

I. Základní údaje o hospodaření města v roce 2019

Rozpočet města pro rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva města č. 8/2 ze dne 12. listopadu 2018. V průběhu roku 2019 pak schválilo úpravy rozpočtu z důvodu navyšování příjmové i výdajové části rozpočtu a vzalo na vědomí zprávy o průběžném hodnocení výsledků hospodaření města. Účetní závěrka ve všech ohledech věrně zobrazovala majetek, závazky, zdroje krytí stálých a oběžných aktiv a finanční situaci města k 31. prosinci 2019.

v tis. Kč

Příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Celkem	730 350	831 215	Celkem	713 338	915 511
v tom:			v tom:		
vlastní	634 894	704 746	neinvestiční	582 111	688 785
dotace	95 456	126 469	investiční	124 868	201 070
			rezerva	10 359	25 656
Financování	18 989	116 337			
- zůstatky peněz	15 989	83 244			
- sociální fond		93	Financování	32 001	32 041
- úvěry	3 000	30 000			
- opravné položky		3 000			
Úhrnem	749 339	947 552	Úhrnem	749 339	947 552

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 2019 k přezkoumání odborné auditorské firmě Ing. Jiří Turoň.

1. Příjmová část rozpočtu

v tis. Kč

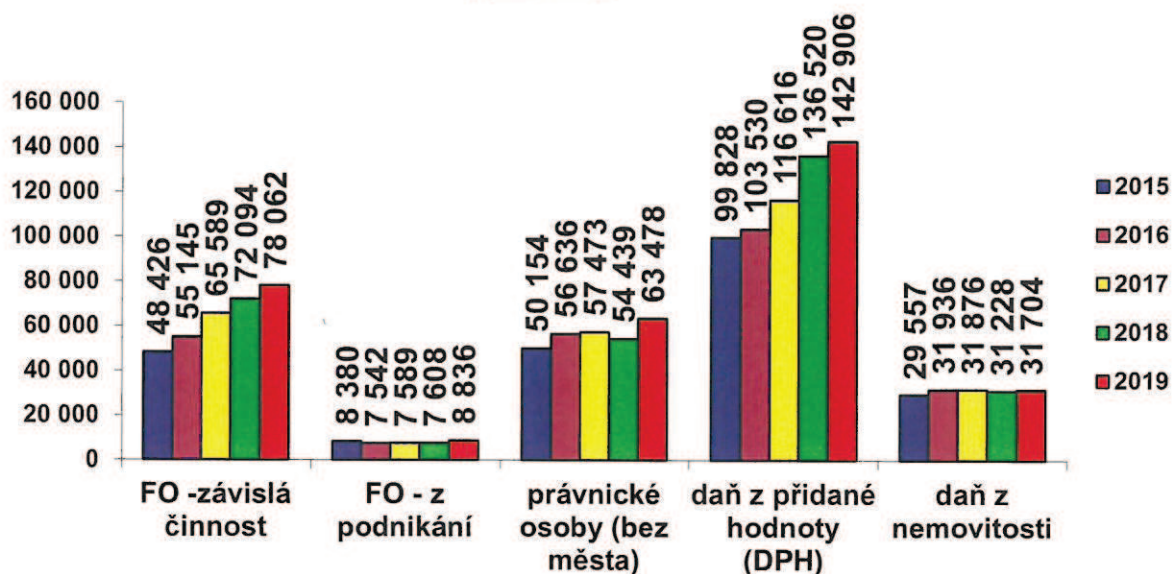
Příjmy	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Upravený rozpočet 2019	Skutečnost 2019	% plnění k rozpočtu 2019
daňové	310 021	337 131	340 775	353 667	103,78
nedaňové	327 509	330 485	358 342	351 701	98,15
kapitálové	7 625	11 583	5 629	5 873	104,33
Vlastní příjmy	645 155	679 199	704 746	711 241	100,92
dotace	69 651	92 869	126 469	126 292	99,83
Celkem po konsolidaci	714 806	772 068	831 215	837 533	100,76
Financování přebytky	20 504	56 464	116 337	36 517	
SF	20 222	6 818	83 244	6 255	
Úvěry	19	11	93	30	
OP k DPH	0	50 000	30 000	30 000	
	263	-365	3 000	232	
Úhrnem	735 310	828 532	947 552	874 050	92,24

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

Příjmy vybrané v daném roce byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu v objemu 730 milionů korun. V upraveném rozpočtu k 31. prosinci 2019 dosáhly výše 831 milionů korun. Ve skutečnosti příjmy daného roku dosáhly 838 milionů korun. Tato příjmová část rozpočtu byla plněna na 100,8 procent. Samostatně jsou hodnoceny další zdroje v rozpočtu města určené na financování výdajů, jde o zdroje v rámci financování. Nedočerpáno zůstalo celkem 77 milionů korun. Jde o částku, která zůstala na rozpočtových účtech města k 31. 12. 2019.

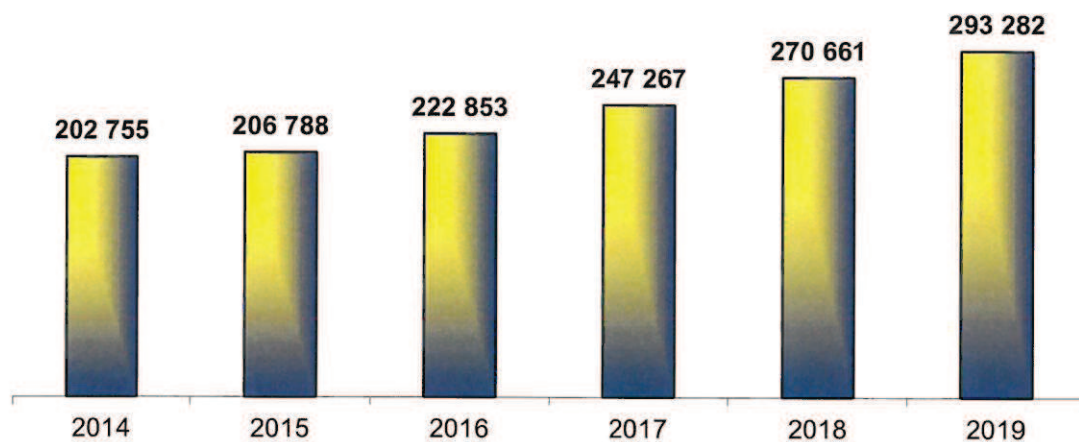
Daňové příjmy, které jsou tvořeny jak poplatky, tak především příjmy z daní, tvoří 41 % z příjmů vybraných v roce 2019. Niže uvedený graf ukazuje vývoj jednotlivých daní, které představují významnou část v rozpočtu města. Tyto údaje jsou bez daně z příjmů města za rok 2018, která činila 16 468 tis. Kč.

Vývoj jednotlivých druhů daní za roky 2015-2019
(v tis. Kč)

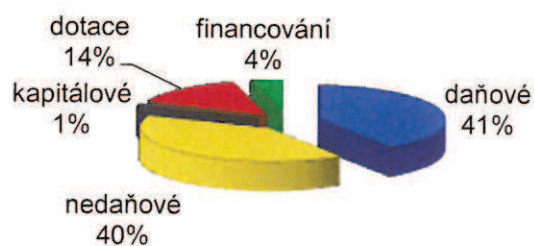


Další graf ukazuje celkový vývoj těchto daní (bez daně zaplacené městem a daně z nemovitosti). Oproti roku 2018 jde o nárůst o 22 621 tis. Kč. Schválený rozpočet příjmů z daní v roce 2019 činil 266 500 tis. Kč, ve skutečnosti příjmy z daní činily 293 282 tis. Kč.

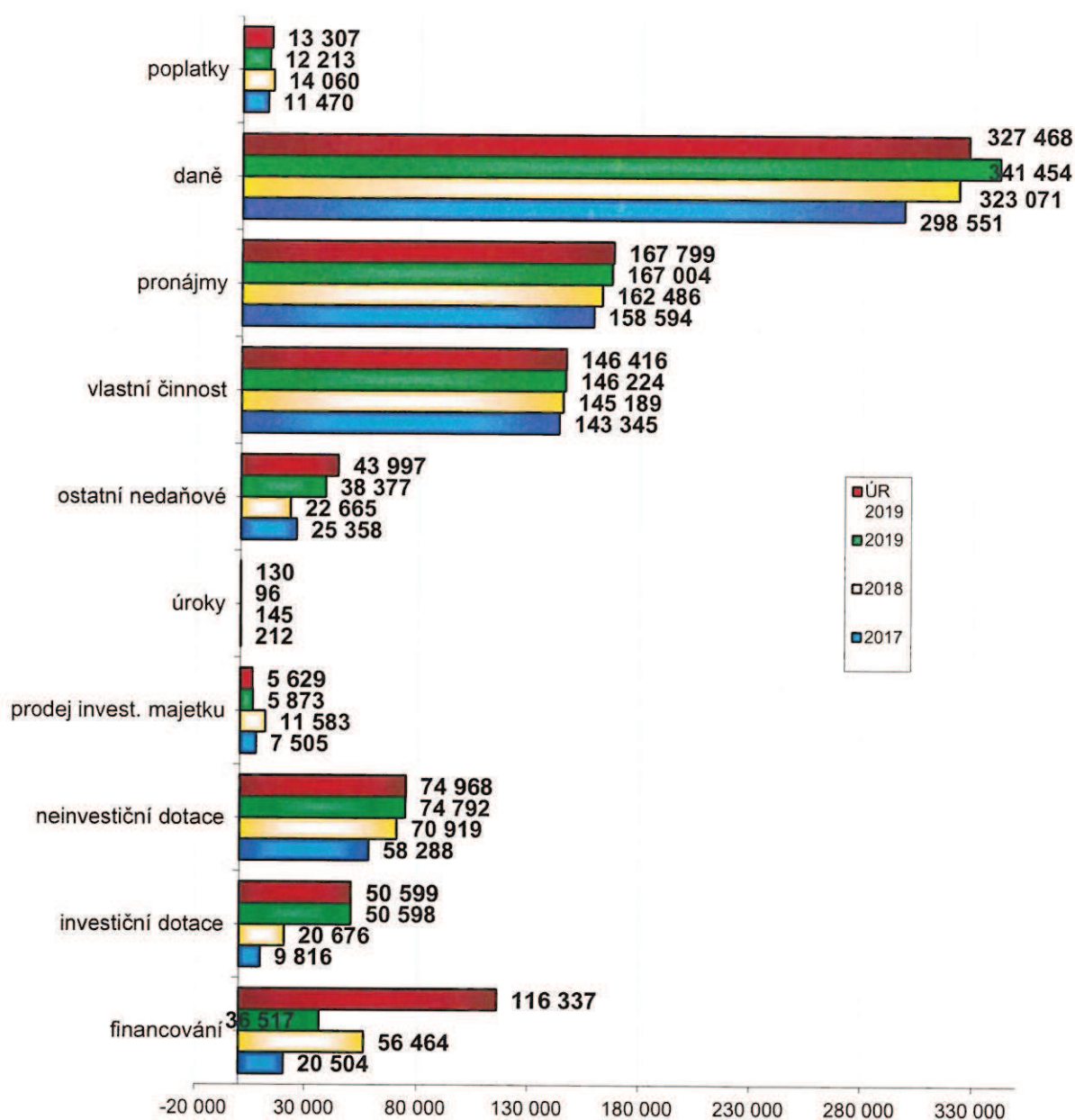
Celkový vývoj daní (v tis. Kč)



Podíl jednotlivých příjmů r. 2019



Vývoj skutečných příjmů a zdrojů města a rozpočet 2019 dle druhového třídění (v tis. Kč)



Přijaté investiční dotace se plně vyčerpaly na daný účel. Město je obdrželo například na rekonstrukci objektu Masarykova č. p. 365 (26,3 milionu korun), na cyklostezku Na Panském (11,4 milionu korun), na chodník Bezručova (4,9 milionu korun), na projekt zpřístupnění Odry a Olše (2,6 milionu korun), na konsolidaci ekonomických agend (2 miliony korun).

