

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA SOBĚSLAVI ZA ROK 2023

V souladu s §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů, sestavuje Město Soběslav ke dni 25. 3. 2024 Závěrečný účet za rok 2023.

Údaje o organizaci:

Identifikační číslo	00252921
Název	Město Soběslav
Ulice, čp.	náměstí Republiky 59/I
Obec	Soběslav
PSČ, pošta	392 01 Soběslav

Kontaktní údaje:

Telefon	381 508 111
fax	381 524 143
e-mail	mesto@musobeslav.cz
www.stránky	www.musobeslav.cz

Obsah závěrečného účtu:

- I. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města za rok 2023
- II. Výsledek hospodaření města za rok 2023
- III. Hospodářská činnost města
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech, peněžní fondy
- V. Přehled a využití transferů poskytnutých od jiných veřejných rozpočtů a převody z ostatních vlastních fondů
- VI. Finanční hospodaření zřízených právnických osob
- VII. Majetek města
- VIII. Zadluženost města
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem

Přílohy:

- 1) Příloha č. 1 – tabulka č. 1 - Plnění rozpočtu města Soběslavi za rok 2023 po konsolidaci + podrobný komentář
- 2) Příloha č. 2. - tabulka č. 2 – Seznam přijatých dotací z jiných veřejných rozpočtů
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2023	% plnění k uprav. rozpočtu
Nekonsolidované příjmy	190 363 600	270 313 123	543 426 367	201,04
Příjmy po konsolidaci	190 363 600	270 313 123	279 415 846	103,37
v tom:				
Třída 1 – daňové příjmy	136 850 000	169 258 490	177 174 643	104,68
Třída 2 – nedaňové příjmy běžné	26 486 000	32 180 186	33 322 886	103,55
Třída 3 – nedaňové příjmy kapitálové	4 000 000	2 980 000	2 753 869	92,41
Třída 4 – přijaté dotace a transfery (včetně převodu z vlast. fondů)	23 027 600	65 894 447	66 164 447	100,41
Nekonsolidované výdaje	188 357 000	252 294 739	507 065 649	200,98
Výdaje po konsolidaci	188 357 000	252 294 739	243 055 128	96,34
v tom:				
Třída 5 – běžné výdaje	154 207 000	203 584 739	196 689 819	96,61
Třída 6 – kapitálové výdaje	34 150 000	48 710 000	46 365 309	95,19
Saldo: příjmy – výdaje po konsolidaci	2 006 600	18 018 384	36 36 0717	201,80
Třída 8 – financování:	-2 006 600	-18 018 384	- 36 360 717	201,80

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a vychází z výkazu Fin 2-I2.

V rámci nekonsolidovaných příjmů a výdajů byly prováděny především převody mezi vlastními účty a fondy. Oproti plánovanému přebytku ve výši 18 018 384 Kč, vznikl rozpočtový přebytek ve výši 36 360 717 Kč. Vyšší přebytek rozpočtu vznikl vyšším inkasem daňových příjmů o 7 916 tis. Kč a nedočerpáním připravených finančních prostředků na straně výdajů.

II. Výsledek hospodaření města za rok 2023

Výsledkem hospodaření města Soběslavi za rok 2023 je zisk ve výši 52 385 511,61,- Kč. Údaje vycházejí z Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty za rok 2023.

(v Kč)

Výnosy celkem	245 333 689
v tom:	
výnosy z činnosti	41 880 861
finanční výnosy	4 932 259
výnosy z transferů	34 153 611
výnosy ze sdílených daní a poplatků	164 366 958
Náklady celkem	192 948 177
v tom:	
náklady z činnosti	141 815 503
finanční náklady	170 332
náklady na transfery	47 623 852
daň z příjmů	3 338 490
Výsledek hospodaření běž. úč. období	52 385 512

III. Hospodářská činnost města

Město Soběslav v roce 2023 neprovozovalo hospodářskou činnost. Veškeré náklady a výnosy byly realizovány v hlavní činnosti.

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech, peněžní fondy, pokladny

Zůstatek na všech bankovních účtech a v pokladnách města ke dni 31. 12. 2023 činil 108 810 745,-Kč.

(v Kč)

Bankovní účet	Počáteční stav k 1. 1. 2023	Obrat	Konečný stav k 31. 12. 2023
Zákl. běžné účty	95 298 475	11 670 241	106 968 716
Fond rozv. bydlení	1 300 282	- 3175	1 297 107
Sociální fond	179 671	266 976	446 647
Pokladny	94 239	4 036	98 275

V obrazech běžných účtů jsou zahrnuty veškeré přijaté platby, úhrada výdajů a převody mezi účty v rámci rozpočtového hospodaření. Město má vytvořeny 2 peněžní fondy, a to fond rozvoje bydlení a sociální fond. Z fondů rozvoje bydlení v roce 2023 nebyly poskytnuty žádné půjčky občanům na modernizaci jejich bytů a domů. Z fondu nebyly v průběhu roku použity žádné finanční prostředky. Příjmem fondu byly splátky dříve poskytnutých půjček a úroky. Výdaje z fondu tvoří bank. poplatky. Poslední nedoplatená půjčka byla předána k vymáhání právní cestou.

