2018	21 815

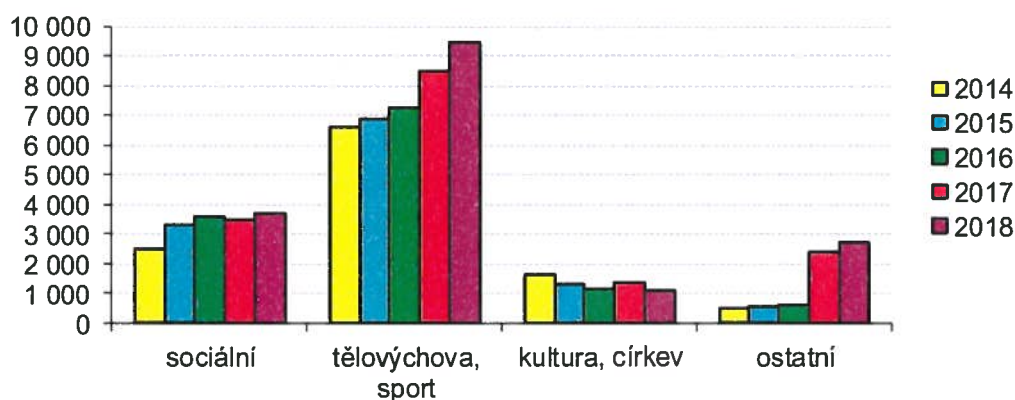
Z výše uvedené tabulky vidíme, že oddělení správy domů má nižší příjmy v daném roce než výdaje. K pokrytí těchto výdajů částečně využily přebytku z roku 2017 ve výši 9 474 tis. Kč. Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovním účtu k 31. 12. 2018 byl ve výši 21 815 tis. Kč.

Vývoj financování oprav a investic v hospodaření správy domů (v tis. Kč)



Hospodaření příspěvkových organizací města je předloženo dále v přehledu ekonomických ukazatelů. Níže uvedený graf ukazuje na **vývoj ostatních dotací z rozpočtu města**.

Vývoj ostatních dotací z rozpočtu města (v tis. Kč)



V roce 2018 tvořily dotace do tělovýchovy a sportu 9,4 milionu korun, z toho na činnost a akce 4 milionu korun, na ostatní mimořádné dotace pro kluby 3,3 milionu korun, na sportování 1,6 milionu korun a na podporu zdraví dětí 442 tisíc korun. Na kulturu město přispělo 1,1 milionu korun. Zájmovou činnost dotovalo město částkou 753 tisíc korun, z toho na činnost a akce šlo 672 tisíc korun, na léčebné pobyty dětí 22 tisíc korun a pro U3V 59 tisíc korun. V ostatních dotacích je zahrnuta návratná finanční výpomoc pro Místní akční skupinu Bohumínsko ve výši 650 tisíc korun a dotace partnerům projektu Odra a Olše blíž turistům i obyvatelům pohraničí ve výši 1 343 tisíc korun, kterou město obdrželo v souhrnné výši 2 064 tisíc korun a část z ní muselo zaslat svým partnerům.

II. Finanční vypořádání města za rok 2018

Zdroje města:

1/ stav finančních prostředků na účtech města k 31. 12. 2018	83 243 619,50 Kč
2/ vratka dotace volby	-161 256,75 Kč
3/ doplatek dotace na sociálně právní ochranu dětí (zažádáno)	369 903,74 Kč
Celkem zdroje	83 452 266,49 Kč

Stav finančních prostředků po finančním vypořádání 83 452 266,49 Kč.

III. Přehled ekonomických ukazatelů

Přehled o stavu finančních prostředků na účtech města po finančním vypořádání

Základní běžný účet	Sociální fond (SF)
83 452 266,49 Kč	92 910,32 Kč

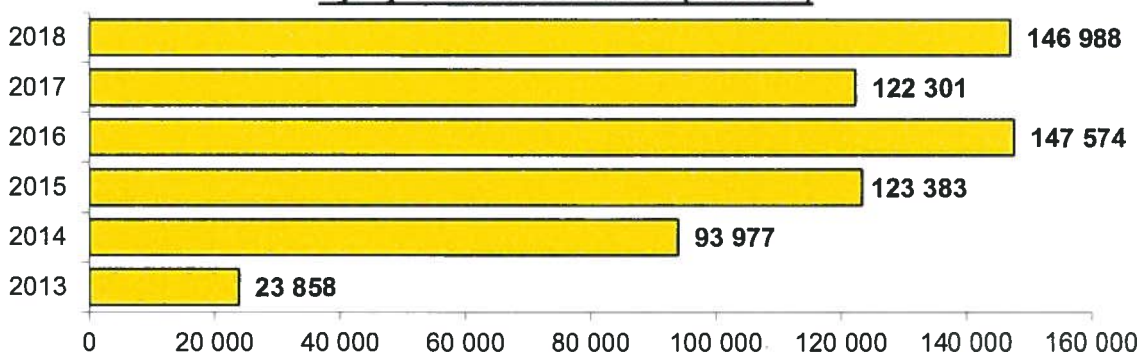
Tvorba a použití fondů v roce 2018 (v Kč)

Sociální fond	
Stav 1. 1. 2018	103 570,82
přiděly	2 836 555,00
příjem z chat	90 060,00
Příjmy	3 030 185,82
Výdaje:	2 937 275,50
odborový svaz	30 000,00
jubilea	84 500,00
kult. a sport. akce, zájezd, pracovní prostředí	376 279,00
stravné	1 718 182,50
penzijní poj.	523 900,00
rekreační zařízení	177 014,00
tábory	27 400,00
Stav 31. 12. 2018	92 910,32

Zadluženost města (v tis. Kč)

Zadluženost	2014	2015	2016	2017	2018
ČMZRB, a.s.- kanal. přivaděče	820	0	0	0	0
ČS, a.s. - PANEL (2008)	3 654	1 254	0	0	0
ČS, a.s. – Sportovní hala	46 668	36 672	26 676	16 680	6 684
ČMZRB, a.s. – Národní dům	20 542	35 457	31 912	28 366	24 820
KB a.s. – věžové domy	22 293	50 000	43 307	36 576	29 805
ČS, a.s. – nevěžové domy			45 679	40 679	35 679
ČS, a.s. - okružní křižovatka a 365					50 000
Úhrnem	93 977	123 383	147 574	122 301	146 988

Vývoj zadluženosti města (v tis. Kč)

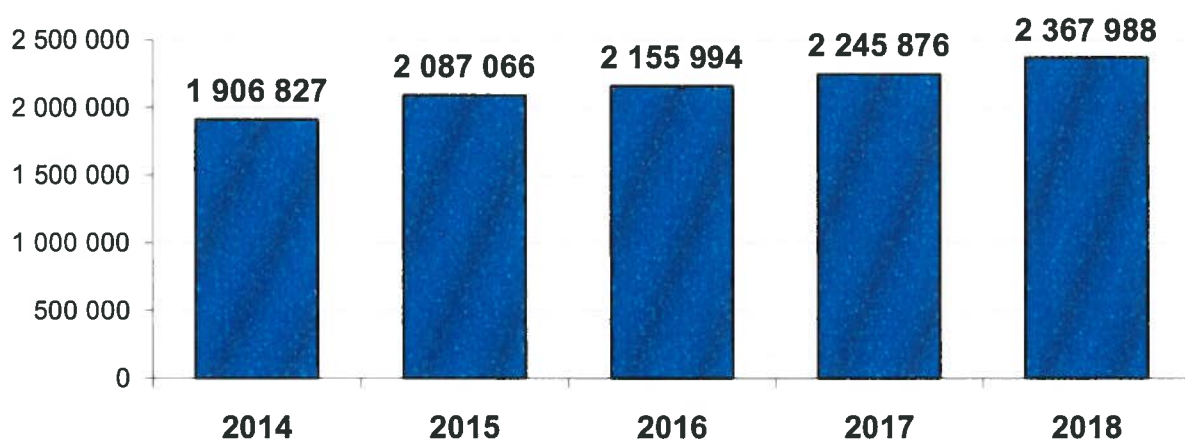


Ukazatele v přepočtu na jednoho obyvatele Bohumína (v Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018
daňová výtěžnost	10 541	10 796	11 778	13 059	14 149
příjmy daného roku	28 590	30 201	31 887	33 441	36 184
výdaje celkem	32 787	33 059	31 079	34 401	38 831
investice	11 461	10 739	6 039	8 378	8 415
zadluženost	4 247	5 636	6 822	5 722	6 889

Daňová výtěžnost zaznamenává každým rokem nárůst. Zadluženost města se v přepočtu na jednoho obyvatele zvýšila v důsledku přijetí úvěru ve výši 50 milionu korun na výstavbu okružní křižovatky Revoluční, Bezručova a stavební úpravy objektu Masarykova 365. Investice se nepatrně zvýšily ve srovnání s rokem 2017 (roky 2014 a 2015 byly ovlivněny velkými investičními akcemi, na které byly přijaty úvěry - výstavba sportovní haly, rekonstrukce Národního domu, rekonstrukce věžových domů, napojení domů na centrální zásobování teplem).