Neinvestiční dotace představoval především souhrnný finanční vztah ke státnímu rozpočtu v objemu 28,4 milionu korun (dotace na výkon státní správy), dotace na sociálně-právní ochranu dětí ve výši 6 milionů korun, dotace na sociální práci ve výši 1 milionu korun, dotace na asistenty prevence kriminality ve výši 1,4 milionu korun, dotace od okolních měst za městskou policii ve výši 6,7 milionu korun, dotace pro Centrum sociálních služeb na zajištění sociálních služeb ve výši 17 milionů korun a dotace školským zařízením ve výši 8 milionů korun.

Kapitálové příjmy (prodej investičního majetku) obsahovaly především příjmy z prodeje pozemků 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 104,5 procent. Město získalo vyšší příjmy z daní o 23,1 milionu korun než v minulém roce. Daň z příjmů města za rok 2018 činila 16,5 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.

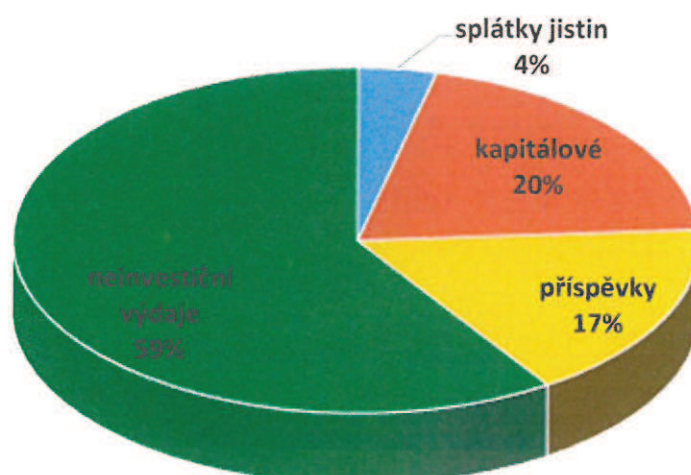
Výdajová část rozpočtu

Celkové výdaje města byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2019 ve výši 749,3 milionů korun. Upravený rozpočet výdajů k 31. prosinci 2019 byl navýšen na 947,5 milionů korun. Ve skutečnosti byla čerpána částka 874 milionů korun, tj. 92 procent.

v tis. Kč

Výdaje	Skutečnost 2017	Skutečnost 2018	Upravený rozpočet 2019	Skutečnost 2019	% čerpání k rozpočtu
neinvestiční	419 840	498 231	541 849	519 306	95,84
příspěvky	111 111	125 435	146 936	146 355	99,60
Neinvestiční celkem	530 951	623 666	688 785	665 661	96,64
Kapitálové	179 086	179 553	201 070	176 348	87,70
Rezerva			25 656		
Celkem po konsolidaci	710 037	803 219	915 511	842 009	91,97
Financování splátky jistin	25 273	25 313	32 041	32 041	100,00
Úhrnem	735 310	828 532	947 552	874 050	92,24

Podíl jednotlivých výdajů r. 2019



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

Kapitálové výdaje (investice a investiční dotace a příspěvky) byly čerpány v objemu 176 milionů korun. Mezi objemově největší akce patřilo zateplení domů a výměna vstupních dveří v lokalitě Jateční, kanalizace 5. května, Kosmonautů, Čs. Legií, J. Koczura, Okrajní, rekonstrukce objektu Masarykova č. p. 365, zateplení domů Janáčkova 804-834, úprava rozvodů ústředního topení, teplé užitkové vody a úpravy sociálních zařízení Bezručova 542, semafor Skřečoch, přechod u Rustikálu, in-line okruh Vrbice III. etapa.

Součástí kapitálových výdajů byly mimo jiných příspěvků také zápůjčky občanům na pořízení kotlů a napojení na kanalizaci, investiční příspěvek pro K3 ve výši 2 073 tisíc korun (poskytnutý na rekonstrukci vzduchotechniky pro sál kina, na zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci prostor restaurace v budově kina a opravu elektroinstalace v knihovně), investiční dotace pro školy ve výši 3 873 tisíc korun (poskytnutá na modernizace učeben a školních kuchyní a na rekonstrukci sociálního zázemí) a dotace partnerům projektu zpřístupnění Odry a Olše, kterou město obdrželo v celkové výši 3 517 tis. Kč a část muselo přeposlát svým partnerům.

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 subjektům na tělovýchovu, sport a kulturu, poskytnutím návratné finanční výpomoci Místní akční skupině Bohumínsko a Bohumínské městské nemocnici, a.s..

Příspěvky a náhrady zahrnovaly přeplatky z vyúčtování služeb u správy domů, které se vracely občanům ve výši 34 milionů korun. Mezi další významnější částky patřily výdaje na dopravní obslužnost v objemu 1,9 milionu korun (ČSAD Karviná, Dopravní podnik města Ostrava) a daň z příjmů města ve výši 16,5 milionu korun.

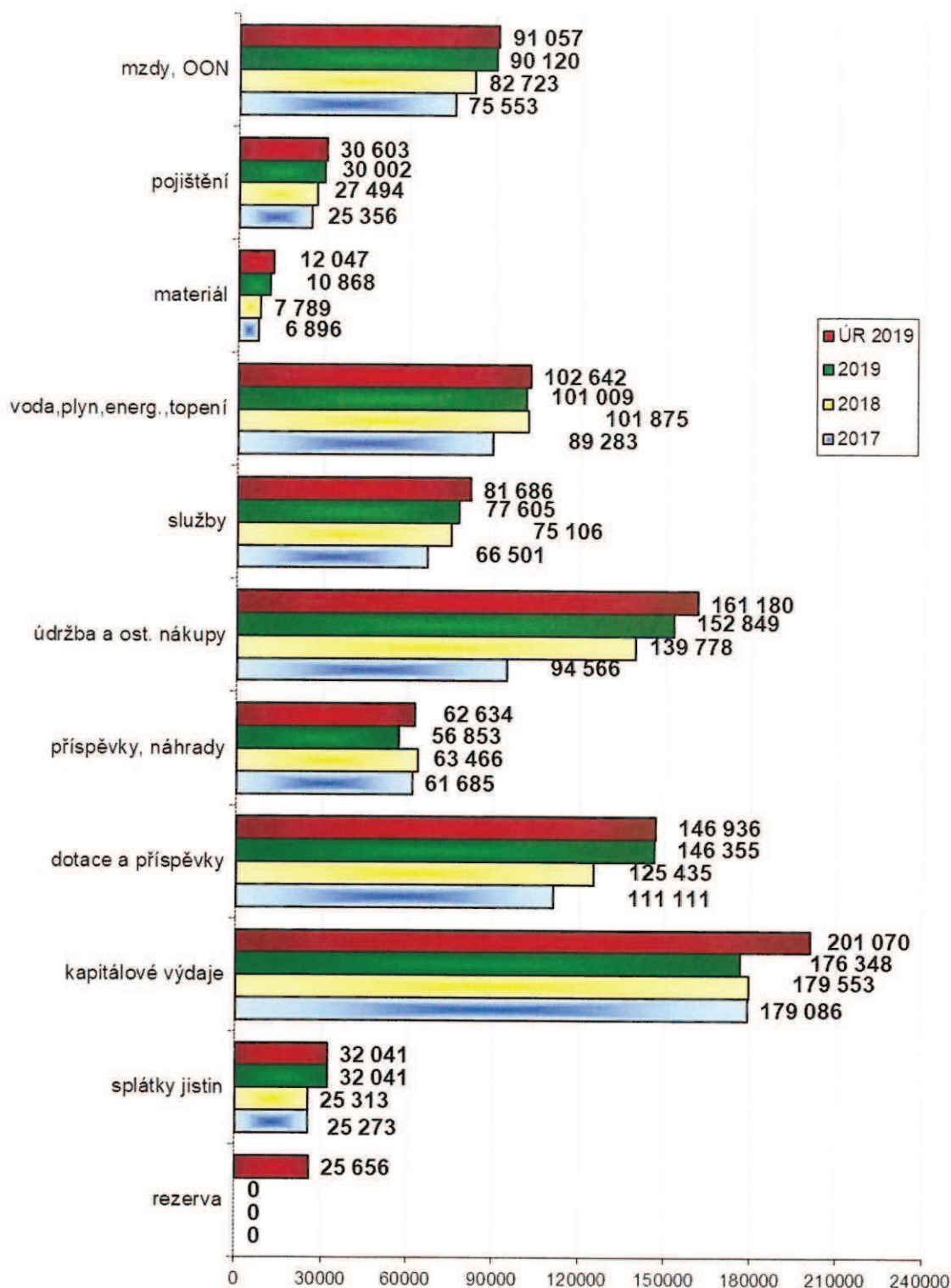
Údržba a ostatní nákupy byly provedeny v objemu 153 milionů korun. Největší částky šly do oprav objektů v majetku města 80,4 milionů korun, do rekonstrukcí základních a mateřských škol 14,3 milionu korun, do oprav komunikací a chodníků 39,8 milionu korun, do veřejného osvětlení 9,6 milionu korun, a do údržby drobných vodních toků 1,8 milionu 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.

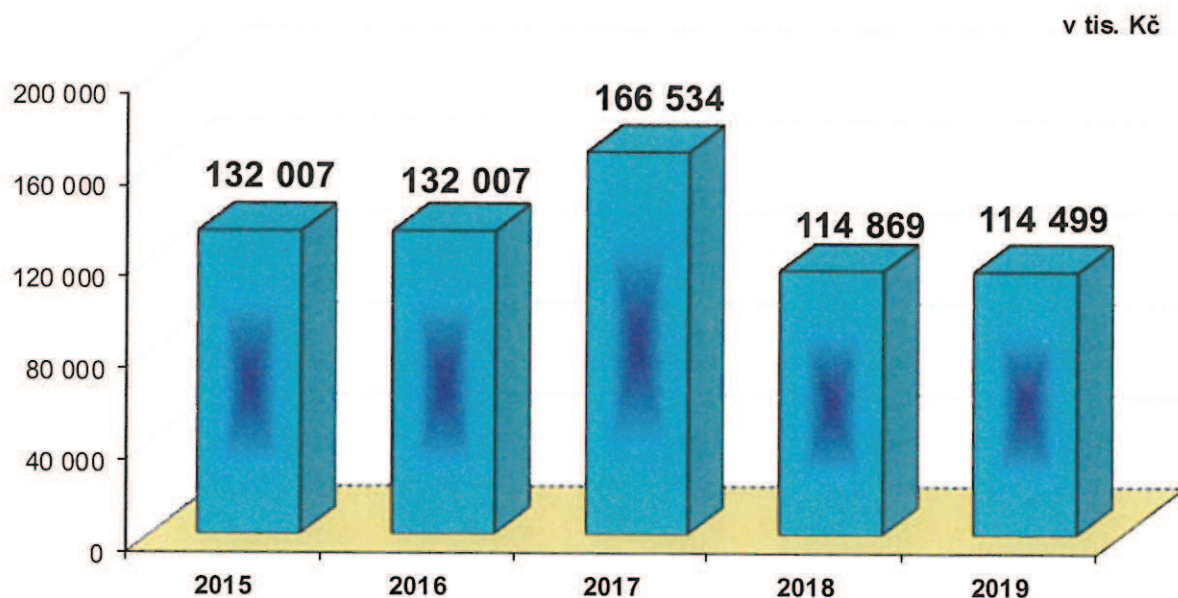
Největší objemy finančních prostředků, které zahrnují neinvestiční výdaje, patřily především **nákupům energií** (voda, elektřina, plyn, topení) přes 101 milionu korun. **Mzdové náklady** včetně odvodů nebyly dočerpány a byly převedeny do roku 2020 k volnému použití.