Ze sociálního fondu bylo v roce 2023 použito 1 076 053,-Kč, a to např. na poskytnutí příspěvků na penzijní připojištění zaměstnanců, stravování, kulturní a sportovní vyžití, odměny při jubileích, neinvestiční půjčky a dále na bankovní poplatky a další služby. Podíl výdajů sociálního fondu na celkových výdajích po konsolidaci je 0,4 %. Příjmy fondu ve výši 1 376 764,-Kč tvoří základní příděl, splátky dříve poskytnutých půjček a přijaté úroky z účtu. Hospodaření fondu probíhá v souladu se schválenými Zásadami tvorby a používání sociálního fondu.

V. Přehled a využití přijatých transferů z jiných veřejných rozpočtů

V roce 2023 přijalo město Soběslav celkem 42 668 847,-Kč formou dotací a dalších 23 495 600,-Kč jako např. fin. prostředky SDV (Souhrn dotačního vztahu 22 987 600,-Kč, z depoz. účtu 270 000,-Kč, či přijaté transfery od obcí 238 000,-Kč). Přehled přijatých dotací včetně jejich vypořádání za rok 2023 je uveden v příloze č. 2 – Seznam přijatých dotací z jiných veřejných rozpočtů.

VI. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací

Město Soběslav je zřizovatelem 7 příspěvkových organizací, všechny hospodařily v loňském roce s mírným ziskem. Výsledky hospodaření PO a rozdělení zisku do fondů schválila rada města během I. čtvrtletí 2024.

Název PO	Provozní dotace města (Kč)	Transfery z jiných rozpočtů prostřednictvím rozpočtu města (Kč)	Výsledek hospodaření za hlavní i doplňkovou činnost (Kč)
Mateřská škola Duha	3 935 000	528 852	58 345
Mateřská škola Nerudova ul.	3 909 000	743 469	24 528
Základní škola Komenského ul.	8 163 000	3 366 002	2 162
Základní škola tř. Dr. E. Beneše	6 122 000	2 946 731	955
Kulturní dům města Soběslavi	11 000 000	170 000	17 462
Senior-dům Soběslav	2 199 900	20 765 000	5 546
Poliklinika Soběslav	750 000	850 000	148 163

organizace	Aktiva (brutto hodnota)	cizí zdroje	běžné účty	oběžná aktiva	krátkodobé závazky
MŠ DUHA	36 882 571	2 994 842	3 691 752	5 570 637	2 994 842
MŠ Nerudova	32 394 153	3 298 109	3 203 131	4 721 694	3 298 109
ZŠ Komenského	34 668 606	10 830 557	9 311 196	14 454 106	6 769 240
ZŠ E. Beneše	50 551 117	8 356 086	4 988 848	12 623 347	5 484 928
KDMS	164 540 087	3 308 294	2 721 831	4 106 239	3 308 294
Senior-dům	162 129 679	5 535 095	5 324 846	8 016 740	5 060 488
Poliklinika	1 197 040	497 981	646 721	843 783	497 981

Město je zakladatelem 2 společností – Správy lesů města Soběslavi spol. s r.o. a Správy města Soběslavi, s.r.o., výsledky jejich ročního hospodaření budou předloženy radě města v průběhu roku 2024.

VII. Majetek města

Výkaz Rozvaha, Příloha a Výkaz zisku a ztráty, které obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů, jsou v podrobném členění uloženy na finančním odboru MěÚ a tvoří účetní závěrku města za rok 2023. Aktiva Města Soběslavi k 31. 12. 2023 uvedená v tabulce jsou vykázána v brutto hodnotě Kč.

Druh majetku	Stav v Kč k 31. 12. 2023
AKTIVA CELKEM	1 553 025 499
Dlouhodobý nehmotný majetek	9 181 073
Dlouhodobý hmotný majetek	1 381 516 569
Dlouhodobý finanční majetek	17 195 227
Dlouhodobé pohledávky	287 689
Stálá aktiva celkem	1 408 180 559
Zásoby	609 909
Krátkodobé pohledávky	30 982 112
Krátkodobý finanční majetek	113 252 919
Oběžná aktiva celkem	144 844 940

VIII. Zadluženost města

V roce 2021 město uzavřelo smlouvu s ČS a.s. o úvěru ve výši 40 mil. Kč na částečné financování investiční akce „Nástavba Senior-domu v Soběslavi“. Z úvěru bylo čerpáno 33 470 198 Kč a ke dni 31. 12. 2023 byla výše nesplaceného úvěru 4 705 099,-Kč. Město nepřijalo žádnou finanční návratnou výpomoc. Město neručí za závazky žádných jiných subjektů a k zajištění úvěru nemá zastaven žádný majetek. Ukazatel dluhové služby je 1,9 %.