Graf vývoje majetku města (v tis. Kč)



Rozvaha města ve zkráceném rozsahu k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

Aktiva			Pasíva		
	1. 1. 2018	31. 12. 2018		1. 1. 2018	31. 12. 2018
Stálá aktiva:	2 245 876	2 367 988	Vlastní zdroje krytí:	2 156 088	2 262 254
nehmotný majetek	8 196	9 188	jmění	1 215 078	1 208 965
hmotný majetek	2 155 465	2 269 268	dotace	296 028	333 044
finanční majetek	79 877	76 619	oceňovací rozdíly z majetkových podílů	21 761	7 725
dlouhodobé pohledávky	2 338	12 913	fondy	104	93
			opravy minulých období	2 301	2 881
Oběžná aktiva:	267 917	275 434	výsledek hospodaření	620 816	709 546
zásoby	279	321	Cizí zdroje:	357 705	381 168
krátkodobé pohledávky	160 493	177 749	dlouhodobé závazky	32 558	36 483
finanční prostředky (ZBU, fondy)	90 166	83 336	krátkodobé závazky	202 154	197 697
ostatní finanční prostředky	16 979	14 028	půjčky a úvěry bank (ČS, a.s., ČMZRB)	122 301	146 988
			rezervy	692	0
Aktiva celkem	2 513 793	2 643 422	Pasíva celkem	2 513 793	2 643 422

Pozn.: Majetek města je ve správě příspěvkových organizací v objemu 517,21 mil. Kč.

Přehled o pohledávkách a závazcích města k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

Pohledávky-druh	k 1.1.2018	k 31.12.2018	po splatnosti	Závazky-druh	k 1.1.2018	k 31.12.2018
Odběratelé + ostatní	20 898	3 073		Dlouhodobé	154 859	183 471
- město	18 741	1 748	471	- úvěry	122 301	146 988
z toho oprávky	-279	-323		- město – přijaté zálohy	8 825	5 982
- SD	15 524	13 915	13 244	- kauce u SD	23 733	30 501
z toho oprávky	-13 088	-12 266				
Poskytnuté zálohy	92 722	90 726		Krátkodobé -město	9 573	10 302
- město	1 094	1 564		- zaměstnanci	5 551	5 949
- SD zálohy na služby k vyúčtování	57 103	61 610		- odvody z mezd	3 836	4 192
- na transfery k vyúčtování	34 525	27 552		- zálohy na dotace	186	161
Dohadné účty aktivní	42 645	72 347		Krátkodobé - SD	113 617	114 600
- SD-služby k vyúčtování	24 395	24 591		- zálohy za služby, licitace	113 617	114 600
- město	18 250	47 756				
Jiné pohledávky	4 228	11 602		Dodavatelé	12 024	25 838
- z hlavní činnosti	13 503	12 893	12 401	- město	6 317	15 482
z toho oprávky	-9 474	-9 013		- u SD	5 707	10 356
- ostatní MěÚ	254	8 557	8 456			
z toho oprávky	-197	-1 021				
- ostatní SD	0	44	44			
- zaměstnanci (SF)	111	115				
- za SR, ÚSC	31	27				
Dlouhodobé pohledávky	2 338	12 914		Ostatní	66 939	46 957
- finanční výpomoci - FRB	324	227		- FÚ, instituce	1 744	1 169
- ostatní	1 004	13 664	978	- ostatní, depozit	6 951	2 896
z toho oprávky	-990	-978		- dohadné účty	58 244	42 892
- zálohy na transfery	2 000	0				
Úhrnem	162 831	190 662		Úhrnem	357 012	381 168

Pohledávky města vůči odběratelům se snížily na celkových 1 748 tis. Kč, tento pokles je ovlivněn přeúčtováním prodeje tepelných zařízení BM servisu a.s. do ostatních dlouhodobých pohledávek (prodej na splátky do roku 2030). Pohledávky po splatnosti zahrnují odběratelské faktury, poplatky a pokuty, nájemné, soudní poplatky, odpady, náhrady škod, pronájmy pozemků, u správy domů jde o pohledávky z nájemného a ze služeb k vyúčtování, dlouhodobé pohledávky z prodeje nemovitosti. Ostatní jiné pohledávky po splatnosti zahrnují náhradu škody způsobenou bývalou účetní ZŠ ČSA. Zálohy na transfery poskytnuté našim příspěvkovým organizacím, obchodním společností a neziskovým organizacím, termín pro vyúčtování 3/2019. Jiné pohledávky za zaměstnanci - předpis úhrady za zaměstnance ze sociálního fondu (stravenky 12/2018). Oprávky k pohledávkám se tvoří ve výši 10% z dlužné částky za každých 90 dnů po splatnosti. Dohadné účty aktivní zahrnují služby k vyúčtování ze správy domů, u města výše očekávaných dotací dle schválených žádostí o platbu (např. Cyklostezka Na Panském 11 400 tis. Kč, stavební úpravy Masarykova 17 090 tis. Kč). Dohadné účty pasivní – zahrnují předpokládanou daň z příjmů za rok 2018 a spotřebované energie. U daně z přidané hodnoty za 12/2018 vznikla městu daňová povinnost, která se eviduje na závazcích. Dlouhodobé závazky tvoří nesplacená část úvěrů, finanční záruky po dobu záruční lhůty u investičních akcí, u správy domů kauce na byty. Ostatní závazky tvoří závazky ze zákonného pojištění zaměstnanců, finanční prostředky nesvéprávných občanů přijaté na depozitní účet, závazky z dělené správy.

IV. Přehled dlouhodobých finančních investic (akcií a vkladů) za rok 2018

Název emise	IČO emitenta	Forma CP	Nominální hodnota v Kč	Počet ks	Nom. hodnota celkem v Kč	PC celkem v Kč	Reálná hodnota celkem v Kč
BM servis a.s. *1	47672315	na jméno	100 000,00	309	30 900 000,00	}	60 753 096,46
BM servis a.s. *1	47672315	na jméno	5 000,00	10	50 000,00		
Bohumínská městská nemocnice, a.s. *1	26834022	na jméno	100 000,00	157	15 700 000,00	15 700 000,00	7 323 069,51
BOSPOR spol. s r.o.*2	26815982					5 000 000,00	8 542 529,20

Pozn. *1 město Bohumín je 100% vlastníkem akcií

*2 vklad základního jmění do společnosti

V. Obchodní společnosti s majetkovou účastí města (v tis. Kč)

Výsledek hospodaření za rok 2018	BM servis a.s.	BMN, a.s.	BOSPOR,s.r.o
Náklady	181 515	193 309	43 014
spotřebované nákupy	75 152	34 902	10 654
služby	27 979	11 633	9 648
osobní náklady	61 673	141 503	20 591
odpisy	7 548	3 093	1 059
tvorba rezerv	3 319	1 119	200
daň z příjmů	398	-268	82
ostatní náklady	5 446	1 327	780
Výnosy	181 615	190 330	43 105
tržby z prodeje vlastních výkonů	158 767	168 627	30 066
prodej majetku	51	0	0
zúčtování rezerv	0	1 313	0
ostatní provozní výnosy	4 718	704	1 132
finanční výnosy	35	312	3
Dotace celkem z toho:	18 044	19 374	11 904
dotace města	4 081	18 000	11 904
dotace MSK	0	1 374	0
ostatní dotace	13 963	0	0
Hospodářský výsledek (neauditovaný)	100	-2 979	91