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 2020. **Splátky jistin** jsou hrazeny dle splátkových kalendářů.

Vývoj jednotlivých výdajů a porovnání s rozpočtem 2019 (v tis. Kč)



Město se snaží vytvářet provozní přebytky ve prospěch financování investic, což znázorňuje níže uvedený graf. Tento provozní přebytek roku 2019 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)

Vývoj výdajů města podle odvětví (v tis. Kč)					
	2015	2016	2017	2018	2019
komunální služby a územní rozvoj	15 252	26 255	22 267	23 554	26 908
bytový a nebytový fond města	325 803	260 934	270 817	293 996	310 263
vodní hospodářství včetně kanalizace	9 939	10 407	21 356	20 271	28 229
doprava (obslužnost, komunikace)	72 656	45 652	60 746	80 365	56 316
kultura a sdělovací prostředky	18 721	18 268	21 250	20 275	23 164
tělovýchova a zájmová činnost	25 261	28 408	37 645	41 189	40 486
vzdělávání (školství)	40 627	35 347	41 160	49 269	66 913
zdravotnictví	21 455	28 630	21 350	31 224	42 013
sociální péče (DPS, Centrum sociálních služeb)	11 510	17 387	20 895	26 041	29 329
bezpečnost a požární ochrana, CO	28 229	32 114	33 104	42 517	39 532
ochrana životního prostředí	32 873	36 487	35 438	45 723	48 161
územní samospráva	106 754	110 956	124 009	128 795	130 695
splátky jistin	14 619	21 487	25 273	25 313	32 041

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 2019 byly vyšší prostředky vloženy do vodního hospodářství včetně kanalizace (kanalizace na ulicích 5. května, Kosmonautů, Čs. Legií, J. Koczura, Okrajní, prodloužené Anenské, prodloužené Sokolské, Rychvaldské, vodovod na ul. Budovatelské), a vzdělávání (oprava a udržování škol, učebny na ZŠ Beneše, ZŠ Skřečoch, ZŠ ČSA a ZŠ Masarykova zateplení chodby a spojovacího krčku ZŠ ČSA, výměna povrchu hřiště ve dvoře ZŠ Bezručova, vybavení školních kuchyní).

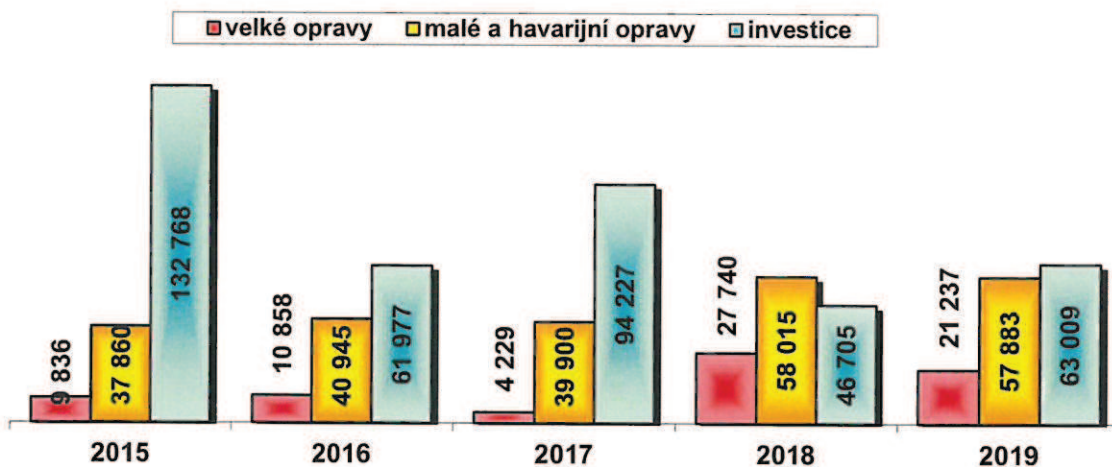
Přehled o příjmech a výdajích na úseku správy domů za rok 2019 (v tis. Kč)

Příjmy	celkem	služby k vyúčtování	nájem a ostatní	
- u správy domů	299 710	134 431	165 279	
- z rezervy města	10 500			
- z rozdělení odborů	150			
Úhrnem	310 360	134 431	165 279	
Výdaje	celkem	služby k vyúčtování	údržba a ostatní	investice
- správa domů	207 111	130 590	71 424	5 097
- odb. investiční	79 149		21 237	57 912
- odb. finanční	13 909		13 909	
- odb. organizační	14 382	1 134	13 248	
- odb. ŽPaS odpady	6 858	6 858		
Úhrnem	321 409	138 582	119 816	63 009

Výsledek	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2018	21 815
K pokrytí výdajů roku 2019	-11 049
Zůstatek 31. 12. 2019	10 766

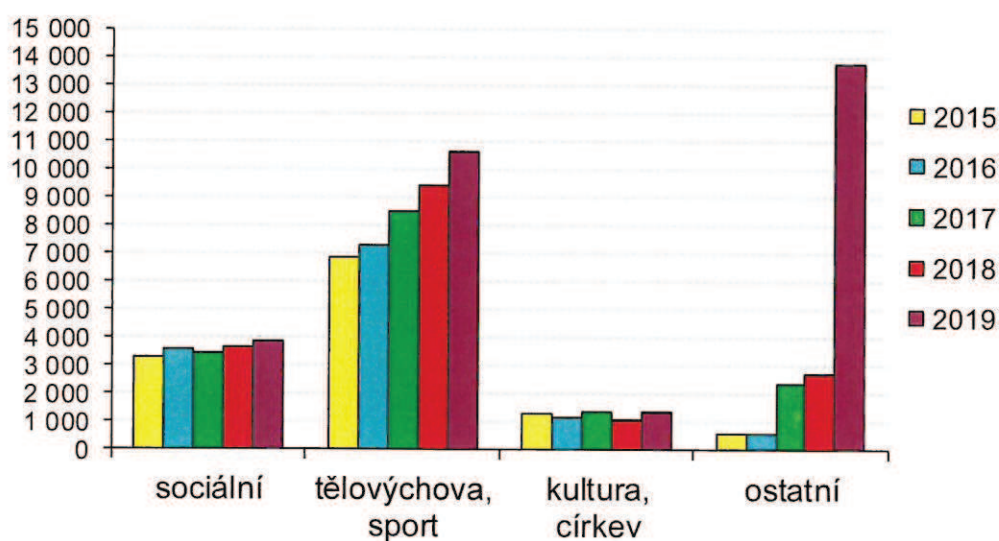
Z výše uvedené tabulky vidíme, že odbor správa domů má v daném roce nižší příjmy než výdaje. K pokrytí těchto výdajů byl použit přebytek z roku 2018 ve výši 21 815 tis. Kč. Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovním účtu k 31. 12. 2019 byl ve výši 10 766 tis. Kč.

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 2019 tvořily dotace do tělovýchovy a sportu 10,6 milionu korun, z toho na činnost a akce 4,8 milionu korun, na ostatní mimořádné dotace pro kluby 3,9 milionu korun, na sportování 1,6 milionu korun a na podporu zdraví dětí 371 tisíc korun. Na kulturu město přispělo 1,3 miliony korun. Zájemovou činnost dotovalo město částkou 810 tisíc korun, z toho na činnost a akce šlo 727 tisíc korun, na léčebné pobyty dětí 11 tisíc korun a pro U3V 72 tisíc korun. V ostatních dotacích je zahrnuta návratná finanční výpomoc pro Místní akční skupinu Bohumínsko ve výši 850 tisíc korun a návratná finanční výpomoc pro Bohumínskou městskou nemocnici, a.s. ve výši 12 mil. Kč.

II. Finanční vypořádání města za rok 2019

Zdroje města:

1/ stav finančních prostředků na účtech města k 31. 12. 2019	76 988 985,35 Kč
2/ vratka dotace volby	- 36 063,58 Kč
3/ doplatek dotace na sociálně právní ochranu dětí (zažádáno)	252 356,84 Kč
Celkem zdroje	77 205 278,61 Kč

Stav finančních prostředků po finančním vypořádání 77 205 278,61 Kč.

III. Přehled ekonomických ukazatelů

Ukazatelé v přepočtu na jednoho obyvatele Bohumína (v Kč)

	2015	2016	2017	2018	2019
daňová výtěžnost	10 796	11 778	13 059	14 149	15 357
příjmy daného roku	30 201	31 887	33 441	36 184	39 577
výdaje celkem	33 059	31 079	34 401	38 831	41 303
investice	10 739	6 039	8 378	8 415	8 333
zadluženost	5 636	6 822	5 722	6 889	6 849

Daňová výtěžnost zaznamenává každým rokem nárůst. Zadluženost města se v přepočtu na jednoho

obyvatele mírně snížila v důsledku postupného splácení přijatých úvěrů, i když město zároveň čerpalo 30 milionů úvěru na výkup bytových domů od RESIDOMO s.r.o., opravu gravitační kanalizace vč. opravy povrchu komunikace na ul. 5. května, ČS. Legii, Kosmonautů, J. Koczura, Okrajní a dvorní část radnice budova A.

Přehled o stavu finančních prostředků na účtech města po finančním vypořádání

Základní běžný účet	Sociální fond
77 205 278,61 Kč	73 437,04 Kč

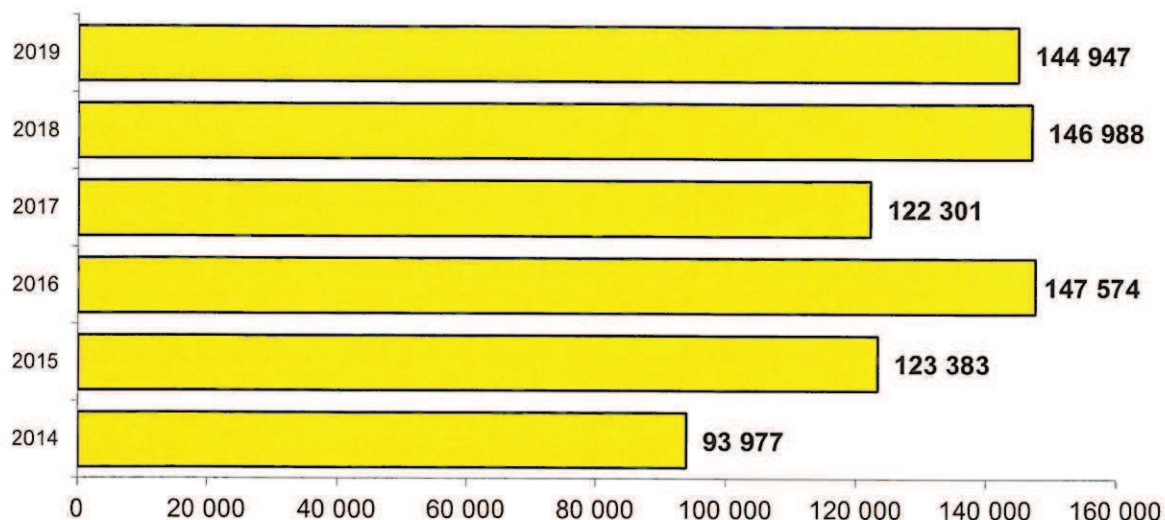
Tvorba a použití fondů v roce 2019 (v Kč)