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření města Soběslavi za rok 2023 bylo provedeno auditorskou kanceláří Atlas Audit s.r.o., Čelákovice na základě uzavřené smlouvy a v souladu se zákonem č. 420/1004 Sb. a zákonem č. 93/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření města.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření tvoří přílohu k Závěrečnému účtu.

V Soběslavi dne 25. 3. 2024

Zpracovala: Bc. Zuzana Schejbalová

Schváleno Zastupitelstvem města Soběslavi dne 24. 4. 2024 usnesením č. ZM 9/052/2024 1).

Ing. Jindřich Bláha

Příloha č. 1 - tabulka č. 1 - PLNĚNÍ ROZPOČTU MĚSTA SOBĚSLAVI ZA ROK 2023

PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
0000	1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	21 000 000,00	23 000 000,00	24 412 899,34	106,14
0000	1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	1 000 000,00	1 500 000,00	1 943 979,87	129,60
0000	1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	2 500 000,00	5 200 000,00	5 609 632,19	107,88
0000	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	24 500 000,00	37 000 000,00	40 681 853,32	109,95
0000	1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	1 500 000,00	3 338 490,00	3 338 490,00	100,00
0000	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	65 000 000,00	72 400 000,00	73 202 874,11	101,11
0000	1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.púd.fondu dle z.	40 000,00	210 000,00	234 709,81	111,77
0000	1335	Př.z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona	10 000,00	10 000,00		0,00
0000	1341	Příjem z poplatku ze psů	250 000,00	250 000,00	220 232,00	88,09
0000	1342	Příjem z poplatku z pobytu	70 000,00	95 000,00	147 380,00	155,14
0000	1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	230 000,00	365 000,00	395 210,00	108,28
0000	1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	5 000 000,00	5 000 000,00	4 949 595,05	98,99
0000	1349	Příjem ze zrušených místních poplatků		40 000,00	43 363,04	108,41
0000	1353	Př.za zkoušky z odbor.způsob.od žad.o řidič.oprav.	750 000,00	850 000,00	938 400,00	110,40
0000	1361	Příjem ze správních poplatků	4 500 000,00	5 500 000,00	5 878 795,00	106,89
0000	1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	1 500 000,00	1 010 000,00	1 038 644,83	102,84
0000	1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.			11,61	*****
0000	1385	Příjem z dílčí daně z technických her	3 000 000,00	7 490 000,00	7 504 877,41	100,20
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	6 000 000,00	6 000 000,00	6 633 695,78	110,56
		Daňové příjmy celkem	136 850 000,00	169 258 490,00	177 174 643,36	104,68
0000	2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	20 000,00	20 000,00		0,00
1032		Podpora ostatních produkčních činností	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
1070		Rybářství a myslivost	614 000,00	714 000,00	733 060,76	102,67
2141		Vnitřní obchod	300 000,00	300 000,00	310 820,00	103,61
2143		Cestovní ruch	96 000,00	96 000,00	114 950,00	119,74
2169		Ostatní správa v prům., staveb., obch. a službách	100 000,00	100 000,00	89 098,00	89,10
2219		Ostatní záležitosti pozemních komunikací	50 000,00	50 000,00	29 550,00	59,10
2321		Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	6 300 000,00	6 300 000,00	6 420 164,41	101,91
3111		Mateřské školy	410 894,00	664 380,62	664 380,62	100,00
3113		Základní školy	356 106,00	354 910,00	346 219,66	97,55
3231		Základní umělecké školy	133 000,00	133 000,00	133 000,00	100,00