VI. Přehled o hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2018 (v Kč)

Organizace	Výnosy	Náklady	HV z toho: činnost			Návrh rozdělení HV:		vykrytí investičního fondu
			zisk	hlavní	doplň.	odměn	rezervní	
ZŠ ČSA	53 993 352	53 874 702	118 650	-68 071	186 721	25 000	74 828	18 822
ZŠ Masarykova	54 237 256	54 110 807	126 449	-185 339	311 788	0	121 313	5 136
ZŠ Beneše	27 104 264	26 969 614	134 650	71 643	63 007	50 000	58 170	26 480
ZŠ Skřečůň	22 369 040	22 277 069	91 971	22 097	69 874	0	77 842	14 129
ZŠ Bezručova	18 341 598	18 238 262	103 336	90 756	12 580	9 975	29 041	64 320
ZŠ Pudlov	10 128 486	10 034 354	94 132	78 580	15 552	75 200	18 932	-
K3	21 384 384	21 061 144	323 240	-43 945	367 185	100 000	125 732	97 508
DDM	12 187 530	12 061 130	126 400	76 981	49 419	39 500	86 396	504
CSS	37 346 844	37 192 379	154 465	146 354	8 111	0	154 465	-

Město je zřizovatelem 9 příspěvkových organizací. Do působnosti odboru sociálního spadá Centrum sociálních služeb. Odbor školství, kultury a sportu metodicky řídí 6 ZŠ včetně MŠ, DDM a K3. Organizace předložily výsledky hospodaření za rok 2018 prostřednictvím výkazů a rozborů hospodaření. Po kontrole byly materiály projednány v komisi dne 6. 3. 2019. Hospodaření bylo hodnoceno kladně, podařilo se udržet strukturu nákladů a všechny organizace vykázaly zlepšený hospodářský výsledek. Údaje o hospodářském výsledku jsou uvedeny v tabulce a po schválení zřizovatelem budou rozděleny v souladu s příslušnými ustanoveními do peněžních fondů organizace.