Sociální fond	
Stav 1. 1. 2019	92 910,32
příděly	2 905 895,00
příjem z chat	104 620,00
Příjmy	3 103 425,32
Výdaje:	3 029 988,28
odborový svaz	30 000,00
jubilea	88 986,00
kult. a sport. akce, zájezd, pracovní prostředí	361 780,00
stravné	1 726 645,00
penzijní poj.	548 200,00
rekreační zařízení	241 777,28
tábory	32 600,00
Stav 31. 12. 2019	73 437,04

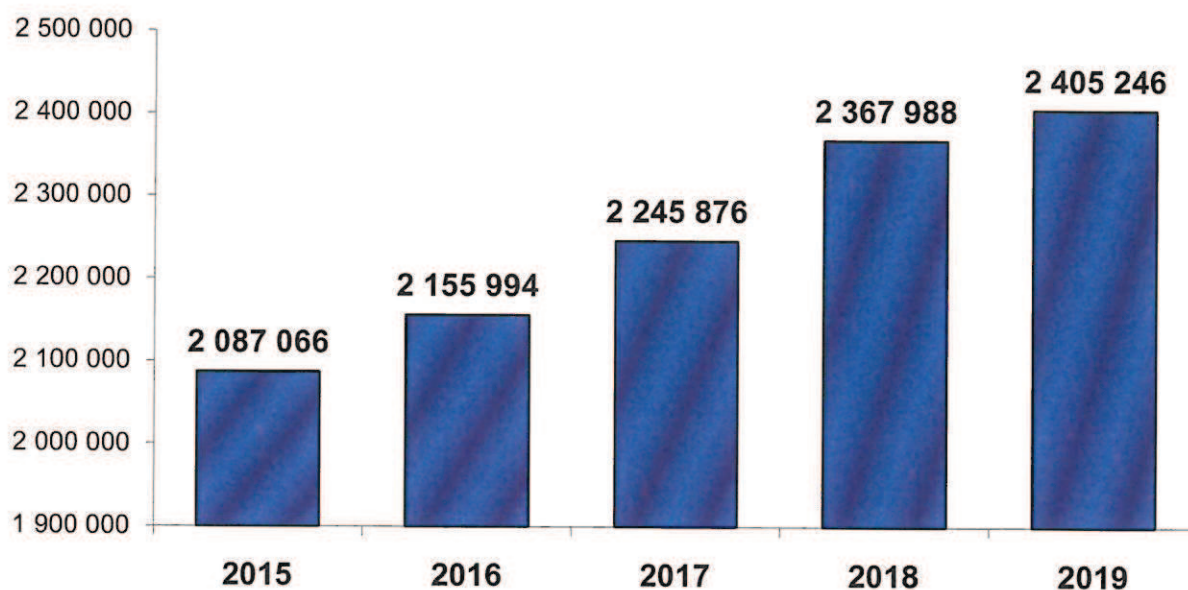
Zadluženost města (v tis. Kč)

Zadluženost	2015	2016	2017	2018	2019
ČS, a.s. - PANEL (2008)	1 254	0	0	0	0
ČS, a.s. – Sportovní hala	36 672	26 676	16 680	6 684	0
ČMZRB, a.s. – Národní dům	35 457	31 912	28 366	24 820	21 274
KB a.s. – věžové domy	50 000	43 307	36 576	29 805	22 995
ČS, a.s. – nevěžové domy		45 679	40 679	35 679	30 678
ČS, a.s. - okružní křižovatka a 365				50 000	40 000
ČS, a.s. – lokalita P.Cingra, lesopark, výkup Residomo,...					30 000
Úhrnem	123 383	147 574	122 301	146 988	144 947

Vývoj zadluženosti města (v tis. Kč)



Graf vývoje majetku města (v tis. Kč)



Rozvaha města ve zkráceném rozsahu k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)

Aktiva			Pasiva		
	1. 1. 2019	31. 12. 2019		1. 1. 2019	31. 12. 2019
Stálá aktiva:	2 367 988	2 405 246	Vlastní zdroje krytí:	2 262 254	2 280 907
nehmotný majetek	9 188	6 944	jmění	1 208 965	1 192 245
hmotný majetek	2 269 268	2 306 488	dotace	333 044	306 941
finanční majetek	76 619	78 358	oceňovací rozdíly z majetkových podílů	7 725	5 364
dlouhodobé pohledávky	12 913	13 456	fondy	93	73
			opravy minulých období	2 881	2 881
Oběžná aktiva:	275 434	254 968	výsledek hospodaření	709 546	773 403
zásoby	321	258	Cizí zdroje:	381 168	379 307
krátkodobé pohledávky	177 749	160 772	dlouhodobé závazky	36 483	40 503
finanční prostředky (ZBU, fondy)	83 336	77 063	krátkodobé závazky	197 697	193 857
ostatní finanční prostředky	14 028	16 875	půjčky a úvěry bank (ČS, a.s., ČMZRB)	146 988	144 947
			rezervy	0	0
Aktiva celkem	2 643 422	2 660 214	Pasiva celkem	2 643 422	2 660 214

Pozn.: Majetek města je ve správě příspěvkových organizací v objemu 578,79 mil. Kč.

Přehled o pohledávkách a závazcích města k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)

Pohledávky-druh	k 1.1.2019	k 31.12.2019	po splatnosti	Závazky-druh	k 1.1.2019	k 31.12.2019
Odběratelé + ostatní	3 073	2 715		Dlouhodobé	183 471	185 450
- město	1 748	1 692	590	- úvěry	146 988	144 947
z toho oprávk	-323	-333		- město – přijaté zálohy	5 982	11 258
- SD	13 915	12 774	12 446	- kauce u SD	30 501	29 245
z toho oprávk	-12 266	-11 418				
Poskytnuté zálohy	90 726	101 034		Krátkodobé -město	10 302	11 532
- město	1 564	1 726		- zaměstnanci	5 949	6 610
- SD zálohy na služby k vyúčtování	61 610	64 615		- odvody z mezd	4 192	4 886
- na transfery k vyúčtování	27 552	34 693		- zálohy na dotace	161	36
Dohadné účty aktivní	72 347	49 345		Krátkodobé - SD	114 600	115 200
- SD-služby k vyúčtování	24 591	26 774		- zálohy za služby, licitace	114 600	115 200
- město	47 756	22 571				
Jiné pohledávky	11 602	7 678		Dodavatelé	25 838	9 952
- z hlavní činnosti	12 893	14 638	13 130	- město	15 482	3 943
z toho oprávk	-9 013	-10 249		- u SD	10 356	6 009
- ostatní MěÚ	8 557	4 537	4 393			
z toho oprávk	-1 021	-2 205				
- ostatní SD	44					
- zaměstnanci (SF)	115	124				
- FÚ		795				
- za SR, ÚSC	27	38				
Dlouhodobé pohledávky	12 914	13 456		Ostatní	46 957	57 173
- finanční výpomoci - FRB	227	1 825		- FÚ, instituce	1 169	306
- ostatní	13 664	12 596	965	- ostatní, depozit	2 896	3 977
z toho oprávk	-978	-965				
- zálohy na transfery	0	0		- dohadné účty	42 892	52 890
Úhrnem	190 662	174 228		Úhrnem	381 168	379 307

Ostatní dlouhodobé pohledávky zahrnují prodej tepelných zařízení BMServisu (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 společnostem a neziskovým organizacím, termín pro vyúčtování 3/2020. Jiné pohledávky za zaměstnanci - předpis úhrady za zaměstnance ze sociálního fondu (stravenky 12/2019). 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. Projekt MAS – asistenti prevence kriminality 4 202 tis., Multifunkční učebna ZŠ Skřečůň 3 599 tis., Multifunkční učebna ZŠ Beneše 2 575 tis. Kč). Dohadné účty pasivní – zahrnují předpokládanou daň z příjmů za rok 2019 a spotřebované energie. U daně z přidané hodnoty za 12/2019 evidujeme nadměrný odpočet, proto evidujeme pohledávku u finančního úřadu. Dlouhodobé závazky tvoří nesplacená část úvěrů, finanční záruky po dobu záruční lhůty u investičních akcí, u správy domů kauce na byty. Ostatní závazky tvoří platby za

výkupy nemovitostí, závazky ze zákonného pojištění zaměstnanců, finanční prostředky nesvéprávných občanů přijaté na depozitní účet, závazky z dělené správy.

Srovnání s okolními městy v letech 2017-2019

zpracováno ze zdroje <https://monitor.statnipokladna.cz/2019/>.

Město 2019	Počet obyvatel	Celkový majetek (v tis. Kč)	Rozpočet výdajů (v tis. Kč)	Rozpočet investic (v tis. Kč)	Investice skutečnost (v tis. Kč)	Zadluženost (v tis. Kč)	Daňové příjmy skutečnost (v tis. Kč)
Bohumín	20 690	2 660 214	915 511	201 070	176 348	144 948	353 670
Orlová	28 852	2 337 382	814 320	261 619	110 155	34 986	480 970
Český Těšín	24 438	1 674 538	627 446	150 229	130 708	70 724	393 230
Kopřivnice	21 949	2 418 378	600 642	172 959	71 050	24 548	371 710
Třinec	35 131	3 559 458	956 918	225 190	143 094	111 001	595 970
Karviná	52 824	5 947 868	1 483 874	344 475	152 992	0	955 970
Havířov	71 903	6 542 208	1 746 435	530 465	303 524	241 670	1 220 000

Město 2018	Počet obyvatel	Celkový majetek (v tis. Kč)	Rozpočet výdajů (v tis. Kč)	Rozpočet investic (v tis. Kč)	Investice skutečnost (v tis. Kč)	Zadluženost (v tis. Kč)	Daňové příjmy skutečnost (v tis. Kč)
Bohumín	20 761	2 643 423	875 900	214 336	179 553	146 988	337 131
Orlová	29 108	2 247 109	795 190	282 237	134 692	48 023	452 095
Český Těšín	24 599	1 660 215	608 427	159 416	78 367	79 974	360 310
Kopřivnice	22 091	2 358 666	595 285	208 219	169 830	35 087	355 252
Třinec	35 302	3 440 114	993 109	299 715	176 300	71 690	557 320
Karviná	53 522	5 743 192	1 805 106	712 997	471 509	0	919 190
Havířov	72 382	6 475 285	1 708 561	484 712	375 213	346 670	1 152 771

Město 2017	Počet obyvatel	Celkový majetek (v tis. Kč)	Rozpočet výdajů (v tis. Kč)	Rozpočet investic (v tis. Kč)	Investice skutečnost (v tis. Kč)	Zadluženost (v tis. Kč)	Daňové příjmy skutečnost (v tis. Kč)
Bohumín	20 980	2 513 794	775 482	213 033	179 086	122 301	310 021
Orlová	29 231	2 133 571	720 780	240 148	85 706	64 518	417 896
Český Těšín	24 650	1 536 073	517 636	123 108	56 117	88 620	325 783
Kopřivnice	22 237	2 281 680	545 471	215 004	138 694	46 800	332 017
Třinec	35 596	3 300 956	927 592	280 122	129 602	18 135	518 681
Karviná	54 413	5 769 320	1 232 582	178 142	84 982	189 344	883 328

IV. Přehled dlouhodobých finančních investic (akcií a vkladů) za rok 2019

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	} 16 678 909,00	60 381 465,81
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	31 604 086,00	9 343 430,11
BOSPOR spol. s r.o.*2	26815982					5 000 000,00	8 633 200,72