3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	395 068,00	395 068,00	459 190,48	116,23
3392	Zájmová činnost v kultuře	904 932,00	904 932,00	904 932,00	100,00
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	46 000,00	46 000,00	56 239,20	122,26
3421	Využití volného času dětí a mládeže	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100,00
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace			10,00	*****
3511	Všeobecná ambulantní péče	810 000,00	950 000,00	997 407,50	104,99
3612	Bytové hospodářství	9 950 000,00	9 950 000,00	10 024 052,34	100,74
3613	Nebytové hospodářství	3 700 000,00	4 300 000,00	4 609 704,88	107,20
3632	Pohřebnictví	400 000,00	400 000,00	427 885,60	106,97
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	2 450 000,00	1 350 000,00	1 475 024,26	109,26
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	1 300 000,00	1 288 309,00	1 086 917,00	84,37
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.			3 738,00	*****
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	650 000,00	1 030 000,00	1 244 213,93	120,80
3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	50 000,00	50 000,00	64 001,00	128,00
4350	Domovy pro seniory	15 000,00	388 586,00	388 586,00	100,00
4356	Denní stacionáře a centra denních služeb	110 000,00	110 000,00	110 000,00	100,00
4399	Ostatní záležitosti soc.věcí a politiky zaměstnано			64,00	*****
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	200 000,00	200 000,00	224 457,45	112,23
6171	Činnost místní správy	1 000 000,00	1 200 000,00	1 234 288,81	102,86
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá		220 000,00	223 200,00	101,45
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	100 000,00	3 500 000,00	3 545 281,17	101,29
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		120 000,00	129 878,00	108,23
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené			1 440,00	*****
	Příjmy z vlastních činností celkem	30 486 000,00	35 160 185,62	36 076 755,07	
	Převody z vlastních fondů			270 000,00	*****
	Transfery celkem	23 027 600,00	65 894 447,10	65 894 447,10	100,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM (po konsolidaci)		190 363 600,00	270 313 122,72	279 415 845,53	103,37

VÝDAJE

Paragraf	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče	200 000,00	200 000,00	104 184,37	52,09
1036	Správa v lesním hospodářství	250 000,00	50 000,00	42 493,00	84,99
2141	Vnitřní obchod	350 000,00	350 000,00	308 939,98	88,27

2143	Cestovní ruch	500 000,00	1 120 000,00	1 109 357,70	99,05
2212	Silnice	5 000 000,00	7 607 492,00	6 932 697,94	91,13
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	12 100 000,00	10 809 000,00	10 651 534,39	98,54
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	500 000,00	1 061 000,00	913 691,70	86,12
2223	Bezpečnost silničního provozu		90 508,00	90 508,00	100,00
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě		19 000,00	18 545,67	97,61
2242	Provoz veřejné železniční dopravy		13 000,00	10 928,08	84,06
2310	Pitná voda	1 500 000,00	639 000,00	296 983,66	46,48
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	3 500 000,00	7 361 000,00	7 230 356,02	98,23
2341	Vodní díla v zemědělské krajině	500 000,00	250 000,00	92 790,96	37,12
3111	Mateřské školy	7 344 000,00	9 405 920,00	9 405 445,93	99,99
3113	Základní školy	14 055 000,00	21 134 802,00	20 931 791,00	99,04
3231	Základní umělecké školy	430 000,00	430 000,00	355 109,18	82,58
3299	Ostatní záležitosti vzdělávání	200 000,00			*****
3315	Činnosti muzeí a galerií		8 000,00	8 000,00	100,00
3319	Ostatní záležitosti kultury	140 000,00	132 000,00	76 207,00	57,73
3322	Zachování a obnova kulturních památek	1 460 000,00	2 283 010,00	2 175 298,60	95,28
3326	Pořiz., zach. a obnova hodnot MK, nár. a hist. pověd.	100 000,00	300 000,00	274 745,80	91,58
3341	Rozhlas a televize	100 000,00	532 000,00	517 614,99	97,30
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	300 000,00	300 000,00	286 110,00	95,37
3392	Zájmová činnost v kultuře	9 950 000,00	12 620 000,00	12 620 000,00	100,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	500 000,00	764 990,00	556 604,47	72,76
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	15 600 000,00	25 700 000,00	25 199 551,39	98,05
3419	Ostatní sportovní činnost	2 700 000,00	2 705 000,00	2 636 559,95	97,47
3421	Využití volného času dětí a mládeže	1 360 000,00	1 438 000,00	1 269 887,95	88,31
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	240 000,00	407 000,00	407 000,00	100,00
3513	Lékařská služba první pomoci		850 000,00	850 000,00	100,00
3519	Ostatní ambulantní péče	750 000,00	869 758,00	869 586,37	99,98
3612	Bytové hospodářství	7 600 000,00	7 000 000,00	6 667 060,42	95,24
3613	Nebytové hospodářství	1 300 000,00	2 881 321,00	2 760 561,08	95,81
3631	Veřejné osvětlení	1 100 000,00	780 000,00	716 617,73	91,87
3632	Pohřebnictví	400 000,00	100 000,00	42 601,60	42,60
3633	Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	200 000,00	200 000,00		0,00
3634	Lokální zásobování teplem	400 000,00	200 000,00		0,00
3635	Územní plánování	100 000,00	115 000,00	14 278,00	12,42
3636	Územní rozvoj	1 600 000,00	364 000,00	224 298,00	61,62