Podrobné tabulkové členění příjmů, výdajů a financování
v tis. Kč

Příloha č. 1

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
P ř í j m y					
1. Daňové příjmy:					
rozpočtové určení daní	247 267	264 000	241 654	270 661	102,52%
112- daň z příjmů města	19 408	21 182	21 182	21 182	100,00%
136- správní poplatky	5 738	6 507	6 212	6 582	101,15%
v tom: odbor majetkový	2	2	5	5	250,00%
odbor životního prostředí a služeb	97	200	125	137	68,50%
organizační	262	300	246	265	88,33%
právní a živnostenský	1 521	1 400	1 330	1 378	98,43%
dopravy	3 186	3 800	3 713	3 954	104,05%
stavební	655	800	785	834	104,25%
finanční	15	5	8	9	180,00%
133- popl. za uložení odpadů a odnětí půdy	1 688	1 750	1 534	1 653	94,46%
134- ostatní daně a poplatky	1 281	1 200	1 274	1 332	111,00%
v tom: 1341- poplatek ze psa	746	700	752	759	108,43%
1343- popl.za veřejné prostranství	186	150	211	236	157,33%
1343- tržní poplatky	349	350	311	337	96,29%
135- odvod z loterií a jiných her	1 603	1 500	1 596	2 192	146,13%
135- odb. dopravy, odborná způsobilost	258	300	340	355	118,33%
135- odb. dopravy ekologický poplatek			9		
135- příjmy za dobývací prostory	902	1 800	1 946	1 946	108,11%
151- daň z majetku (nemovitostí)	31 876	30 500	18 324	31 228	102,39%
Daňové příjmy c e l k e m	310 021	328 739	294 071	337 131	102,55%
2. Nedaňové příjmy:					
10 - odbor majetkový	11 673	10 263	9 557	10 504	102,35%
3639- pozemky, reklama	2 176	1 555	1 439	1 574	101,22%
361x- bytové a nebytové prostory	1 721	1 963	1 897	2 003	102,04%
3634- lokální zásobování teplem (nájemné)	6 293	5 310	4 872	5 310	100,00%
2310,2321- voda, kanalizace	1 404	1 340	1 260	1 521	113,51%
xxxx- splátky půjčky na kanalizaci	79	95	89	96	101,05%
15 - odb.majetkový, odd. správa domů	286 402	293 721	270 777	295 686	100,67%
3612,3613- nájemné	148 796	151 599	140 070	153 238	101,08%
zálohy na služby	132 380	133 685	122 631	133 982	100,22%
ostatní	5 226	8 437	8 076	8 466	100,34%
20 - odb. život. prostředí a služeb	12 507	11 304	10 279	11 353	100,43%
2212,2219- silnice (prodej, ostatní,dar)	127	100	82	82	82,00%
xxxx- správa ve vodním hosp.,ovzduší,ekologii	254	180	197	235	130,56%
xxxx- splátky půjčky na kotlíky	1 200	600	480	480	80,00%
3632- pohřebnictví (poplatky)	407	400	508	584	146,00%
3722- komunální odpad	6 542	6 968	6 627	6 891	98,89%
3725- separace EKO-KOM a živnostníci	2 939	2 795	2 230	2 917	104,36%
3745,2119- rekultivace půdy, péče o vzhled obcí	306	21	19	19	90,48%
3745- veřejná zeleň vratka přeplatku	207				
1014- útulek pro psy	190	140	115	124	88,57%
3631- veřejné osvětlení	335	100	21	21	21,00%
30 - odbor organizační	1 600	1 875	1 873	2 002	106,77%
5512- požární ochrana	201	355	359	359	101,13%
6171- pronájmy	288	270	192	228	84,44%
- ostatní	863	1 000	1 038	1 101	110,10%
3341,3349- reklama, inzerce OKO a TIK	248	250	284	314	125,60%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
35 - odbor právní a živnostenský	2 157	2 000	2 250	2 421	121,05%
6171- pokuty, ostatní	2 157	2 000	2 250	2 421	121,05%
40 - odbor sociální	3 550	358	407	419	117,04%
3632- pohřebnictví	23	31	93	95	306,45%
3429- Senior klub	74	75	72	72	96,00%
3522- BMN odvod dotace	3 104				
4399- za pobyt pěstounských rodin	20	18	18	18	100,00%
xxxx-vratky dotací poskytnutých dle programů	74				
4313- CSS Bohumín (odpisy,refakturace)	255	234	224	234	100,00%
50 - odbor školství, kultury a sportu	5 654	5 563	2 758	5 549	99,75%
3113- základní školy	3 739	3 823	1 888	3 808	99,61%
3313- K3 (K.A.R.), odvod odpisů, příspěvků	1 741	1 581	790	1 581	100,00%
3421- DDM, odvod odpisů, příspěvků	160	159	80	160	100,63%
3419- tělovýchova	14				
60 - Městská policie	1 402	1 050	962	1 140	108,57%
5311- bezpeč. a veřejný pořádek (pokuty)	772	550	567	610	110,91%
5311- ostat.činnost (prodeje, služby,dary)	630	500	395	530	106,00%
65 - odbor dopravy	25	0	23	23	
xxxx- pojistná plnění, ostatní	8		5	5	
2221- dopravní obslužnost	17		18	18	
70 - odbor stavební	31	50	71	71	142,00%
2169- pokuty, ostatní	31	50	71	71	142,00%
80 - odbor rozvoje a investic	82	20	20	224	1120,00%
XXXX- ostatní (sankce, vyrovnání,náhrady..)	82	20	20	224	1120,00%
90 - odbor finanční	2 320	700	166	989	141,29%
6310- úroky, realizace fin. majetku	149	50	65	70	140,00%
6310- příjmy finančního vypořádání	44				
3111- příspěvek ČEZ na dětské atrakce do MŠ	70				
3639- vrátka fin. výpomoci od MAS	1 498	650	75	650	100,00%
6409- ostatní příjmy	559		26	269	
Sociální fond	106	85	89	104	122,35%
6171- příjmy sociálního fondu	106	85	89	104	122,35%
Nedaňové příjmy c e l k e m	327 509	326 989	299 232	330 485	101,07%
3. Kapitálové příjmy:					
10 - odbor majetkový	7 269	10 790	10 064	11 133	103,18%
3612, 3613- prodej bytů a objektů	12	12	11	12	100,00%
3639- prodej pozemků	7 257	6 840	6 378	7 182	105,00%
3634- prodej tepelných zařízení		3 938	3 675	3 939	100,03%
30 - odbor organizační		450	450	450	100,00%
5512 - prodej majetku (hasiči)		450	450	450	100,00%
80 - odbor rozvoje a investic	236	0	0	0	
2219- prodej majetku (PD)	236				
90 - odbor finanční	120	0	0	0	
3631- dar ČEZu na oranžový chodník	120				
Kapitálové příjmy c e l k e m	7 625	11 240	10 514	11 583	103,05%
VLASTNÍ PŘÍJMY CELKEM	645 155	666 968	603 817	679 199	101,83%
4. Dotace a převody					
dot.v rámci souhrn. vztahu se SR:	24 498	25 682	23 504	25 682	100,00%
běžná dotace	24 498	25 682	23 504	25 682	100,00%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
dotace účelové neinvestiční:	33 790	45 447	44 146	45 237	99,54%
příspěvek na výkon pěstounské péče		56	56	56	100,00%
dotace na lesního hospodáře	68				
dotace na meliorační dřeviny	1				
dotace města Rychvald za městskou policii	5 148	5 657	4 575	5 486	96,98%
dotace obce D. Lutyně za městskou policii	536	620	489	583	94,03%
dotace obce D. Lutyně za přestupky	32	31	31	31	100,00%
dotace na asistenta prevence kriminality	1 529	547	514	547	100,00%
dotace na asistenta prevence kriminality MAP		3 123	3 123	3 123	100,00%
dotace na sociálně právní ochranu dětí	5 500	5 445	5 445	5 445	100,00%
doplatek na soc.právní ochranu dětí za předchozí rok	378				
dotace na sociální práci	1 038	1 279	1 279	1 279	100,00%
dotace na obnovu kulturních památek	128				
dotace na volby	546	1 594	1 594	1 594	100,00%
dotace pro K3	79	530	529	529	99,81%
dotace pro DDM		2 156	2 156	2 156	100,00%
dotace dobrovolným hasičům	22	51		51	100,00%
dotace pro CSS	12 954	15 986	15 986	15 986	100,00%
dotace pro ZŠ Masarykova	825	621	620	621	100,00%
dotace pro ZŠ Pudlov	225	150	150	150	100,00%
dotace pro ZŠ Bezručova	465	1 722	1 721	1 722	100,00%
dotace pro ZŠ ČSA	1 692	2 496	2 496	2 496	100,00%
dotace pro ZŠ Beneše	786	594	594	594	100,00%
dotace pro ZŠ Skřečoh	662	442	441	441	99,77%
dotace krimiprevence-víkendové pobyty dětí		53	53	53	100,00%
dotace Odra a Olše blíž turistům - cizí subjekty	1 052	1 343	1 343	1 343	100,00%
dotace Odra a Olše blíž turistům		721	721	721	100,00%
dotace MsK - stezka po stavbách z červených cihel		200	200	200	100,00%
dotace MsK - za ekopokladem	94				
dar MsK - oddělený odpad	30	30	30	30	100,00%
dotace účelové investiční:	9 696	20 676	20 720	20 676	100,00%
dotace Odra a Olše blíž turistům - cizí subjekty	754	3 555	3 555	3 555	100,00%
dotace Mírová, Šunychelská 945-956		6 517	6 517	6 517	100,00%
dotace Čáslavská 982-989		3 283	3 283	3 283	100,00%
dotace ČSA, Okružní, Dr.E. Beneše 1056-1065		3 571	3 571	3 571	100,00%
dotace na chlazení zimního stadionu	8 105				
dotace Odra a Olše blíž turistům		1 351	1 395	1 351	100,00%
dotace na chodník Bezručova		0			
dotace na snížení energet. náročnosti VO		1 649	1 649	1 649	100,00%
dotace na dopravní terminál		400	400	400	100,00%
dotace na osvětlení rizikového místa garáže		350	350	350	100,00%
dotace MV na pořízení vozu pro JSDH	450				
dotace na lesní osnovy	75				
dotace MsK na PD	87				
dotace MsK na pořízení vozu pro JSDH	225				
převody:	4 291	4 131	4 001	4 096	99,15%
převod mezd z depozitního účtu	1 667	1 274	1 274	1 274	100,00%
Sociální fond - převod z výdajů	2 624	2 857	2 727	2 822	98,77%
Přijaté dotace c e l k e m	72 275	95 936	92 371	95 691	99,74%
P ř í j m y p ř e d k o n s o l i d a c í	717 430	762 904	696 188	774 890	101,57%
konsolidační položky	-2 624	-2 857	-2 727	-2 822	98,77%
P ř í j m y p o k o n s o l i d a c i	714 806	760 047	693 461	772 068	101,58%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
Financování	20 504	141 166	14 269	56 464	
zůstatek finančních prostředků	20 222	90 062	-22 558	6 818	
fondy: sociální	19	104	-137	11	
úvěr na okružní křižovatku a Masarykova 368		50 000	37 802	50 000	
opravné položky k finančním operacím (DPH)	263	1 000	-838	-365	
P Ř Í J M Y	735 310	901 213	707 730	828 532	91,94%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
V ý d a j e					
5. Běžné výdaje					
10 - odbor majetkový	8 996	7 990	6 619	7 358	92,09%
3634- lokální zásobování teplem	6 585	5 317	4 858	5 296	99,61%
3612- bytové hospodářství	4	30			0,00%
2310,2321- kanalizace, pitná voda	1 874	1 574	974	1 248	79,29%
3639- pozemky	331	858	578	605	70,51%
3613- nebytové prostory	202	211	209	209	99,05%
15 - odb.majet., odd. správa domů	169 022	203 353	185 761	198 419	97,57%
3612,3613- provozní výdaje	276	432	293	329	76,16%
opravy	39 900	58 033	54 386	58 015	99,97%
služby k vyúčtování	116 824	131 897	120 973	129 309	98,04%
ostatní	12 022	12 991	10 109	10 766	82,87%
20 - odb. život. prostředí a služeb	65 868	79 188	65 940	74 307	93,84%
372X- komunální odpad	15 802	17 865	15 941	17 556	98,27%
v tom: běžný komunální odpad, VKK (3722)	10 062	10 643	9 723	10 575	99,36%
sběrné dvory (3722)	3 865	5 089	4 568	4 965	97,56%
černé skládky (3739)	38	70	17	17	24,29%
ekologický kalendář	250	338	63	286	84,62%
nebezpečný odpad (3721)					
separace vč. EKO-KOMU(3725)	1 587	1 725	1 570	1 713	99,30%
(z toho hrazeno správou domů)	5 956	6 300	5 713	6 233	98,94%
2141- služby (tržiště)	208	340	253	286	84,12%
2212, 2219- silnice (opravy a údržba)	23 544	26 465	22 771	25 537	96,49%
2333- drobné vodní toky	2 058	2 527	1 344	1 744	69,01%
2310- údržba kašen	125	176	137	145	82,39%
3631- veřejné osvětlení	7 263	8 505	6 317	6 929	81,47%
3632- pohřebnictví (údržba)	2 133	2 485	1 582	2 025	81,49%
3733,3719- monitoring půdy,vody,ovzduší		30	2	2	6,67%
1014- útulek pro psy	599	1 065	941	1 022	95,96%
3745- veřejná zeleň	10 305	11 491	10 378	11 487	99,97%
- čištění města + mobiliář	2 744	4 520	3 796	4 297	95,07%
- izolační zeleň následná péče	269	815	315	814	99,88%
- regenerace ploch ve St. Bohumíně		1 964	1 578	1 702	86,66%
- realizace projektu navyzujícího na Raf. Lesík	749	800	550	725	90,63%
1036- správa v lesním hospodářství	69	140	35	36	25,71%
30 - odbor organizační	99 124	109 374	87 716	106 454	97,33%
6112- zastupitelstva obcí	4 236	5 157	3 984	4 785	92,79%
v tom: mzdy	3 145	3 865	3 029	3 635	94,05%
pojištění vč. náhrady za nemoc	828	1 036	777	936	90,35%
provoz	263	256	178	214	83,59%
6171- místní správa	89 537	97 132	77 861	95 356	98,17%
v tom: mzdy	42 572	46 557	37 279	46 398	99,66%
mzdy oddělení správa domů	5 120	5 607	4 612	5 605	99,96%
pojištění vč. náhrady za nemoc	14 860	16 373	12 936	16 193	98,90%