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 2019	BM servis a.s.	BMN, a.s.	BOSPOR,s.r.o
Náklady	177 828	215 643	45 997
spotřebované nákupy	74 462	39 362	10 607
služby	29 306	10 101	10 548
osobní náklady	61 231	161 334	23 220
odpisy	8 352	3 511	1 042
tvorba rezerv	-929	189	-200
daň z příjmů	49	0	0
ostatní náklady	5 357	1 146	780
Výnosy	178 406	215 798	46 141
tržby z prodeje vlastních výkonů	160 766	195 372	32 276
prodej majetku	14	49	0
zúčtování rezerv	0	0	0
ostatní provozní výnosy	4 915	438	937
finanční výnosy	239	412	17
Dotace celkem z toho:	12 472	19 527	12 911
dotace města	4 481	18 000	12 911
dotace MSK	0	1 527	
ostatní dotace	7 991	0	
Hospodářský výsledek (neauditovaný)	578	155	144

VI. Přehled o hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2019 (v Kč)

Organizace	Výnosy	Náklady	HV z toho: činnost			Návrh rozdělení HV:		vykrytí investičního fondu
			zisk	hlavní	doplň.	odměn	rezervní	
ZŠ ČSA	62 676 672	62 389 041	287 631	36 398	251 233	90 000	172 759	24 872
ZŠ Masarykova	61 180 028	60 771 314	408 714	99 914	308 800	150 000	238 326	20 388
ZŠ Beneše	31 495 486	31 387 597	107 889	75 635	32 254	25 800	55 608	26 481
ZŠ Skřečůň	25 620 014	25 546 069	73 945	5 911	68 034	0	59 816	14 129
ZŠ Bezručova	20 884 510	20 814 928	69 592	60 411	9 141	0	5 262	64 320
ZŠ Pudlov	10 881 267	10 720 875	160 392	100 723	59 669	47 700	112 692	0
K3	23 155 987	23 000 127	155 860	-143 222	299 082	20 000	38 352	97 508
DDM	15 127 846	14 897 086	230 760	76 158	154 602	80 000	150 256	504
CSS	40 940 739	40 922 125	18 614	6 325	12 289	0	18 614	0