3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	20 550 000,00	22 749 500,00	22 528 029,79	99,03
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	530 000,00	530 000,00	386 865,71	72,99
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	5 100 000,00	5 370 000,00	5 300 910,69	98,71
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.	1 670 000,00	2 247 000,00	2 245 621,84	99,94
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	200 000,00			*****
3744	Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana	300 000,00	153 000,00		0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	900 000,00	900 000,00	875 633,43	97,29
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství		1 247 400,00	1 009 222,25	80,91
4341	Soc.pomoc osobám v hm.nouzi a obč. soc. nepřízpůs.	500 000,00	427 317,00	342 317,00	80,11
4349	Ost. soc. péče a pomoc ostatním skup. fyzic. osob	89 500,00	69 500,00	68 500,00	98,56
4350	Domovy pro seniory	3 843 500,00	28 004 400,00	27 692 761,51	98,89
4356	Denní stacionáře a centra denních služeb	340 000,00	370 000,00	370 000,00	100,00
4357	Domovy pro osoby se zdr. post. a domovy se zvl.rež		10 000,00	10 000,00	100,00
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	80 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence	25 000,00	21 000,00	10 000,00	47,62
5212	Ochrana obyvatelstva	50 000,00	10 000,00		0,00
5213	Krizová opatření	100 000,00	10 000,00		0,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	3 500 000,00	3 840 000,00	3 807 388,22	99,15
5511	Požární ochrana - profesionální část		200 000,00	200 000,00	100,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	350 000,00	150 000,00	124 602,60	83,07
6112	Zastupitelstva obcí	3 400 000,00	3 800 000,00	3 741 128,80	98,45
6118	Volba prezidenta republiky		348 000,00	323 804,00	93,05
6171	Činnost místní správy	50 000 000,00	55 295 408,00	54 810 013,00	99,12
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	450 000,00	450 000,00	297 657,71	66,15
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	600 000,00	500 000,00	453 934,00	90,79
6399	Ostatní finanční operace	3 450 000,00	3 994 490,00	1 282 374,91	32,10
6402	Finanční vypořádání		382 923,01	382 923,01	100,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		94 000,00	93 499,00	99,47
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM (po konsolidaci)		188 357 000,00	252 294 739,01	243 055 128,40	96,34
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 006 600,00	18 018 383,71	36 360 717,13	201,8
Financování - zvýšení prostředků na BÚ		-2 006 600,00	-18 018 383,71	-36 360 717,13	201,8

Příloha 2. – Seznam přijatých dotací z jiných veřejných rozpočtů:

Přijaté dotace celkem	Přijato	Vyčerpáno	Rozdíl
Dle níže uvedených tabulek A) a C)	42.668.847,-Kč	40.180.444,-Kč	2.488.403,-Kč

Rozdíl mezi částkou přijatých a vyčerpaných dotací vznikl především přijetím dotací v roce 2023, ale související výdaje proběhly již v roce 2022 (např. nástavba Senior-domu v Soběslavi, Rekonstrukce veřejného osvětlení, nebo My v tom Jihočechy nenecháme II), popř. nevyčerpáním dotací (např. NRP), kdy část dotace byla vrácena v roce 2024 po finančním vypořádání.

A) Přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad (část IX. výkazu FIN2-12)

(v Kč)				
UZ	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2022	Celkem přijato v roce 2023	Meziroční index
13010	Výkon pěstounské péče	1.198.000,-	1.247.400,-	104,12
13015	Výkon sociální práce	443.775,-	427.408,-	96,31
13024	Sociálně-právní ochrana dětí +)	2.492.000,-	2.768.000,-	111,07
13501	Poříz. a tech. obnova inv. maj – nástavba Senior domu	11.921.305,-	1.683.272,-	14,12
22504	MPO – Rekonstrukce veř. osvětlení	-	870.372,-	-
34070	Kult. aktivity – Kubešova Soběslav	80.000,-	80.000,-	100
34054	Program regenerace MPZ	625.000,-	1.025.000,-	164
33092	OP JAK – Šablony, pro MŠ Duha	920.315,-	-	-
33092	OP JAK – Šablony, pro ZŠ E. Beneše	-	2.871.158,-	-
33092	OP JAK – Šablony, pro MŠ Nerudova	-	706.920,-	-
33092	OP JAK – Šablony, pro ZŠ Komenského	-	3.258.644,-	-
98008	Volby prezident 2023	99.600,-	348.000,-	349,39
98043	Příspěvek státu - Komp. bonus	468.623,-	-	-
98187	Volby do obec. zastupitelstev 2022	434.000,-	-	-
	Celkem ze státního rozpočtu	18.682.618,-	15.286.174,-	81,82

+) transfer nepodléhá finančnímu vypořádání

B) Přijaté transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu

(v Kč)				
položka	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2022	Celkem přijato v roce 2023	Meziroční index
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci SDV	20.482.000,-	22.987.600,-	112,23

C) Přijaté transfery z rozpočtu kraje (pol. RS 4122 a 4222)