pojiš.odd.spr.domů vč.náhr.za nem.	2 626	2 936	2 281	2 801	95,40%
OOV	948	1 050	789	983	93,62%
OOV oddělení správa domů	3 190	3 514	2 621	3 300	93,91%
provozní výdaje	18 557	20 669	17 028	18 748	90,71%
provoz.výdaje odd. správa domů	390	426	315	426	100,00%
převod na depozitní účet	1 274			902	
3341- TIK, regionální vysílání	2 179	2 220	1 979	2 172	97,84%
3349- sdělovací prostředky (OKO)	826	930	721	829	89,14%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
3399- záležitosti kultury (KPOZ)	298	335	289	318	94,93%
5512- požární ochrana	1 380	1 416	975	1 082	76,41%
5212- krizové řízení	25	55	18	19	34,55%
214x- družební vztahy, cestovní ruch	143	600	465	466	77,67%
XXXX- volby	480	1 504	1 403	1 405	93,42%
4349- ČD, prostor pro bezdomovce	20	25	21	22	88,00%
40 - odbor sociální	1 455	1 764	1 464	1 604	90,93%
3632- pohřebnictví (pohřby)	29	90	61	61	67,78%
3429- zájmová činnost (senior klub)	263	335	293	314	93,73%
4349- komunitní plánování	76	90	63	83	92,22%
- senior a baby taxi	965	1 050	948	1 043	99,33%
4399- výkon pěstounské péče	103	159	88	88	55,35%
4399- soc. právní ochrana dětí	19	40	11	15	37,50%
50 - odb. školství, kultury a sportu	9 138	11 769	10 231	11 507	97,77%
3111- mateřské školy	897	680	451	661	97,21%
3113- základní školy	4 785	5 984	5 393	5 863	97,98%
3141- školní jídelny	1 369	1 400	1 137	1 360	97,14%
3319- kultura, kronika, koncerty, publikace	368	515	400	458	88,93%
3421- zájmová činnost	948	2 430	2 196	2 407	99,05%
3412,3419- sport	731	760	654	758	99,74%
3326- oprava kulturních památek	40	0			
60 - Městská policie	29 762	33 181	26 724	32 397	97,64%
5311- provoz	2 911	3 150	2 398	2 713	86,13%
- mzdy	18 469	19 510	15 996	19 497	99,93%
- pojištění vč. náhrady za nemoc	6 335	6 716	5 499	6 703	99,81%
- asistent prevence kriminality	1 997	3 399	2 457	3 110	91,50%
- krimi-prevence	50	406	374	374	92,12%
65 - odbor dopravy	2 582	3 296	2 687	3 218	97,63%
2223- akce besipu	58	80	72	36	45,00%
2221- provoz veřejné siln.dopravy	1 974	2 236	2 200	2 236	100,00%
2212- záležitosti v silniční dopravě	431	850	320	821	96,59%
3421- dětské dopravní hřiště	119	130	95	125	96,15%
80 - odbor rozvoje a investic	11 496	42 107	32 456	39 596	94,04%
3635,3639- provozní výdaje	374	400	106	128	32,00%
2212- oprava komunikace po kanal. Skřečoň	1 719				
2212- oprava komunikace po kanal. Vrbice	1 557	700	578	578	82,57%
2212- oprava komunikace po kanal. Záblatí	239				
2212- oprava komunikace po kanal. Bezručova		1 000		961	96,10%
2219- chodník Tovární oprava		700	696	696	99,43%
2219- chodník Sokolská oprava		1 250	1 232	1 232	98,56%
2219- značení cyklotras		200	107	107	53,50%
2321- oprava kanalizace chodník Bezručova		6 700	5 312	6 609	98,64%
6171- oprava průjezdu MěÚ		800	717	717	89,63%
6171- oprava střechy, fasáda MěÚ	3 307	900	828	828	92,00%
xxxx- archeologické průzkumy	71				
3612,3613- opravy domovního fondu	4 229	29 457	22 880	27 740	94,17%
90 - odbor finanční	22 272	25 112	23 019	23 256	92,61%
6399- hrazené úroky z úvěrů	881	828	718	813	98,19%
6310- daň z příjmů města	19 408	21 182	21 182	21 182	100,00%
6399- daň z přidané hodnoty	1 978	3 000	1 015	1 173	39,10%
6399- ostatní	5	35	37	21	60,00%
6402- výdaje finančního vypořádání		67	67	67	100,00%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
Sociální fond	2 749	3 046	2 679	2 937	96,42%
6171- výdaje fondu	2 749	3 046	2 679	2 937	96,42%
Výdaje odborů c e l k e m	422 464	520 180	445 296	501 053	96,32%
Neinvestiční příspěvky a dotace					
20 - odbor životního prostředí a služeb	3 130	4 781	4 389	4 081	85,36%
3745- BM servis, a.s.	3 130	4 781	4 389	4 081	85,36%
40 - odbor sociální	34 774	38 898	37 298	38 898	100,00%
3522- BM Nemocnice - provozní dotace	18 000	18 000	16 500	18 000	100,00%
4356- Centrum soc. služeb	3 820	4 912	4 912	4 912	100,00%
Centrum soc. služeb - granty a dotace	12 954	15 986	15 886	15 986	100,00%
50 - odb. školství, kultury a sportu	57 504	65 841	54 894	65 487	99,46%
3111- soukromé mateřské školy	416	105	102	102	97,14%
3113- základní školy	28 746	32 968	27 495	32 617	98,94%
- ZŠ Masarykova	5 616	6 385	4 906	6 385	100,00%
ZŠ Masarykova - dot.	826	621	620	621	100,00%
- ZŠ ČSA	6 106	7 578	5 622	7 578	100,00%
ZŠ ČSA - státní dotace	1 692	2 496	2 496	2 496	100,00%
- ZŠ Pudlov	1 919	2 355	1 803	2 005	85,14%
ZŠ Pudlov - státní dotace	225	150	150	150	100,00%
- ZŠ Bezručova	3 592	3 381	2 882	3 381	100,00%
ZŠ Bezručova - státní dotace	465	1 722	1 722	1 722	100,00%
- ZŠ Skřečoch	2 601	2 781	2 372	2 781	100,00%
ZŠ Skřečoch - státní dotace	662	442	441	441	99,77%
- ZŠ Beneše	4 256	4 463	3 887	4 463	100,00%
ZŠ Beneše - státní dotace	786	594	594	594	100,00%
3313- K3	14 856	14 568	12 760	14 568	100,00%
K3 státní dotace	79	530	317	530	100,00%
3421- DDM	3 681	3 774	3 568	3 774	100,00%
DDM - státní dotace		2 156	80	2 156	100,00%
3429- BOSPOR s.r.o.	9 726	11 740	10 572	11 740	100,00%
Ostatní dotace					
40 - odbor sociální	3 462	3 750	3 670	3 670	97,87%
xxxx- podpora poskytovatelů soc. služeb	2 740	2 468	2 468	2 468	100,00%
xxxx- ostatní přisp- dle individuálních žádostí	92	652	572	572	87,73%
4374- dot. na podporu sociálních služeb MSK	630	630	630	630	100,00%
50 - odb. školství, kultury a sportu	10 661	11 974	10 540	11 306	94,42%
3419- tělovýchova	3 642	3 880	3 623	3 780	97,42%
XXXX- spolky opravy	159	337	182	257	76,26%
3419- individ. dotace HC Bospor Bohumín	699	850	692	850	100,00%
3419- individ. dotace FK Bospor Bohumín	1 400	1 650	1 400	1 650	100,00%
3419- individ. dotace Plavecký klub Bohumín	377	463	361	463	100,00%
3419- individ. dotace oddíl házené	250	250	250	250	100,00%
3419- individ. dotace TJ Sokol Záblatí		80	80	80	100,00%
3419- individ. dotace TJ Sokol Bohumín		60	60	60	100,00%
xxxx- program sportování a zkvalitnění výuky	1 607	1 695	1 542	1 619	95,52%
XXXX-zdraví dětí	373	550	466	442	80,36%
3319- kultura	1 153	1 230	1 061	1 102	89,59%
3330- církev	200	150	75		0,00%
3429- ostatní dotace	801	779	748	753	96,66%
90 - odbor finanční	1 580	1 993	1 993	1 993	100,00%
3639- návratná fin. výpomoc pro MAS	1 000	650	650	650	100,00%
xxxx- dotace partnerům projektu Odra a Olše	580	1 343	1 343	1 343	100,00%
Výdaje na příspěvky c e l k e m	111 111	127 237	112 784	125 435	98,58%
Běžné výdaje c e l k e m	533 575	647 417	558 080	626 488	96,77%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
6. Kapitálové výdaje					
10 - odbor majetkový	864	6 131	3 970	4 848	79,07%
2310- vodovod Budovatelská, rekon. ATS Okružní		990	952	952	96,16%
xxxx- výkupy pozemků a objektů	864	5 041	3 018	3 896	77,29%
3612- výkup spoluvlast.podílu na domech		100			0,00%
15 - odb.majet., odd. správa domů	4 458	3 082	2 271	2 817	91,40%
3612- investice odd. správa domů	4 458	3 082	2 271	2 817	91,40%
20 - odbor životního prostředí	562	6 981	1 712	6 783	97,16%
1036- lesní osnovy	75				
3631- nasvětlení přechodů pro chodce	91				
3631- VP Bohumín 2018- snížení energ. náročnosti		3 500		3 473	99,23%
3631- osvětlení rizikového místa garáže		801	801	801	100,00%
3741- Gliňočské tůně	53	2 245	477	2 075	92,43%
3639- cykloboxy		435	434	434	99,77%
2219- rekonstrukce cesty v meandrech Odry	343				
30 - odbor organizační	3 307	19 016	12 249	12 731	66,95%
6171- referentské vozidlo	288				
- software, stroje, zařízení		794	285	767	96,60%
- klimatizační jednotka	251				
- webová kamera pro Penzion	58				
- výzva č. 26 (zálohové úložiště)	49	5 527	2 472	2 472	44,73%
- výzva č. 28 (software)	29	3 000			0,00%
- 18 ks cykloboxů	450				
5512- investice do požární ochrany	482	195	180	180	92,31%
5512- auto pro požární ochranu	1 700	9 500	9 312	9 312	98,02%
50 - odb. školství, kultury a sportu	2 288	4 731	3 405	3 575	75,57%
3429- workoutové hřiště		520	513	513	98,65%
3429- obnova atrakcí v hobby parku	188				
3421- DDM- rekonstrukce soc. zázemí u sálu		1 370	120	233	17,01%
3111- MŠ Raf. Lesík - dětské atrakce		79	74	74	93,67%
3111- MŠ Nerudova - dětské atrakce		179	178	178	99,44%
3111- MŠ Fitškolka - dětské atrakce		112	111	111	99,11%
3111- MŠ Smetanova-zateplení budovy II.etapa	542				
3113- stacionář Salome-stříška ned vstupem		60	60	57	95,00%
3113- ZŠ Beneše-modernizace školní zahrady	1 177				
3113- ZŠ Beneše větrací jednotky s rekuperací tepla		1 030	1 029	1 029	99,90%
3113- ZŠ Bezručova větrací jednotky s rekuperací		1 321	1 320	1 320	99,92%
3113- ZŠ ČSA zateplení chodby a spojovac. Krčku		60		60	100,00%
3113- ZŠ ČSA-rozšíření soc. zázemí v družině	381				
60- Městská policie	497	116	114	114	98,28%
5311- kamerový systém	393	66	64	64	96,97%
5311- stroje a zařízení	104	50	50	50	100,00%
80 - odbor rozvoje a investic	156 401	155 058	89 202	129 993	83,84%
XXXX- pořízení DHM, budovy, stavby	66 295	95 780	55 150	85 498	89,26%
3635,3636- územní plán, územní studie	337	700	353	607	86,71%
3612,3613- investice domovního fondu	89 769	58 578	33 699	43 888	74,92%
90 - odbor finanční	3 104	7 800	7 800	7 800	100,00%
3522- BMN a.s. příspěvek na vykrytí ztráty min. let	3 104	7 800	7 800	7 800	100,00%
Výdaje odborů c e l k e m	171 481	202 915	120 723	168 661	83,12%
Investiční příspěvky a dotace	7 605	11 421	8 157	10 892	95,37%
10 - odbor majetkový	2 060	200	120	120	60,00%
3639- přisp. na výkup pozemků pro hráze v Pudlově	2 000				
3639- půjčky občanům kanalizace, kotle	60	200	120	120	60,00%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2017	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 30.11.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Procento plnění
20 - odbor životního prostředí a služeb	1 619	1 000	635	650	65,00%
3713- návratná výpomoc občanům na kotlíky (zapůjčka)	360	500	360	360	72,00%
3713- kotlíková dotace (MsK + obec)	1 259	500	275	290	58,00%
40 - odbor sociální	0	759	759	759	100,00%
43512- inv. dotace CSS		759	759	759	100,00%
50 - odbor školství, kultury a sportu	3 926	5 907	3 088	5 808	98,32%
3429- inv. dotace BOSPORu spol.s r.o.	800	628	624	624	99,36%
3429- inv. dotace v zájmové činnosti		34	34	34	100,00%
3419- inv. dotace ve sportu		98	97	97	98,98%
3313- inv. příspěvek K3	1 252				
3113- inv. příspěvek školám	1 874	4 847	2 033	4 753	98,06%
3113- inv. příspěvek školám - projekt MAP		100	100	100	100,00%
3421- inv. příspěvek DDM - projekt MAP		200	200	200	100,00%
90 - odbor finanční		3 555	3 555	3 555	100,00%
xxxx- dotace partnerům projektu Odra a Olše		3 555	3 555	3 555	100,00%
Kapitálové výdaje c e l k e m	179 086	214 336	128 880	179 553	83,77%
V ý d a j e před konsolidací	712 661	861 753	686 960	806 041	93,54%
konsolidační položky	-2 624	-2 857	-2 727	-2 822	98,77%
V ý d a j e po konsolidaci	710 037	858 896	684 233	803 219	93,52%
Rezerva města		15 504			
Rezerva správy domů		1 500			
V Ý D A J E	710 037	875 900	684 233	803 219	91,70%
8. Financování	25 273	25 313	23 497	25 313	100,00%
splátka úvěru sportovní hala	9 996	9 996	9 163	9 996	100,00%
splátky úvěru na Národní dům	3 546	3 546	3 546	3 546	100,00%
splátky úvěru věžové domy (správa domů)	6 731	6 771	6 205	6 771	100,00%
splátky úvěru nevěžové domy (správa domů)	5 000	5 000	4 583	5 000	100,00%
V Ý D A J E	735 310	901 213	707 730	828 532	91,94%