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 2019 prostřednictvím výkazů a rozborů hospodaření. Po kontrole byly materiály projednány v komisi dne 2. 3. 2020. 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 byly 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 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
P ř í j m y					
1. Daňové příjmy:					
rozpočtové určení daní	270 661	280 500	260 711	293 282	104,56%
112- daň z příjmů města	21 182	16 468	16 468	16 468	100,00%
136- správní poplatky	6 582	5 957	5 484	5 921	99,40%
v tom: odbor majetkový	5	2	3	4	200,00%
odbor životního prostředí a služeb	137	150	91	95	63,33%
organizační	265	300	222	239	79,67%
právní a živnostenský	1 378	1 400	1 286	1 347	96,21%
dopravy	3 954	3 500	3 442	3 775	107,86%
stavební	834	600	433	454	75,67%
finanční	9	5	7	7	140,00%
133- popl. za uložení odpadů a odnětí půdy	1 653	1 750	1 368	1 457	83,26%
134- ostatní daně a poplatky	1 332	1 100	1 196	1 259	114,45%
v tom: 1341- poplatek ze psa	759	700	725	730	104,29%
1343- popl.za veřejné prostranství	236	150	252	292	194,67%
1343- tržní poplatky	337	250	219	237	94,80%
135- odvod z loterií a jiných her	2 192	2 200	1 695	1 707	77,59%
135- odb. dopravy, odborná způsobilost	355	300	305	331	110,33%
135- odb. dopravy ekologický poplatek			22		
135- příjmy za dobývací prostory	1 946	2 000	1 538	1 538	76,90%
151- daň z majetku (nemovitostí)	31 228	30 500	19 299	31 704	103,95%
Daňové příjmy c e l k e m	337 131	340 775	308 086	353 667	103,78%
2. Nedaňové příjmy:					
10 - odbor majetkový	10 504	7 810	7 117	7 618	97,54%
3639- pozemky, reklama	1 574	1 711	1 372	1 575	92,05%
361x- bytové a nebytové prostory	2 003	1 440	1 440	1 440	100,00%
3634- lokální zásobování teplem (nájemné)	5 310	3 081	3 081	3 081	100,00%
2310,2321- voda, kanalizace	1 521	1 490	1 136	1 426	95,70%
xxxx- splátky půjčky na kanalizaci	96	88	88	96	109,09%
15 - odbor správa domů	295 686	301 201	273 624	299 710	99,50%
3612,3613- nájemné	153 238	159 135	144 685	158 484	99,59%
zálohy na služby	133 982	135 043	122 853	134 431	99,55%
ostatní	8 466	4 818	4 324	4 590	95,27%
3634- lokální zásobování teplem (nájemné)		2 205	1 762	2 205	100,00%
20 - odb. život. prostředí a služeb	11 353	12 359	11 246	12 774	103,36%
2212,2219- silnice (prodej, ostatní,dar)	82	100	65	161	161,00%
xxxx- správa ve vodním hosp.,ovzduší,ekologii	235	200	94	301	150,50%
xxxx- splátky půjčky na kotlíky	480	1 000	945	1 056	105,60%
3632- pohřebnictví (poplatky)	584	450	545	631	140,22%
3722- komunální odpad	6 891	7 462	7 244	7 555	101,25%
3725- separace EKO-KOM a živnostníci	2 917	2 917	2 165	2 857	97,94%
3745,2119- rekultivace půdy, péče o vzhled obcí	19	50	24	42	84,00%
1014- útulek pro psy	124	130	119	126	96,92%
3631- veřejné osvětlení	21	50	45	45	90,00%
30 - odbor organizační	2 002	1 469	1 837	1 906	129,75%
5512- požární ochrana	359	49	135	139	283,67%
6171- pronájmy	228	270	214	234	86,67%
- ostatní	1 101	900	1 159	1 170	130,00%
3341,3349- reklama, inzerce OKO a TIK	314	250	329	363	145,20%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
35 - odbor právní a živnostenský	2 421	2 000	1 762	1 817	90,85%
6171- pokuty, ostatní	2 421	2 000	1 762	1 817	90,85%
40 - odbor sociální	419	529	575	602	113,80%
3632- pohřebnictví	95	90	136	161	178,89%
3429- Senior klub	72	75	75	75	100,00%
4399- za pobyt pěstounských rodin	18				
xxxx-vratky dotací poskytnutých dle programů		36	36	38	105,56%
4313- CSS Bohumín (odpisy,refakturace)	234	328	328	328	100,00%
50 - odbor školství, kultury a sportu	5 549	14 602	6 736	9 606	65,79%
3113- základní školy	3 808	12 821	5 877	7 824	61,02%
3313- K3 (K.A.R.), odvod odpisů, příspěvků	1 581	1 615	779	1 615	100,00%
3421- DDM, odvod odpisů, příspěvků	160	166	80	167	100,60%
60 - Městská policie	1 140	1 050	992	1 123	106,95%
5311- bezpeč. a veřejný pořádek (pokuty)	610	550	608	649	118,00%
5311- ostat.činnost (prodeje, služby,dary)	530	500	384	474	94,80%
65 - odbor dopravy	23	207	214	216	104,35%
xxxx- pojistná plnění, ostatní	5	162	181	172	106,17%
2221- dopravní obslužnost	18	45	33	44	97,78%
70 - odbor stavební	71	110	107	111	100,91%
2169- pokuty, ostatní	71	110	107	111	100,91%
80 - odbor rozvoje a investic	224	20	62	65	325,00%
XXXX- ostatní (sankce, vyrovnání,náhrady..)	224	20	62	65	325,00%
90 - odbor finanční	989	16 900	4 389	16 016	94,77%
6310- úroky, realizace fin. majetku	70	50	45	65	130,00%
3639- vrátka fin. výpomoci od MAS	650	850			0,00%
3522- vrátka finanční výpomoci od BMN		12 000		12 000	100,00%
6409- ostatní příjmy	269	4 000	4 344	3 951	98,78%
Sociální fond	104	85	136	137	161,18%
6171- příjmy sociálního fondu	104	85	136	137	161,18%
Nedaňové příjmy c e l k e m	330 485	358 342	308 797	351 701	98,15%
3. Kapitálové příjmy:					
10 - odbor majetkový	11 133	4 547	4 182	4 766	104,82%
3612, 3613- prodej bytů a objektů	12	191	190	191	100,00%
3639- prodej pozemků	7 182	3 300	3 200	3 519	106,64%
3634- prodej tepelných zařízení	3 939	1 056	792	1 056	100,00%
30 - odbor organizační	450	842	842	842	100,00%
5512 - prodej majetku (hasiči)	450	842	842	842	100,00%
40 - odbor sociální				25	
4349- dar na nákup majetku				25	
60 - městská policie	0	240	240	240	100,00%
5311- prodej majetku		240	240	240	100,00%
Kapitálové příjmy c e l k e m	11 583	5 629	5 264	5 873	104,33%
VLASTNÍ PŘÍJMY CELKEM	679 199	704 746	622 147	711 241	100,92%
4. Dotace a převody					
dot.v rámci souhrn. vztahu se SR:	25 682	28 435	26 024	28 435	100,00%
běžná dotace	25 682	28 435	26 024	28 435	100,00%
dotace účelové neinvestiční:	45 237	46 533	45 122	46 357	99,62%
příspěvek na výkon pěstounské péče	56	48	48	48	100,00%
dotace města Rychvald za městskou policii	5 486	6 194	5 065	6 057	97,79%
dotace obce D. Lutyně za městskou policii	583	669	525	631	94,32%
dotace obce D. Lutyně za přestupky	31	27	27	27	100,00%
dotace na asistenta prevence kriminality	547	238	221	238	100,00%
dotace na asistenta prevence kriminality MAS	3 123	1 196	1 196	1 196	100,00%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
dotace na sociálně právní ochranu dětí	5 445	6 080	6 080	6 080	100,00%
doplatek na soc.právní ochranu dětí za předchozí rok		259	259	259	100,00%
dotace na sociální práci	1 279	1 034	1 034	1 034	100,00%
dotace na volby	1 594	566	566	566	100,00%
dotace na sčítání lidu, domů a bytů		14	14	14	100,00%
dotace pro K3	529	313	193	313	100,00%
dotace pro DDM	2 156				
dotace dobrovolným hasičům	51	17	17	17	100,00%
dotace pro CSS	15 986	17 075	17 075	17 075	100,00%
dotace pro ZŠ Masarykova	621	3 180	3 180	3 180	100,00%
dotace pro ZŠ Pudlov	150	694	693	693	99,86%
dotace pro ZŠ Bezručova	1 722				
dotace pro ZŠ ČSA	2 496	955	955	955	100,00%
dotace pro ZŠ Beneše	594	1 633	1 633	1 633	100,00%
dotace pro ZŠ Skřečůň	441	1 641	1 641	1 641	100,00%
dotace krimiprevence-víkendové pobyty dětí	53				
dotace Odra a Olše blíž turistům	2 064				
dotace stezka horní Odry		1 160	1 160	1 160	100,00%
dotace MsK - stezka po stavbách z červených cihel	200				
dotace na odstranění bytového domu Drátovská		955	955	955	100,00%
dotace na Masarykovu 365		288	288	288	100,00%
dotace na zpřístupnění Odry a Olše		928	928	928	100,00%
dotace na konsolidaci ekonomických agend		186	186	186	100,00%
dotace na regeneraci zeleně St. Bohumín		1 133	1 133	1 133	100,00%
dar MsK - oddělený odpad	30	50	50	50	100,00%
dotace účelové investiční:	20 676	50 599	49 489	50 598	100,00%
dotace na Masarykovu 365		26 294	26 293	26 293	100,00%
dotace na konsolidaci ekonomických agend		2 096	2 096	2 096	100,00%
dotace stezka horní Odry		88	88	88	100,00%
dotace na chodník Bezručova		4 935	4 935	4 935	100,00%
dotace na cyklostezku Na Panském		11 400	11 400	11 400	100,00%
dotace pro ZŠ Masarykova		1 186	1 186	1 186	100,00%
dotace pro ZŠ ČSA		902	902	902	100,00%
dotace na zpřístupnění Odry a Olše		2 589	2 589	2 589	100,00%
dotace na gliňočské tůně		1 109		1 109	100,00%
dotace na učebnu ZŠ Skřečůň		0			
dotace Odra a Olše blíž turistům	4 906				
dotace Mírová, Šunychelská 945-956	6 517				
dotace Čáslavská 982-989	3 283				
dotace ČSA, Okružní, Dr. E. Beneše 1056-1065	3 571				
dotace na snížení energet. náročnosti VO	1 649				
dotace na dopravní terminál	400				
dotace na osvětlení rizikového místa garáže	350				
převody:	4 096	3 819	3 690	3 780	98,98%
převod mezd z depozitního účtu	1 274	902	902	902	100,00%
Sociální fond - převod z výdajů	2 822	2 917	2 788	2 878	98,66%
Přijaté dotace c e l k e m	95 691	129 386	124 325	129 170	99,83%
P ř í j m y p ř e d k o n s o l i d a c í	774 890	834 132	746 472	840 411	100,75%
konsolidační položky	-2 822	-2 917	-2 788	-2 878	98,66%
P ř í j m y p o k o n s o l i d a c i	772 068	831 215	743 684	837 533	100,76%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
Financování	56 464	116 337	20 251	36 517	
zůstatek finančních prostředků	6 818	83 244	-8 015	6 255	
fondy: sociální	11	93	-181	30	
úvěr území P. Cingra, ...		30 000	30 000	30 000	
úvěr na okružní křižovatku a Masarykova 368	50 000				
opravné položky k finanč. operacím (DPH-SF)			-11	-11	
opravné položky k finančním operacím (DPH)	-365	3 000	-1 542	243	
P Ř Í J M Y	828 532	947 552	763 935	874 050	92,24%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
V ý d a j e					
5. Běžné výdaje					
10 - odbor majetkový	7 358	5 402	4 538	4 826	89,34%
3634- lokální zásobování teplem	5 296	3 091	3 088	3 089	99,94%
3612- bytové hospodářství		30	4		0,00%
2310,2321- kanalizace, pitná voda	1 248	1 540	988	1 250	81,17%
3639- pozemky	605	701	447	473	67,48%
3613- nebytové prostory	209	40	11	14	35,00%
15 - odbor správa domů	198 419	207 412	188 456	202 014	97,40%
3612,3613- provozní výdaje	329	701	476	541	77,18%
opravy	58 015	61 173	54 577	57 883	94,62%
služby k vyúčtování	129 309	131 815	121 308	130 590	99,07%
ostatní	10 766	11 518	10 333	10 795	93,72%
3634- tepelné hospodářství		2 205	1 762	2 205	100,00%
20 - odb. život. prostředí a služeb	74 307	84 393	71 309	82 307	97,53%
372X- komunální odpad	17 556	19 178	17 045	18 762	97,83%
v tom: běžný komunální odpad, VKK (3722)	10 575	11 480	10 347	11 356	98,92%
sběrné dvory (3722)	4 965	4 693	4 365	4 693	100,00%
černé skládky (3739)	17	70	30	32	45,71%
ekologický kalendář a ekologie	286	358	11	175	48,88%
separace vč. EKO-KOMU(3725)	1 713	2 577	2 292	2 506	97,24%
(z toho hrazeno správou domů)	6 233	7 000	6 289	6 858	97,97%
2141- služby (tržiště)	286	340	186	220	64,71%
2212, 2219- silnice (opravy a údržba)	25 537	26 479	24 701	26 158	98,79%
2333- drobné vodní toky	1 744	2 558	2 017	2 134	83,42%
2310- údržba kašen	145	176	157	160	90,91%
3631- veřejné osvětlení	6 929	12 020	7 834	11 890	98,92%
3632- pohřebnictví (údržba)	2 025	2 615	2 122	2 604	99,58%
3733,3719- monitoring půdy,vody,ovzduší	2	30	6	12	40,00%
1014- útulek pro psy	1 022	1 182	1 089	1 161	98,22%
3745- veřejná zeleň	11 487	13 661	11 949	13 660	99,99%
- čištění města + mobiliář	4 297	5 160	3 612	4 765	92,34%
- izolační zeleň následná péče	814	634	533	626	98,74%
- regenerace ploch ve St. Bohumíně	1 702	260	58	155	59,62%
- realizace projektu navyzujícího na Raf. Lesík	725				
1036- správa v lesním hospodářství	36	100	0	0	0,00%
30 - odbor organizační	106 454	117 645	93 585	115 846	98,47%
6112- zastupitelstva obcí	4 785	5 812	4 702	5 605	96,44%
v tom: mzdy	3 635	4 373	3 583	4 282	97,92%
pojištění vč. náhrady za nemoc	936	1 178	937	1 093	92,78%
provoz	214	261	182	230	88,12%
6171- místní správa	95 356	105 601	83 785	104 697	99,14%
v tom: mzdy	46 398	50 320	39 841	50 137	99,64%
mzdy oddělení správa domů	5 605	7 357	5 643	7 349	99,89%
pojištění vč. náhrady za nemoc	16 193	17 777	13 854	17 547	98,71%
pojiš.odd.spr.domů vč.náhr.za nem.	2 801	3 528	2 680	3 320	94,10%
OOV	983	1 070	877	1 048	97,94%
OOV oddělení správa domů	3 300	3 514	2 622	3 270	93,06%
provozní výdaje	18 748	21 592	17 945	20 269	93,87%
provoz.výdaje odd. správa domů	426	443	323	443	100,00%
převod na depozitní účet	902			1 314	
3341- TIK, regionální vysílání	2 172	2 195	1 984	2 187	99,64%
3349- sdělovací prostředky (OKO)	829	930	620	716	76,99%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
3399- záležitosti kultury (KPOZ)	318	335	302	333	99,40%
5512- požární ochrana	1 082	1 708	1 343	1 450	84,89%
5212- krizové řízení	19	55	3	3	5,45%
214x- družební vztahy, cestovní ruch	466	454	294	301	66,30%
XXXX- volby	1 405	530	530	530	100,00%
4349- ČD, TOI TOI	22	25	22	24	96,00%
40 - odbor sociální	1 604	1 922	1 567	1 700	88,45%
3632- pohřebnictví (pohřby)	61	180	118	137	76,11%
3429- zájmová činnost (senior klub)	314	305	265	291	95,41%
4349- komunitní plánování	83	93	81	59	63,44%
- senior a baby taxi	1 043	1 190	1 079	1 186	99,66%
4399- výkon pěstounské péče	88	114	13	13	11,40%
4399- soc. právní ochrana dětí	15	40	11	14	35,00%
50 - odb. školství, kultury a sportu	11 507	20 507	14 674	18 355	89,51%
3111- mateřské školy	661	313	312	312	99,68%
3113- základní školy	5 863	16 473	11 368	14 632	88,82%
3141- školní jídelny	1 360	1 419	1 162	1 296	91,33%
3319- kultura, kronika, koncerty, publikace	458	425	242	297	69,88%
3421- zájmová činnost	2 407	927	819	915	98,71%
3412,3419- sport	758	850	673	805	94,71%
3326- oprava kulturních památek		100	98	98	98,00%
60 - Městská policie	32 397	36 062	28 416	34 977	96,99%
5311- provoz	2 713	3 545	3 042	3 179	89,68%
- mzdy	19 497	21 457	17 108	21 382	99,65%
- pojištění vč. náhrady za nemoc	6 703	7 378	5 758	7 299	98,93%
- asistent prevence kriminality	3 110	3 666	2 492	3 101	84,59%
- krimi-prevence	374	16	16	16	100,00%
65 - odbor dopravy	3 218	3 110	2 158	2 901	93,28%
2223- akce besipu	36	80	37	80	100,00%
2221- provoz veřejné siln.dopravy	2 236	2 100	1 320	1 913	91,10%
2212- záležitosti v silniční dopravě	821	750	695	736	98,13%
3421- dětské dopravní hřiště	125	180	106	172	95,56%
80 - odbor rozvoje a investic	39 596	44 274	27 695	41 139	92,92%
3635,3639- provozní výdaje	128	800	44	84	10,50%
2212- oprava komunikace po kanal. 5.května, Kosmonautů..		13 800	5 110	13 097	94,91%
2212- oprava komunikace po kanal. Vrbice	578				
2212- oprava komunikace po kanal. Bezručova	961				
2219- chodník Tovární oprava	696				
2219- chodník Sokolská oprava	1 232				
2219- značení cyklotras	107				
2321- oprava kanalizace chodník Bezručova	6 609				
6171- oprava průjezdu MěÚ	717				
6171- oprava střechy, fasáda MěÚ	828	2 350	1 946	1 946	82,81%
3113- ZŠ Beneše interaktivní učebna		1 600	1 509	1 509	94,31%
3113- ZŠ Skřečoh interaktivní učebny		2 660	2 612	2 612	98,20%
3613- Masarykova 365 vybavení interiérů		720	654	654	90,83%
3612,3613- opravy domovního fondu	27 740	22 344	15 820	21 237	95,05%
90 - odbor finanční	23 256	20 944	15 485	15 074	71,97%
6399- hrazené úroky z úvěrů	813	1 282	1 051	1 269	98,99%
6310- daň z příjmů města	21 182	16 468	16 468	16 468	100,00%
6399- daň z přidané hodnoty	1 173	3 000	-2 273	-2 840	-94,67%
6399- ostatní	21	33	78	16	48,48%
6402- výdaje finančního vypořádání	67	161	161	161	100,00%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
Sociální fond	2 937	3 095	2 743	3 045	98,38%
6171- výdaje fondu	2 937	3 095	2 743	3 045	98,38%
Výdaje odborů celkem	501 053	544 766	450 626	522 184	95,85%
Neinvestiční příspěvky a dotace					
20 - odbor životního prostředí a služeb	4 081	4 781	4 781	4 481	93,73%
3745- BM servis, a.s.	4 081	4 781	4 781	4 481	93,73%
40 - odbor sociální	38 898	42 023	42 023	42 023	100,00%
3522- BMNemocnice - provozní dotace	18 000	18 000	18 000	18 000	100,00%
4356- Centrum soc. služeb	4 912	6 948	6 948	6 948	100,00%
Centrum soc. služeb - granty a dotace	15 986	17 075	17 075	17 075	100,00%
50 - odb. školství, kultury a sportu	65 487	70 037	62 458	70 037	100,00%
3111- soukromé mateřské školy	102	70	70	70	100,00%
3113- základní školy	32 617	35 621	31 471	35 621	100,00%
- ZŠ Masarykova	6 385	6 214	5 325	6 214	100,00%
ZŠ Masarykova - dot.	621	3 180	3 180	3 180	100,00%
- ZŠ ČSA	7 578	7 810	6 346	7 810	100,00%
ZŠ ČSA - státní dotace	2 496	955	955	955	100,00%
- ZŠ Pudlov	2 005	2 098	1 687	2 098	100,00%
ZŠ Pudlov - státní dotace	150	694	694	694	100,00%
- ZŠ Bezručova	3 381	3 397	2 997	3 397	100,00%
ZŠ Bezručova - státní dotace	1 722				
- ZŠ Skřečůň	2 781	3 134	2 622	3 134	100,00%
ZŠ Skřečůň - státní dotace	441	1 641	1 641	1 641	100,00%
- ZŠ Beneše	4 463	4 865	4 391	4 865	100,00%
ZŠ Beneše - státní dotace	594	1 633	1 633	1 633	100,00%
3313- K3	14 568	15 691	13 780	15 691	100,00%
K3 státní dotace	530	313	193	313	100,00%
3421- DDM	3 774	5 595	5 260	5 595	100,00%
DDM - státní dotace	2 156				
3429- BOSPOR s.r.o.	11 740	12 747	11 684	12 747	100,00%
Ostatní dotace					
30 - odbor organizační		131	131	131	100,00%
5511- neinvestiční příspěvek HZS		131	131	131	100,00%
40 - odbor sociální	3 670	3 944	3 912	3 912	99,19%
xxxx- podpora poskytovatelů soc. služeb	2 468	2 727	2 727	2 727	100,00%
xxxx- ostatní přísp- dle individuálních žádostí	572	587	555	555	94,55%
4374- dot. na podporu sociálních služeb MSK	630	630	630	630	100,00%
50 - odb. školství, kultury a sportu	11 306	13 170	12 285	12 921	98,11%
3419- sport	3 780	4 488	4 233	4 424	98,57%
XXXX- spolky opravy	257	445	410	439	98,65%
3419- individ. dotace HC Bospor Bohumín	850	1 000	803	1 000	100,00%
3419- individ. dotace FK Bospor Bohumín	1 650	1 700	1 700	1 700	100,00%
3419- individ. dotace Plavecký klub Bohumín	463	520	427	520	100,00%
3419- individ. dotace oddíl házené	250	630	630	630	100,00%
3419- indiv. dotace TJ Sokol Záblatí a Bohumín	140				
3419- individ. dotace FK Slovan Záblatí		50	50	50	100,00%
xxxx- program sportování a zkvalitnění výuky	1 619	1 650	1 519	1 580	95,76%
XXXX- zdraví dětí	442	445	383	371	83,37%
3319- kultura	1 102	1 322	1 224	1 301	98,41%
3330- církev		96	96	96	100,00%
3429- ostatní dotace	753	824	810	810	98,30%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
90 - odbor finanční	1 993	12 850	12 850	12 850	100,00%
3522- návratná fin. výpomoc pro BMN		12 000	12 000	12 000	100,00%
3639- návratná fin. výpomoc pro MAS	650	850	850	850	100,00%
xxxx- dotace partnerům projektu Odra a Olše	1 343				
Výdaje na příspěvky c e l k e m	125 435	146 936	138 440	146 355	99,60%
Běžné výdaje c e l k e m	626 488	691 702	589 066	668 539	96,65%
6. Kapitálové výdaje					
10 - odbor majetkový	4 848	25 615	21 975	22 985	89,73%
2310- vodovod Budovatelská, rekon. ATS Okružní	952	1 520	1 501	1 500	98,68%
xxxx- výkupy pozemků a objektů	3 896	23 995	20 384	21 395	89,16%
3639- věcná břemena		100	90	90	90,00%
15 - odbor správa domů	2 817	5 255	5 083	5 097	96,99%
3612- investice odd. správa domů	2 817	5 255	5 083	5 097	96,99%
20 - odbor životního prostředí	6 783	355	78	78	21,97%
3631- investice do veřejného osvětlení		300	24	24	8,00%
3631- VO Bohumín 2018- snížení energ. náročnosti	3 473				
3631- osvětlení rizikového místa garáže	801				
3741- Gliňočské tůně	2 075	55	54	54	98,18%
3639- cykloboxy	434				
30 - odbor organizační	12 731	6 495	5 508	6 120	94,23%
6171- software, stroje, zařízení	767	1 100	219	831	75,55%
- výzva č. 26 (zálohové úložiště)	2 472	151	151	151	100,00%
- výzva č. 28 (software)		2 670	2 669	2 669	99,96%
5512- investice do požární ochrany	180	1 232	1 231	1 231	99,92%
5512- auto pro požární ochranu	9 312	1 342	1 238	1 238	92,25%
40 - odbor sociální		157	157	157	100,00%
4349 - cyklorikša		157	157	157	100,00%
50 - odb. školství, kultury a sportu	3 575	4 663	4 623	4 623	99,14%
3429- workoutové hřiště	513				
3429- obnova atrakcí v hobby parku a dětských koutcích		193	186	186	96,37%
3421- DDM- rekonstrukce soc. zázemí u sálu	233	1 136	1 127	1 127	99,21%
3111- MŠ Raf. Lesík - dětské atrakce	74				
3111- MŠ Nerudova - dětské atrakce	178				
3111- MŠ Fitškolka - dětské atrakce	111				
3111- MŠ Čáslavská - dětské atrakce		139	139	139	100,00%
3113- ZŠ Skřečůň - dětské atrakce		133	132	132	99,25%
3113- stacionář Salome-stříška ned vstupem	57				
3113- ZŠ Bezručova výměna povrchu hřiště ve dvoře		1 062	1 061	1 061	99,91%
3113- ZŠ Beneše větrací jednotky s rekuperací tepla	1 029				
3113- ZŠ Bezručova větrací jednotky s rekuperací	1 320				
3113- ZŠ ČSA zateplení chodby a spojovacího krčku	60	2 000	1 978	1 978	98,90%
60- Městská policie	114	1 029	902	1 008	97,96%
5311- kamerový systém	64	109		106	97,25%
5311- stroje a zařízení	50	180	170	170	94,44%
5311- dopravní prostředek		740	732	732	98,92%
80 - odbor rozvoje a investic	129 993	135 326	90 434	116 976	86,44%
XXXX- pořízení DHM, budovy, stavby	85 498	71 796	45 642	58 763	81,85%
3635,3636- územní plán, územní studie	607	600	293	301	50,17%
3612,3613- investice domovního fondu	43 888	62 930	44 499	57 912	92,03%
90 - odbor finanční	7 800	5 000	5 000	5 000	100,00%
3522- BMN a.s. příspěvek na vykrytí ztráty min. let	7 800	5 000	5 000	5 000	100,00%
Výdaje odborů c e l k e m	168 661	183 895	133 760	162 044	88,12%