(v Kč)				
UZ	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2022	Celkem přijato v roce 2023	Meziroční index
505	Podpora poskyt. soc. služeb – Senior dům	17.431.000,-	20.765.000,-	119,12
428	Podpora kultury - festival Kubešova Soběslav	50.000,-	90.000,-	180
428	Podpora kultury – Soběslavské slavnosti	45.000,-	-	-
428	Podpora kultury – Řemeslná Soběslav	-	50.000,-	-
429	DP Podpora muzeí a galerií – Galerie Hláška	65.000,-	-	-
453	Zásahové oděvy pro SDH Soběslav	33.644,-	-	-
457	DP Kulturní dědictví – obnova kapličky Vesce	-	20.000,-	-
457	DP Kulturní dědictví – válečný hrob v Chlebově	92.000,-	-	-
457	DP Kulturní dědictví – obnova kapličky Chlebov	50.000,-	-	-
475	Dotace na LSPP - doplatek	-	29.579,-	-
480	My v tom Jihočechy nenecháme I.	-	327.317,-	-
481	My v tom Jihočechy nenecháme II.	-	130.000,-	-
697	DP na podporu narozených dětí	-	120.777,-	-
725	KIF – Přístavba zázemí sport. zařízení	-	5.000.000,-	-
732	Dotace na LSPP	595.000,-	850.000,-	142,85
	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	18.361.644,-	27.382.673,-	149,13

D) Ostatní přijaté transfery např. od obcí

(např. pol. 415x – strana 1 – Výkazu FIN 2-12 M atd.)

položka	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2022	Celkem přijato v roce 2023	Meziroční index
4121	Příjem dotace na LSPP od Veselí n. Lužnicí	-	200.000,-	-
4121	Příjem od obcí za projednané přestupky	46.000,-	38.000,-	82,6
	Celkem z rozpočtu obcí	46.000,-	238.000,-	517,39

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Soběslav

Rok 2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

pro územní samosprávný celek

město Soběslav

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Soběslav

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Ing. Jindřich Bláha
Název: město Soběslav
Sídlo: Náměstí Republiky 59, 392 01 Soběslav
IČO: 002 52 921

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petr Cimoradský – asistent auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motýčková – odborná asistentka auditora
Petra Votýpková – odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., s ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Dílčí přezkoumání: budova MÚ Soběslav, náměstí Republiky 59, Soběslav
Závěrečné přezkoumání: kancelář ATLAS AUDIT s.r.o., K Bílému vrchu 1717, Čelákovice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 13. 09. 2023
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 19. 03. 2024

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 19. 07. 2023
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 22. 03. 2024 a jejich zpracování dne 22. 03. 2024

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,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech 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 č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

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

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Soběslav jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku město Soběslav jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Soběslav za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku město Soběslav.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	8 787 999,40 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	279 415 845,53 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,15 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	10 473 208,99 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	279 415 845,53 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,75 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 408 180 558,10 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 232 709,13 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 10 918 194,23 Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO SOBĚSLAV K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2023 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dluh územního celku město Soběslav k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Vyhotoveno dne 22. 03. 2024

Auditorská společnost:

ATLAS AUDIT s.r.o.

Oprávnění č. 300

Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem města Soběslav
dne 25. 03. 2024.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Soběslav
dne 26. 03. 2024.



Ing. Tomáš Bartoš



Ing. Jindřich Bláha

Ing.
Tomáš
Bartoš

Digitálně
podepsal Ing.
Tomáš Bartoš
Datum:
2024.03.26
06:59:03 +01'



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy (v platných zněních), popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - 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),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c)
zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2023
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2023
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2023
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
- ✓ Účetový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Usnesení zastupitelstva o schválení účetní závěrky za rok 2022

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k zařazenému majetku „Parkoviště Chvalovského nábreží“ - inv. č. 466/4:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
 - Smlouva o dílo
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Kolaudační souhlas
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k zařazenému majetku „Škoda Karoq 7C9 7032“ – inv. č. 677:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Kupní smlouva
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k vyřazenému majetku „Skatepark, Svákov“ – inv. č. 751-2:
 - Usnesení rady města o schválení vyřazení majetku – č.11/057/2023
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ Podklady k vyřazenému majetku „OCTAVIA Tour II TRUMF 4C9 2400“ - inv. č. 668:
 - Usnesení rady o schválení prodeje
 - Kupní smlouva
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ Inventurní soupis účtů 021, 022, 028, 029, 031, 032, 081, 013, 018, 019, 073, 078, 078
- ✓ Sestava GORDIC software – MAJ k 31. 12. 2023

- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře vybraných účtům 021
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře vybraných účtům 031
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře účtu 042
- ✓ Podklady k zaúčtování odpisů za měsíc 12/2023
- ✓ Odpisový plán 2023
- ✓ Dokumenty k soupisu zastaveného majetku
- ✓ Dokumenty k soupisu majetku zatíženého věcným břemenem