	1-12/2017
stav pohledávek po splatnosti	14.338.351,44
sociální dávky po splatnosti na podrozvaze	1.096.395,00
náhrada škody	
stav pohled. po splatnosti-odd.správa domů	14.600.877,00
stav závazků po splatnosti	0,00

1-11/2018	1-12/2018
14.541.552,04	
1.096.395,00	99.907,00
8.411.253,40	8.243.806,71
13.940.131,02	
42 101,00	

	1-12/2017
stavy na účtech:	
běžné výdaje	90.061.960,32
oddělení správa domů	

1-11/2018	1-12/2018
75.306.101,03	83.243.619,50
37.313.426,77	

Informativní rozpis investic realizovaných odborem rozvoje a investic

	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 31.12.2018
Plochy a komunikace		
revitalizace veřejného prostranství Alešova	200	200
okružní křižovatka Bezručova, Revoluční	4 000	3 762
chodník Ostravská	1 905	1 905
chodník Bezručova	5 800	5 414
chodník Drátovenská	4 700	4 462
chodník Sokolská Záblatí	4 800	4 692
chodník Tovární	1 012	1 011
chodník Na Hrázi	200	
cyklostezka Mládežnická - Budovatelská	2 100	1 549
parkoviště Tovární	1 012	1 012
parkoviště u nádraží 1. etapa	372	372
modernizace povrchu cyklostezky 6257 Kopytov	1 370	1 370
cyklostezka Bezručova, Revoluční		
cyklostezka přes lesopark Na Panském	13 445	13 434
okruh kolem Vrbického jezera	8 500	8 043
Komunální služby a územní rozvoj		
kabelizace VO 5.května, Kosmonautů, Čs. Legií, J.Koczura,Okrajní	500	163
Zájmová činnost		
Kališok, Vrbice - cykloboxy, pikniková posezení	1 200	1 033
Kultura		
přemístění pamětní desky na náměstí	300	282
Nebytové hospodářství		
budova MěÚ fasáda, okna	1 950	1 947
Husova - chráněné bydlení	200	134
stavební úpravy Masarykova 365	25 030	22 441
Kanalizace		
kanalizace, vodovod prodloužená Anenská	7 600	5 210
kanalizace Vrbice 2. etapa	1 795	1 794
kanalizace Bezručova	1 455	1 379
kanalizace Sokolská, Záblatí	220	220
kanalizace 5. května, Kosmonautů, Čs legií, J.Koczura, Okrajní	1 000	936
projektové dokumentace	5 114	2 733
celkem	95 780	85 498

Informativní rozpis velkých oprav správy domů realizovaných odborem rozvoje a investic