TEXT	Skutečnost k 31.12.2018	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 30.11.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Procento plnění
Investiční příspěvky a dotace	10 892	17 175	13 675	14 304	83,28%
10 - odbor majetkový	120	600	346	496	82,67%
3639- půjčky občanům kanalizace	120	200	100	150	75,00%
3639- dotace na kanalizaci		400	246	346	86,50%
20 - odbor životního prostředí a služeb	650	7 010	4 010	4 300	61,34%
3713- návratná výpomoc občanům na kotlíky (zapůjčka	360	1 670	1 490	1 540	92,22%
3713- kotlíková dotace (MsK + obec)	290	870	405	405	46,55%
3713- výměna plynových kotlů (dotace)		1 470	1 155	1 245	84,69%
3713- návratná výpomoc občanům na kotlíky (III.výzva)		3 000	960	1 110	37,00%
30 - odbor organizační		69	69	69	100,00%
5511- inv. příspěvek HZS		69	69	69	100,00%
40 - odbor sociální	759	750	750	750	100,00%
4356- inv. dotace CSS	759				
3522- inv. dotace BMN		750	750	750	100,00%
50 - odbor školství, kultury a sportu	5 808	6 152	5 907	6 096	99,09%
3429- inv. dotace BOSPORu spol.s r.o.	624				
xxxx- inv. dotace spolkům	131	150	120	150	100,00%
3313- inv. příspěvek K3		2 074	2 074	2 073	99,95%
3113- inv. příspěvek školám	4 753	1 840	1 625	1 785	97,01%
3113- inv. příspěvek školám - granty a dotace		2 088	2 088	2 088	100,00%
3113- inv. příspěvek školám - projekt MAP	100				
3421- inv. příspěvek DDM - projekt MAP	200				
90 - odbor finanční	3 555	2 594	2 593	2 593	99,96%
xxxx- dotace partnerům projektu zpřístupnění Odry a Olše		2 594	2 593	2 593	99,96%
xxxx- dotace partnerům projektu Odry a Olše	3 555				
Kapitálové výdaje c e l k e m	179 553	201 070	147 435	176 348	87,70%
V ý d a j e p ř e d k o n s o l i d a c í	806 041	892 772	736 501	844 887	94,64%
konsolidační položky	-2 822	-2 917	-2 788	-2 878	98,66%
V ý d a j e p o k o n s o l i d a c i	803 219	889 855	733 713	842 009	94,62%
Rezerva města		25 656			
V Ý D A J E	803 219	915 511	733 713	842 009	91,97%
8. Financování	25 313	32 041	30 222	32 041	100,00%
splátka úvěru na okružní křižovatku,...		10 000	9 167	10 000	100,00%
splátka úvěru sportovní hala	9 996	6 684	6 684	6 684	100,00%
splátky úvěru na Národní dům	3 546	3 546	3 546	3 546	100,00%
splátky úvěru věžové domy (správa domů)	6 771	6 811	6 242	6 811	100,00%
splátky úvěru nevěžové domy (správa domů)	5 000	5 000	4 583	5 000	100,00%
V Ý D A J E	828 532	947 552	763 935	874 050	92,24%

	1-12/2018
stav pohledávek po splatnosti	14 062 178,78
sociální dávky po splatnosti na podrozvaze	99 907,00
náhrada škody	8 243 806,71
stav pohled. po splatnosti-odd.správa domů	13 244 319,80
stav závazků po splatnosti	760,00

1-11/2019	1-12/2019
14 730 880,46	14 783 603,77
91 708,00	90 946,00
4 378 665,06	4 293 937,06
13 316 635,67	12 446 215,47
3 351,00	6 364,00

	1-12/2018
stavy na účtech:	
běžné výdaje	83 243 916,50
oddělení správa domů	

1-11/2019	1-12/2019
67 856 488,38	76 988 985,35
23 402 414,65	

Informativní rozpis investic realizovaných odborem rozvoje a investic

	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 31.12.2019
Plochy a komunikace		
parkoviště Studentská	30	29
parkoviště Mírová + sportcentrum	3 630	3 617
semafore Skřečůň, přechod u Rustikálu	4 500	4 490
sjezd na parkoviště Šunýchl	400	383
chodník Bezručova	92	92
in-line okruh Vrbice III. Etapa	4 700	4 394
chodník Janáčkova - park P. Bezruče		
Nebytové hospodářství		
Husova - chráněné bydlení		
stavební úpravy Masarykova 365	12 331	12 331
budova MěÚ okna	2 300	1 960
stavební úpravy domova Cesmína	1 000	421
Kanalizace		
kanalizace 5. května, Kosmonautů, Čs legií, J.Koczura, Okrajní	15 700	15 681
kanalizace prodloužená Sokolská	3 500	3 228
kanalizace, vodovod prodloužená Anenská	2 510	2 495
kanalizace Rychvaldská Záblatí	1 407	1 405
Veřejná zeleň		
lesopark Na Panském	9 600	185
Komunální služby a územní rozvoj		
kabelizace VO 5.května, Kosmonautů, Čs. Legií, J.Koczura,Okrajní	2 536	2 338
příprava území lokalita p. Cingra	845	527
Vzdělávání		
ZŠ Beneše interaktivní učebna	1 500	1 323
ZŠ Skřečůň interaktivní učebna	1 600	1 393
projektové dokumentace	3 615	2 471
celkem	71 796	58 763

Informativní rozpis velkých oprav správy domů realizovaných odborem rozvoje a investic