3. ZÁSoby

- ✓ Inventurní soupisy účtu 132

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupisy účtů 311, 315, 192, 194
- ✓ Tabulka Struktura pohledávek za období 2021 - 2023

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 245
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2023 od bankovních domů:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká národní banka
 - Oberbank AG pobočka Česká republika
- ✓ Inventurní soupis účtu 261, pokladní výčetky se zůstatkem k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 263, soupis cenin k 31. 12. 2023

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventura účtu 403
- ✓ Rozpouštění investičních transferů 2023
- ✓ Peněžní fondy
- ✓ Schválení ÚZ za 2022 a převod VH na účet 432
- ✓ Inventarizace účtu 419 x 236
- ✓ Dokumenty k vybraným pohybům na účtu 401

8. ZÁVAZKY

- ✓ Podklady pro kontrolu platů u vybraných zaměstnanců (os. č. 740 za období 1/2023, os. č. 6297 za období 3/2023 a období 6/2023, os. č. 1066 za období 4/2023):
 - Pracovní smlouva
 - Platový výměr
 - Mzdový list
 - Podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu
 - Bankovní výpis v části převodu výplaty na účet – BV ČS č. 002/2023, BV ČS č. 003/2023, BV ČS č. 007/2023, BV ČS č. 005/2023
- ✓ Doklad č. 400008, DF č. 202300224, Dodatek č. 1 k příkazní smlouvě uzavřené dne 04. 11. 2020 uzavřené se společností Správa města Soběslavi, s.r.o. dne 28. 01. 2022 a Příloha č. 1, BV ČS ze dne 06. 03. 2023
- ✓ Doklad č. 400077, DF č. 202300003, BV ČS ze dne 13. 01. 2023, Dodatek č. 10 k mandátní smlouvě uzavřené dne 05. 12. 2008 se společností Správa města Soběslavi, s.r.o. v hodnotě 14 200 000 Kč bez DPH ze dne 09. 12. 2022 a Příloha č. 1
- ✓ Doklad č. 400082, DF č. 202300394, BV ČS ze dne 17. 04. 2023
- ✓ Doklad č. 400120, DF č. 202300594, BV ČS ze dne 14. 06. 2023
- ✓ Doklad č. 400086, DF č. 202201460, Dodatek č. 45 ke smlouvě ze dne 26. 06. 1996 o poskytnutí služeb v oblasti nakládání s odpady – o zabezpečení separovaného sběru č. sml. 111/2021 včetně příloh, registr smluv ID č. 17490715, BV ČS ze dne 18. 01. 2023

- ✓ Doklad č. 400039, mzdová rekapitulace za období 1/2023
- ✓ Doklad č. 400027, mzdová rekapitulace za období 3/2023
- ✓ Doklad č. 400025, mzdová rekapitulace za období 4/2023
- ✓ Doklad č. 400074, DF č. 202300222, Smlouva o dílo č. 132/2022, registr smluv ID č. 21205685, BV ČS ze dne 15. 03. 2023
- ✓ Doklad č. 400003, DF č. 202300482, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo „Oprava chodníků Soběslav 2022“, registr smluv ID č. 22662665, Smlouva o dílo „Oprava chodníků Soběslav 2022“
- ✓ Doklad č. 400179, DF č. 202300601 včetně soupisu prací, Smlouva o dílo „Kanalizace Na Ohradách, Soběslav“, registr smluv ID č. 22867383, BV ČS ze dne 28. 06. 2023“, registr smluv ID č. 19814439, BV ČS ze dne 01. 06. 2023
- ✓ Doklad č. 400086, DF č. 202300614, BV ČS ze dne 09. 06. 2023, objednávka č. 130/2023 ze dne 30. 05. 2023
- ✓ Doklad č. 400088, DF č. 202300421, DL č. 23IN159, objednávka Diakonie Rolnička ze dne 12. 04. 2023, BV CS ze dne 19. 04. 2023
- ✓ Doklad č. 400038, mzdová rekapitulace za období 2/2023
- ✓ Doklad č. 610017, DPPO za rok 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 321, saldokonto dodavatelů se zůstatkem k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a soupis záloh k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342, mzdová rekapitulace za období 12/2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 374 a soupis krátkodobých přijatých záloh na transfery
- ✓ Inventurní soupis účtu 378 a soupis mylné platby, mzdová rekapitulace za období 12/2023 (PP), soupis kauce
- ✓ Inventurní soupis účtu 451, bankovní konfirmace k 31. 12. 2023 od bankovního domu Česká spořitelna, a.s.
- ✓ Inventurní soupis účtu 472 a soupis - zálohy na transfery