	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 31.12.2018
Drátovenská 239 - demolice	1 600	1 338
Bezručova 1144 - úpravy schodišťového prostoru (výměna dveří)	2 795	2 795
Komenského 535 - GO střechy	1 800	1 727
9. května 592 - oprava fasády + nátěr	1 645	1 571
Nerudova, Mírová 973,1015,1016 - GO elektro a malba společných prostor	3 800	3 637
Studentská 156,302 - GO střechy, oprava fasády, podřezání domu	3 900	3 347
Tyršova, Studentská 812,815 - výměna krytiny, svodů a žlábků, oprava atiky	4 000	3 799
Revoluční - demolice domů	1 567	1 566
Kostelní 312,328 - oprava střechy	1 950	1 892
T.G.Masaryka 226 - oprava a nátěr fasády, oprava střechy	5 000	4 925
Bezručova 542 - oprava a nátěr fasády	1 200	1 143
projektové dokumentace	200	
celkem	29 457	27 740

Informativní rozpis investic správy domů realizovaných odborem rozvoje a investic

	Upravený rozp. 2018	Skutečnost k 31.12.2018
Tyršova, Studentská 812-815 - oprava a nátěr fasády, zateplení	6 100	5 250
smuteční obřadní síň - rekonstrukce	9 000	7 898
tř.Dr.E.Beneše 1071 - GO výtahů	2 900	1 386
Štefánikova 1073 - GO výtahů	2 900	
ČSA 1053 - GO výtahů	2 850	746
Jateční 1154 - GO výtahů	2 700	773
Jateční 1153 - GO výtahů	2 700	1 121
BMN - zateplení HTS	2 500	1 974
Bezručova 542 - zateplení štítových stěn, oprava a nátěr fasády	1 500	1 400
Kostelní 312,328 - oprava a nátěr fasády, zateplení, oprava balkonů	3 400	2 386
Nádražní 718 - doprovedení přepojení kanalizace	135	121
Studentská 815,677 - přepojení kanalizace, zrušení septiku	400	253
Štefánikova, Masarykova 287,290 - přepojení kanalizace, zrušení septiku	170	166
Studentská 890 - přepojení kanalizace, zrušení septiku	200	152
Čáslavská 303,304 - přepojení kanalizace, zrušení septiku	200	
Studentská 156,302 - zateplení fasády ze dvora	1 100	1053
T.G.Masaryka 226 - oprava a nátěr fasády, zateplení zadní části domu	2 700	2 474
Čáslavská 982-989 - zatepl. fasády, střechy, opr. balkonů a vchodu	4 041	4 041
Okružní 1087 - zateplení fasády, střechy, oprava balkonů a vchodu	2 969	2 969
Mírová, Osvoboditelů, Nerudova 1015,1016,1019,973 - GO výtahů	6 213	6 212
výtahy BMN - pavilon A	3 500	3 429
projektové dokumentace	400	84
celkem	58 578	43 888

Zpráva ***o výsledku přezkoumání hospodaření***

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

pro území samosprávný celek

M Ě S T O B O H U M Í N

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:

Ing. Petr Vícha – starosta města

Přezkum provedl:

Auditor:	Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění	1907
místo podnikání:	Haviřov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Bc. Hana Mikešová

Ing. Veronika Nečasová (*pouze při dílčím přezkoumání*),

Ing. Andrea Jančíková (*pouze při dílčím přezkoumání*),

Marie Pastorková

Bc. Renáta Barteková (*pouze při závěrečném přezkoumání*),

Jana Konkolská (*pouze při závěrečném přezkoumání*)

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku

Auditor provedl přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech

Místo přezkoumání:

Městský úřad v Bohumíně, Masarykova 158, 735 81 Bohumín

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 29. 10. a 30. 10. 2018
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 4. 3. a 5. 3. 2019

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Města Bohumín auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 29. 8. 2018
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Města Bohumín k přezkumu hospodaření za rok 2018“, den provedení: 21. 3. 2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*),
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, a nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

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

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na územním celku nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnil požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru právy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, u nichž je u přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnosti (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

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

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodu III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny

chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky

Má doporučení uvedená v Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byla územním celkem akceptována.

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

položka	název položky výpočtu	hodnota
A	vymezení pohledávek (v tis. Kč)	15926,22
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	772067,5
A/B%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,06
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	76927,26
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	772067,5
C/B%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	9,96

Územní celek nemá žádný majetek zatížen zástavním právem, a proto podíl zastaveného majetku k celkové hodnotě majetku je nulový.

Nový algoritmus výpočtu v souvislosti se změnou směrné účetní osnovy byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2018. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků se do výpočtu zahrnují pouze části závazků a pohledávek splatné v roce 2019.

D. VÝROK K POMĚRU DLHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve své zprávě uvedl výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky. V opačném případě jsem povinen uvést o kolik dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky.

Dluh územního celku k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

V Havířově dne 21. 3. 2019

Odpovědný auditor:
Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907

Ing. Jiří
Turoň

Digitálně podepsal
Ing. Jiří Turoň
Datum: 2019.03.21
09:13:40 +01'00'

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 21. 3. 2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 21. 3. 2019

Ing. Jiří Turoň – auditor

Ing. Petr Vícha - starosta

Zpráva je sepsána ve 3 vyhotoveních obsahuje 6 stran a následující přílohy:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil,
Příloha D	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členům zastupitelstev územních samosprávných celků,
- **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
 - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
 - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,
- **zákonem 262/2006 Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- **zákonem 340/2015 Sb.**, o registru smluv

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení ze zasedání zastupitelstva	zasedání čísla 23. až 26. a 1. až 3. konaná v roce 2018 a číslo 22. ke schválení rozpočtu na rok 2018 a SVR na období 2019 až 2020
1b.	Usnesení ze schůzí rady města	schůze čísla 65 až 80 a 1 až 3 konané v novém volebním období
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2018	zveřejněný na ÚD od 27. 10. 2017 do 13.11. 2017, schválen 13. 11. 2017
2b.	Střednědobý výhled rozpočtu	SVR na období 2019 až 2020 (schválený na 22. zasedání ZM) a na období 2020 až 2021 schválený na 2. zasedání ZM
2c.	Rozpočtová opatření čísla	Rozpočtová opatření provedená úpravami rozpočtu č. 1. - 9. /2018
2d.	Rozpis rozpočtu	Sdělení závazných ukazatelů zřízeným PO číslo MUBO/47435/2017/Fin/Bon, MUBO/47447/2017/Fin/Bon, MUBO/47454/2017/Fin/Bon
3a.	Uzavřené smlouvy	o dílo (město objednatel) ev.číslo: 2018-0146, 2018-0271, 2018-0651, 2018-0674, 2017-0712, 2018-0593 + dodatek 1, 2018-1056
3b.		o spolupráci ev.číslo: 2018-0653, 2018-0697, 2018-0757, 2018-0813, 2018-0823
3c.		nájemní (město pronajímatel), ev. čísla: 2018-0277, 2018-0278, 2018-0637, 2018-0982,
3d.		kupní (město kupující) ev.číslo: 2018-0153, 2018-00356,
3e.		kupní (město prodávající) ev.číslo: 2018-0153 vč. Dodatku č. 1, 2018-0497, 2018-0682, 2018-1054
3f.		věcné břemeno-služebnost (město povinné) ev.číslo 2018-0067,, 2018-0669, 2018-0309, 2018-0100
3g.		budoucí věcné břemeno (město budoucí povinné) ev. čísla: 2018-0548, 2018-0616, 2018-0792
3h.		úvěrové smlouvy čísla 908/13/LCD, 3127/07/LCD, 99007946585, 2012-0302-1T, 190/16/LCD + dod. Č. 1
3i.		Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací (město poskytovatel) čv.č. MUBO03792188, MUBO04516487
3j.		Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací (město poskytovatel) čv.č. 2018-0002 (vč. Dodatku), 2018-0003, 2018-0814
4a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Závěrečná zpráva o realizaci projektu INTERREG V-A Česká republika - Polsko, registrační číslo CZ.11.2.45/0.0/0.0/15_003/0000291 + doklady čísla 450001, 450002, 450003, 201074, 901201, 201795, 202240, 901309, 901661, 000208, 203400, 201335, 201773, 202210, 202392, 901355, 901628
4b.		Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK číslo 04307/2018/RRC vč. Žádosti.
4c.		Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK číslo 07457/2018/RRC včetně průběžného vyúčtování výdajů k 31. 12. 2018
4d.		Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt "Odra a Olše blíže turistům i obyvatelům pohraničí" včetně výdajových dokladů
4e.		Finanční vypořádání dotace ze státního rozpočtu na SPOD včetně všech příloh ze dne 30. 1. 2019
4f.		Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2018 poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze dne 30. 1. 2019. 1. 2018
4g.		Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze SR nebo SFA ze dne 28. 1. 2019
5a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci "Cyklostezka přes lesopark Na Panském v Bohumíně"
5b.		na akci "Stavební úpravy domu na čp. 156, 302"
5c.		na akci "Chodník podél silnice III/4711 na Záblatí"
5d.		na akci "Oprava gravitační kanalizace včetně úpravy povrchů komunikace – ul. 5.května, Čs.Legii, Kosmonautů, J.Koczura, Okrajní - Bohumín - Starý Bohumín"
6.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	za období 9/2018, za období 12/2018 dále 12/2015, 12/2016, 12/2017