	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 31.12.2019
Čáslavská 982-989 - GO elektro společných prostor, malba	3 500	3 269
P. Cingra 270 - demolice domu	1 070	1 070
Janáčkova 804-834-opr., nátěr střešní krytiny, výměna svodů, oprava komínů, výměna v	7 000	6 430
Drátovenská197 - oprava fasády domu a střechy	73	73
nám. Svobody 7 - výměna oken a balk. dveří vč. opravy balkónů	1 800	1 652
lokalita Jateční - oprava střechy	6 460	6 456
park P. Bezruč 1178 - demolice domu	877	877
Bezručova 1143 - výměna stupaček SV a TUV, dešťového vnitřního svodu	1 500	1 346
Tyršová, Studentská 812,815 - výměna krytiny, svodů, žlabů	64	64
celkem	22 344	21 237

Informativní rozpis investic správy domů realizovaných odborem rozvoje a investic

	Upravený rozp. 2019	Skutečnost k 31.12.2019
Tyršova, Studentská 711,712 - přepojení kanalizace, zrušení septiku	465	464
Okružní 1087- GO výtahů	2 199	2 001
Janáčkova 804-834 - zateplení domů	6 500	6 445
Štefánikova 280,281 - přepojení kanalizace, zrušení septiku	521	521
lokalita Jateční - zateplení domů, výměna vstupních dveří	28 040	24 736
BMN poliklinika - GO výtahu	1 400	1 310
BMN - GO výtahů	2 100	2 052
Bezručova 542 - úpravy rozvodů ÚT a TUV, úpravy soc. zařízení	4 737	4 737
Nerudova 1037 - zateplení budovy	200	174
Na Loukách 315 - zateplení štítových stěn	1 400	1 255
smuteční obřadní síň	695	695
tř. Dr. E. Beneše 1071 - GO výtahů	1 317	1 317
Štefánikova 1073 - GO výtahů	2 703	2 703
ČSA 1053 - GO výtahů	2 067	1 914
Jateční 1154 - GO výtahů	1 780	1 780
Jateční 1153 - GO výtahů	1 427	1 427
BMN - zateplení HTS	526	501
Nerudova 1037 - lezecká stěna Bosporka	1 983	1 983
projektové dokumentace	2 870	1 897
rezerva		
celkem	62 930	57 912

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. 2019 do 31. 12. 2019

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:	Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Bc. Hana Mikešová

Mária Gradková (*pouze při dílčím přezkoumání*),

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

Marie Pastorková (*pouze při dílčím přezkoumání*),

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

Jana Konkolská (*pouze při dílčím 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 30. a 31. 10. 2019
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 18. a 19. 3. a 9. 4. 2020

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Města Bohumín auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 9. 9. 2019
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Města Bohumín k přezkoumání hospodaření za rok 2019“, den provedení: 23.4.2020

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 2019 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)	12509,64
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	837532,7
A/B%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,49
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	52698,78
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	837532,7
C/B%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,29

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

Algoritmus výpočtu 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 2020.

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

V Havířově dne 23. 4. 2020

Odpovědný auditor:

Ing. Jiří Turoň

číslo oprávnění 1907



Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 23. 4. 2020

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 23. 4. 2020

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 č. 4. - 9. konaná v roce 2019 a č. 3 z roku 2018 ke schválení rozpočtu na rok 2019
1b.	Usnesení ze schůzí rady města	schůze čísla 4. až 23.
1c.	Zápisy z jednání kontrolního výboru	ze dne 17.1., 28.3., 30.5., 5.9. a 5.12. 2019
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2019	zveřejněný na ÚD od 26. 10. 2018 - 12. 11. 2018 schválen 12. 11. 2018
2b.	Střednědobý výhled rozpočtu	SVR na období 2020-2021 (schválený na schválený na 2. zasedání ZM)
2c.	Rozpočtová opatření čísla	Rozpočtová opatření č. 1. - 7./2019
2d.	Příspěvky zřízeným PO	Sdělení poukázání příspěvků PO číslo MUBO/19700/2019/SKS/Ma, MUBO/19700/2019/ŠKS/Ma
3.	Uzavřené smlouvy	
3a.		o dílo (město objednatel) ev.číslo: 2019-0824, 2019-0591, 2019-0719, 2019-0677
3b.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace - Bohumínská městská nemocnice, a.s.
3c.		smlouva o úvěru č. 202/19/LCD
3d.		kupní (město kupující) ev.číslo: MUBO 2019-0693, 2019-0368, 2019-0375,
3e.		kupní (město prodávající) ev.číslo: 2019/TAJ/S/0126; 2019-0326; 2019-0745
3f.		Smlouvu o zřízení věcného břemene - osobní služebnosti (město povinné): 2019-0695 , 2019-0638, 2019-0170, 2019-0711
3g.		Smlouva o provozování Turistického informačního centra
3h.		Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací (město poskytovatel): 2018-1053, 2019-0332, 2019-0001, 2019-0151, 2019-0367, 2019-0383, 2019-0471, 2019-0259, 2019-0279, 2019-0284, 2019-0325,
3i.		Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál (město "akcionář") ze dne 20.9. 2019
3j.		Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál (město "akcionář") ze dne 25.11. 2019
3k.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci (město poskytovatel) MAS Bohumínsko z.s. ze dne 6.3.2019
3l.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci (město poskytovatel) číslo 2019-0299
4.	Dokumentace k přijatým dotacím	
4a.		Smlouva o spolupráci při realizaci projektu "kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji - 3. výzva" č. 00664/2019/RRC
4b.		Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) 117D081000201 – začátek je v roce 2018 – rozhodnutí. Vyúčtování a finanční prostředky přišli v roce 2019 – závěrečné vyhodnocení akce ze dne 11. 9. 2019
4c.		Vybudování multifunkční učebny a zařízení bezbariérovosti v ZŠ Bohumín-Skrečůň – Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace číslo 117D03G001250 k tomuto byly předloženy doklady: Faktury číslo 903773, 901450, 902461, 902328, smlouva ev. č. 2019-0971-1 – včetně dodatku č. 1 k této smlouvě

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
4d.		Vybudování interaktivní učebny a zřízení bezbariérovosti v ZŠ E. Beneše v Bohumíně č. 117D03G001245; doklady: Faktury číslo 902445, 902447
4e.		Státní závěrečný účet za rok 2019 ze dne 6. 2. 2020
4f.		Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020
4g.		Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příjemce veřejné finanční podpory č. 7669/19/OT
5.	Dokumentace k veřejným zakázkám	
5a.		na akci "Lesopark na Panském v Bohumíně"
5b.		na akci: Vybudování interaktivní učebny a zřízení bezbariérovosti v ZŠ E. Beneše v Bohumíně - stavební práce"
5c.		na akci: ZŠ Beneše - oprava střechy vč. Krovu, I. a II. etapa"
5d.		na akci: "Domov pro seniory Cesmina ve Starém Bohumíně - půdní vestavba šaten zaměstnanců"
6.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	za období 9/2019, za období 12/2019 ze dne 27. 2. 2020
7a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2019	ze dne 13. 2. 2020
7b.	Ostatní účetní výkazy	výkaz zisku a ztráty a rozvaha sestavené k 30.9. 2019
7c.	Obrátová předvaha	za období 9/2019 a 12/2019
7d.	Účtový rozvrh pro rok 2019	platný k 31. 12. 2019
7e.	Směrnice k účetnictví	směrnice č. 2019-05 Účetní vnitroorganizační směrnice
8a.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	031, 061, 462, 465, 311, 314, 316, 373, 388, 245, 231, 451, 459, 472
8b.	Plán inventur	plán inventur na rok 2019 ze dne 26. 11. 2019
8c.	Inventarizační zpráva	ze dne 10. 2. 2020
9.	Odměňování	
9a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	22192/1, 873/1, 912/1
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 - novela č. 1 - schválené dne 10. 12. 2018
9c.	Mzdové listy za rok 2019 u zaměstnanců osobní číslo	22192/1, 873/1, 912/1
9d.	Mzdové listy za rok 2019 u členů zastupitelstva osobní číslo	2933/1, 22496/1, 1719/1, 2168/1
9e.	ostatní mzdové podklady	rekapitulace mezd a odvodů období za 12/2019
10.	Účetní doklady čísla:	
10a.	výdaje (předpis + úhrada)	čísla dokladů 2004641-200782, 40058-400112, 201926-202290, 203791-203980 bankovní výpisy na bankovním účtu 27-1721638359/0800 čísla 48, 53, 62, 127, 131, 143 bankovní výpisy k bankovnímu účtu číslo 1721638359/0800 čísla 30. 37. 44.
10b.	investice	březen: 100000-100100, červenec: 100101-100170, prosinec: 100301-100370
10c.	dodavatelské faktury SD	2019953581-2019953650

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
10d.	pokladní doklady (organizační pokladna)	660029,660047, 660103-660114, 630176-630277, 630581-630649
10e.	pokladní doklady (odbor správy domů)	675861-676336
10f.	Příjmové pokladní doklady	655258-655518
10g.	doklady k depozitnímu účtu	140191-140301
10h.	interní doklady	770153-770238
10i.	doklady k dohadným účtům	356220, 800352, 420012, 000096, 000097, 000100, 00235, 420048, 420059, 420069, 420077, 000438, 000443, 000444, 303919, 358353, 770232, 770233
10j.	doklady k sociálnímu fondu	130192-130247 výpisy z účtu 107-1721638359/0800 čísla 98- 125
10k.	příjmy účet	303731-303880
10l.	Doklady k opravám zjištění z dílčího přezkumu	630203, 700518/XII.19, 700517/XII.19, 903788, 770236/XII.19
10m.	Majetkové doklady	000361-000545
10n.	doklady k soukromoprávním smlouvám	910908, 202006, Dodavatelská VS-690088, 690082, 690077, 690074, 690064, 690054, 690044, 690048, 690028, 690087, 690082, Dodavatelská VS-790872, 901529, 201866, 301278, 900778, 900852, 901483, 201752, 910763, 801178, 302958, 801200, 303099, 81198, 303087
10o.	k odpisům	Protokol ostrého účetního odpisu majetku 12/2019, doklad č. 000546,
11.	Ostatní dokumenty	
11a.		Směrnice pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách města Bohumína, číslo 2016-07
11b.		Soupis bankovních účtů používaných městem v roce 2019
11c.		Roční plán interního auditu na rok 2019
11d.		Materiály pro zastupitelstvo města Bohumína dne 18. 2. 2019 číslo 7/5Z, 8/4Z, 9/4Z, 16/7Z
11e.		Informace interní auditorky o výsledcích finančních kontrol za rok 2019
11f.		Zpráva o výsledcích finančních kontrol a interního auditu za rok 2019
11g.		Kontrolní řád ze dne 2.8. 2002
11h.		Výpis z veřejné části Živnostenského rejstříku ze dne 22. 4. 2020
11i.		Osvědčení o zápisu do evidence zemědělského podnikatele č. jednací MUBP/31004/2013
11j.		Informace o počtu obyvatel města k 1. 1. 2018 na webové stránce https://www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/3127/bohumin/pocet-obyvatel
11k.		Výpisy z katastru nemovitostí k 31.12. 2019 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), Skřečůň (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)

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
11l.		Zásady pro použití prostředků sociálního fondu (Příloha A. ke kolektivní smlouvě) ve znění dodatku č. 7
11m.		Program na podporu poskytování sociálních služeb a ostatních aktivit v sociální oblasti v roce 2019
11n.		Program poskytování dotací z rozpočtu města Bohumín na rok 2019 neziskovým zájmovým a církevním organizacím
11o.		webové stránky města na adrese https://www.mesto-bohumin.cz/
11p.		profil zadavatele na adrese https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00297569
11q.		Bankovní zpráva pro auditora klienta - Česká spořitelna a.s. ze dne 23. 3. 2020
11r.		Seznam členů zastupitelstva a jejich zařazení do orgánů města pro volební období 2018-2022