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 383
- ✓ DF č. 24232641 - RUMPOLD s.r.o. v hodnotě 1 459 810,92 Kč, DF č. 6024000124 – ČEVAK a.s. v hodnotě 7 080,03 Kč
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 a soupis - Nájemné uhrazené v roce 2023 (týkající roku 2024)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu - Tvorba dohadné položky – spotřeba energií, studené vody, tepla
- ✓ Soupis poskytnutých transferů – nevyúčtovaných, TJ Spartak Soběslav – vyúčtování, Finanční kontrola dotačního titulu dle zákona č. 320/2001 Sb.
- ✓ DF č. 5248015362 Sodexo, DF č. 2319300491 - Lesy České republiky
- ✓ Dokumenty k Inventarizaci účtů 388, 389

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventur
- ✓ Inventarizační zpráva rok 2023

12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- ✓ Dokumenty k vybraným oblastem přílohy UZ:
 - C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období
 - G.1. Bytové domy a bytové jednotky

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 – 2026
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 – 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2023
 - Schválený rozpočet na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023
 - Rozpis rozpočtu na rok 2023
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2023
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2022
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2022
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2022
 - Schválený závěrečný účet za rok 2022
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2022

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Skatepark Soběslav“ - VZMR/2023/01:
 - Výzva k podání nabídky a zadávací podmínky ze dne 18. 01. 2023 (MS/01313/2023)
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 13. 01. 2023, usnesení RM č. 7/011/2023 ze dne 10. 01. 2023
 - Seznam firem vyzvaných k podání nabídky ze dne 18. 01. 2023, ID zprávy v ISDS č. 1130991761, č. 1130991768, č. 1130991818, č. 1130991779
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 06. 02. 2023
 - Zápis z jednání komise ze dne 06. 02. 2023
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 06. 02. 2023
 - Usnesení komise ze dne 06. 02. 2023
 - Zpráva komise z VŘ ze dne 06. 02. 2023
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo se společností JF Construction s.r.o. uzavřená v hodnotě 1 966 800 Kč bez DPH ze dne 16. 02. 2023
 - Došlá faktura č. 202300392
 - Předávací protokol ze dne 06. 04. 2023
 - Stavební deník
- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Přístavba zázemí sportovního zařízení Města Soběslav“:
 - Usnesení komise o vítězi (autorizované) ze dne 19. 12. 2022
 - Smlouva o dílo č. 2301/2023 „Přístavba zázemí sportovního zařízení Města Soběslav“ v hodnotě 9 850 185,66 Kč bez DPH ze dne 09. 02. 2023
 - Usnesení rady města schvalující vítězného zhotovitele č. 6/343/2022 ze dne 20. 12. 2022
 - Realizační faktury včetně příloh (DF č. 23019260, č. 23019284, č. 2401903, č. 24019034, č. 24019056) – fakturace není ještě ukončena

16. TRANSFERY

- ✓ K vybraným přijatým transferům „Volby prezident 2023“ a „Rekonstrukce VO“ byla předložena následující dokumentace:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
 - Kontrola čerpání dokladu č. 400039 mzdy odměny za období 1/2023 („Volby prezidenta“)
 - Kontrola čerpání dokladu č. 400039 mzdy odměny za období 2/2023 („Volby prezidenta“)
- ✓ K vybraným poskytnutým transferům příspěvkovým organizacím „Základní škola Soběslav, Komenského 20“ a „Mateřská škola Duha Soběslav, sídliště Míru 750“ byla předložena následující dokumentace:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zaslaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ K vybraným poskytnutým transferům organizacím nezřízeným ÚSC „HZS Jihočeského kraje“ a „TJ Spartak Soběslav z.s.“ byla předložena následující dokumentace:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (grantu)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv/úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
 - Zápis z kontroly vyúčtování poskytnuté dotace/návratné finanční výpomoci
- ✓ Výběr položek rozpočtu 5331:
 - č. 460004
 - č. 460001
 - č. 460006
 - č. 460008
 - č. 460004
 - č. 460002
 - č. 460003
- ✓ Výběr položek rozpočtu 5229:
 - Poskytnutý příspěvek TJ Spartak Soběslav na rok 2022
 - Poskytnutý příspěvek HZS Jihočeského kraje na rok 2022
- ✓ Vybrané položky rozpočtové položky 5336:
 - č. 440002
- ✓ Vyúčtování přijatých transferů 2023
- ✓ Inventury účtů 346, 373, 374, 388, 389



MĚSTO SOBĚSLAV

Oddor finanční

náměstí Republiky 59, Soběslav I, 392 01 Soběslav

Č. j.: MS/07684/2024

Spis. zn.:

Vyřizuje: Bc. Zuzana Schejbalová

Telefon: 381 508 129

E-mail: schejbalova@musobeslav.cz

Datum: 25. 3. 2024

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717

250 88 Čelákovice

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl městu Soběslav předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námítky k jejímu obsahu.

S pozdravem,



Ing. Jindřich Bláha, starosta města