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
7a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2018	ze dne 14. 2. 2019
7b.	Ostatní účetní výkazy	výkaz zisku a ztráty a rozvaha sestavené k 30.9. 2018
7c.	Obratová předvaha	za období 9/2018 a 12/2018
7d.	Účtový rozvrh pro rok 2018	platný k 31. 12. 2018
7e.	Směrnice k účetnictví	směrnice č. 2015-05 Účetní vnitroorganizační směrnice
8a.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	013, 021, 022, 031, 231, 245, 311, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 373, 377, 388, 389, 403, 451, 459
8b.	Plán inventur	plán inventur na rok 2018 ze dne 6. 11. 2018
8c.	Inventarizační zpráva	ze dne 13. 2. 2019
9a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	2858/1, 2414/1, 912/1, 22216/1
9b.	Zásady pro poskytování odměn neuvolněným členům ZM	Zásady pro odměňování neuvolněných členů ZM Bohumína a poskytování peněžitých plnění členům výborů zastupitelstva a komisí rady schválené ZM dne 11. 12. 2017 účinné od 1.1.2018 a dne 29. 10. 2018 účinné od 1.11. 2018
9c.	Mzdové listy za rok 2018 u zaměstnanců osobní číslo	2858/1, 2414/1, 912/1, 22216/1
9d.	Mzdové listy za rok 2018 u členů zastupitelstva osobní číslo	2933/1, 22014/1, 164/1, 22111/1
9e.	ostatní mzdové podklady	rekapitulace mezd a odvodů období za 12/2018
9f.	Kolektivní smlouva	ze dne 19.3. 2009 ve znění dodatků číslo 1. až 7.
10.	Účetní doklady čísla:	
10a.	k realizaci doporučení z dílčího přezkumu hospodaření	doklady číslo 700303,700275
10b.	výdaje (předpis + úhrada)	čísla dokladů 200311- 200570, 2003811-2003917, 202103 - 202460 bankovní výpisy na bankovním účtu 27-1721638359/0800 čísla 27, 28,38, 125, 129
10c.	dodavatelské faktury SD	2018951971-2018952040
10d.	předpis příjmů + vystavené faktury	doklady čísla 304491-304961 a 300391-300510, faktury čísla 2018860129-2018850146
10e.	Faktury obdržené v měsíci lednu 2019	200000-770224
10f.	pokladní doklady (organizační pokladna)	631338-631348
10g.	pokladní doklady (depozitní pokladna)	62325-62430
10h.	pokladní doklady (majetkový odbor)	675994-676277, 676278-676463
10i.	Příjmové pokladní doklady	655817-656106
10j.	doklady k depozitnímu účtu	čísla dokladů 140831-140953
10k.	interní doklady	770171-770224
10l.	doklady k bankovním účtům správa domů	512703-513075
10m.	doklady k dohadným účtům	990000, 900454, 770003, 770005, 770020, 910556, 910720, 000316, 770185, 770210, 770222, 000005, 420026, 420033, 450005, 00325, 000345, 000494, 000545, 750160, 770212
10n.	doklady k sociálnímu fondu	130264-130280, 130319-130345 a bankovní výpisy k účtu 107-1721638359/0800 čísla 104-115 a 139-150

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
10o.	doklady k soukromoprávním smlouvám	100158, 202096, 202147, 201346, 100246, 100285, 100358, 100342, 100343, 100116, 100288, 100333, 100180, 100261, 203475, 302821, 506431, 507560, 750029, 511274, 512639, 750104, 750143, 350054, 350062, 000180, 000106, 303614, 303642, 100145, 100229, 100270, 100180, 100261, 100092, 100110, 100198, 100234, 100174
10p.	Doklady k účtování odpisů dlouhodobého majetku	000546
10q.	Doklady k přecenění na reálnou hodnotu a ekvivalencí	000019, 000176, 000198, 000318
10r.	Doklady k tvorbě a použití rezervy na obnovu VaK	000030, 000548, 000465, 700508
10s.	Doklady k platům, odměnám a odvodům	rekapitulace mezd za 12/2018, doklad 770205
11a.	Ostatní dokumenty	Směrnice pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách města Bohumína, číslo 2016-07
11b.		Soupis bankovních účtů používaných městem v roce 2018
11c.		Zpráva o výsledcích finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému VS Města Bohumín za rok 2018 z 14.2.19
11d.		Roční plán interního auditu na rok 2018 ze dne 16.1. 2018
11e.		Informace interní auditorky o výsledcích finančních kontrol za rok 2018
11f.		Kontrolní řád ze dne 2.8. 2002
11g.		Výpis z veřejné části Živnostenského rejstříku ze dne 25. 11. 2015
11h.		Osvědčení o zápisu do evidence zemědělského podnikatele č. jednacích MUBP/31004/2013
11i.		Sdělení Odboru právního a živnostenského o počtu obyvatel města k 1.1. 2014 a k 1. 1. 2018
11j.		Výpisy z katastru nemovitostí k 31.12. 2018 pro k.ú. Kopytov (LV 10001), Záblatí u Bohumína (LV 10001, 179, 207, 377, 843, 1159), Vrbice nad Odrou (LV 10001, 14, 25, 26, 28, 241), Starý Bohumín (LV 10001, 10, 709, 860, 965, 998), Pudlov (LV 10001, 28), Nový Bohumín (LV 10001, 33, 624, 1008, 1424, 1439), Skřečoch (LV 144, 514, 1541, 1544, 1551, 1552, 1612), Dolní Lutyně (LV 742), Koblov (LV 786), Horní Lomná (LV 357), Návsí (LV 857), Řeka (LV 390)
11k.		Výpisy z OR obchodních korporací založených městem Bohumín (IČO 47672315, 26834022 a 26815982), účetní závěrky založených a ovládaných obchodních korporací sestavené k 31. 12. 2017
11l.		Zásady pro použití prostředků sociálního fondu (Příloha A. ke kolektivní smlouvě) ve znění dodatku č. 7
11m.		Vyjádření k Zápisu z dílčího přezkumu hospodaření za rok 2018 ze dne 29. 11. 2018
11n.		Program poskytování dotací z rozpočtu města Bohumín neziskovým zájmovým a církevním organizacím n ROK 2018 ze dne 13.11. 2017
11o.		Program na podporu poskytování sociálních služeb a ostatních aktivit v sociální oblasti v roce 2018 (SOC) ze dne 11. 12. 2017
11p.		Znalecký posudek o ocenění nemovitosti číslo 802-10/2018
11q.		Výpis z živnostenského rejstříku
11r.		Zásady pro zřizování věcných břemen schválené RM Bohumína dne 4.2. 2013 pod usnesením č. 665.2./33
11s.		profil zadavatele na adrese https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00297569

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
11t.		Zápis z monitorovací návštěvy č. 16/2017/I/6 čj. MMR-33184/2017-26/21 ze dne 19. 10. 2017 a 9/2018/I čj. MMR-38139/2018-26 ze dne 6.9. 2018 k akci "Reitalizace lokality OSVĚTA, Bohumín"
11u.		Protokol o Kontrole provedené RRRS Moravskoslezsko značka 1771/2018 projektu "Chodník Sokolská-Rychvaldská, Bohumín" ze dne 14. 5. 2018
11v.		Protokol o kontrole č. 781/18/887 o plnění povinností v oblasti odvodů pojistného na sociální pojištění za období od 1. 8. 2015 do 30. 6. 2018 ze dne 24. 7. 2018
11w.		Rozsudek Krajského soudu v Ostravě číslo jednací 37 T 11/2017-6363 ze dne 30. 11. 2017