

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA SOBĚSLAVI ZA ROK 2017

V souladu s §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů, sestavuje Město Soběslav ke dni 1.3. 2018 Závěrečný účet za rok 2017.

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 2017
- II. Výsledek hospodaření města za rok 2017
- III. Hospodářská činnost města
- IV. Stavby 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) Rozbor příjmů a výdajů města Soběslavi za rok 2017 po konsolidaci – tabulka č. 1
- 2) Tabulka č. 1 a) – seznam přijatých dotací z jiných veřejných rozpočtů a jejich čerpání
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k uprav. rozpočtu
Nekonsolidované příjmy	137 100 000	167 105 970	329 673 553,30	197,28
Příjmy po konsolidaci	137 100 000	167 105 970	169 579 107,30	101,48
v tom:				
Třída 1 – daňové příjmy	98 430 000	109 816 561	111 976 456,16	101,97
Třída 2 – nedaňové příjmy běžné	20 583 344	21 914 044	22 489 131,34	102,62
Třída 3 – nedaňové příjmy kapitálové	1 000 000	500 000	423 066	84,61
Třída 4 – přijaté dotace a transfery (včetně převodu z vlast. fondů)	17 086 656	34 875 365	34 690 453,80	99,47
Nekonsolidované výdaje	161 718 000	166 196 340	318 156 116,34	191,43
Výdaje po konsolidaci	161 718 000	166 196 340	158 061 670,34	95,11
v tom:				
Třída 5 – běžné výdaje	116 268 000	131 438 090	125 080 622,96	95,16
Třída 6 – kapitálové výdaje	45 450 000	34 758 250	32 981 047,38	94,89
Saldo: příjmy-výdaje po konsolidaci	- 24 618 000	909 630	11 517 436,96	1266,17
Třída 8 – financování:	24 618 000	-909 630	- 11 517 436,96	1266,17

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a ve výkazu Fin 2-12.

V rámci nekonsolidovaných příjmů a výdajů byly provedeny zejména převody mezi vlastními účty a fondy. Vyšší kladné saldo příjmů a výdajů vzniklo jednak vyšším plněním příjmů (2 473 tis. Kč), které nebyly použity na krytí výdajů a jednak úsporou v plánovaných výdajích (8 135 tis. Kč).

II. Výsledek hospodaření města za rok 2017

Výsledkem hospodaření města Soběslavi za rok 2017 je zisk ve výši 31 837 299,68 Kč. Údaje vycházejí z Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty za rok 2017.

(v Kč)

Výnosy celkem	160 257 639,09
v tom:	
výnosy z činnosti	31 066 005,23
finanční výnosy	496 200,88
výnosy z transferů	27 413 375,65
výnosy ze sdílených daní a poplatků	101 282 057,33
Náklady celkem	128 420 339,41
v tom:	
náklady z činnosti	95 851 333,49
finanční náklady	2,52
náklady na transfery	28 273 863,40
daň z příjmů	4 295 140
Výsledek hospodaření	31 837 299,68

III. Hospodářská činnost města

Město Soběslav v roce 2017 neprovozovalo hospodářskou činnost. Veškeré náklady a výnosy byly realizovány v hlavní činnosti.

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech, peněžní fondy

Zůstatek na všech bankovních účtech města ke dni 31.12.2017 činí 76 325 512,84 Kč.
v Kč

Bankovní účet	Počáteční stav k 1.1.2017	Obrat	Konečný stav k 31.12.2017
Základní běžné účty	37 823 655,35	+ 35 951 816,97	73 775 472,32
Fond rozvoje bydlení	1 793 259,26	+529 004,44	2 322 263,70
Sociální fond	358 070,86	-130194,04	227 776,82

V obrazech běžných účtů jsou zahrnuty veškeré přijaté platby, úhrada výdajů a převody mezi účty v rámci rozpočtového hospodaření. Součástí konečného zůstatku je i rezerva 25 mil. Kč ze zrušeného termínovaného vkladu, která prostřednictvím třídy financování (položka 8127 – aktivní krátkodobá operace řízení likvidity) byla převedena na standardní běžný účet.

Město má vytvořeny 2 peněžní fondy, a to fond rozvoje bydlení a sociální fond. Z fondů rozvoje bydlení v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné půjčky občanům na modernizaci jejich bytů a domů, a to z důvodu nejasností v legislativě v souvislosti s novým zákonem o spotřebitelských úvěrech. Prostředky fondu nebyly použity ani na modernizaci nebo rekonstrukci domů a bytů ve vlastnictví města. Příjmem fondu jsou splátky dříve poskytnutých půjček a úroky.

Ze sociálního fondu bylo v roce 2017 použito 888 986 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 sociálního fondu na celkových výdajích po konsolidaci je 0,56 %. Příjmy fondu (758 691,96 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 2017 přijalo město Soběslav celkem 34 499 821,80 Kč formou dotací a dalších 190 632 Kč bylo převedeno z depozitního účtu (zůstatek z nevyčerpaných mezd za prosinec 2016). Konkrétní přijaté dotace včetně jejich vypořádání za rok 2017 jsou uvedeny v tabulce č. 1 a).

VI. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací

Město Soběslav je zřizovatelem 7 příspěvkových organizací, všechny hospodařily se ziskem. Výsledky hospodaření PO a rozdělení zisku do fondů budou průběžně schvalovány radou města během I. čtvrtletí 2018.

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	2 184 000	392 913,60	43 332,11
Mateřská škola Nerudova ul.	2 000 000	0	441,90
Základní škola Komenského ul.	4 104 782,50	699 778,80	8 996,06
Základní škola tř. Dr.E.Beneše	4 774 195,50	757 553,40	560,85
Kulturní dům města Soběslavi	7 073 883	135 000	22 883,65
Senior-dům Soběslav	2 460 000	7 824 000	40 406,57
Poliklinika Soběslav	300 000	857 000	104 159,22

Vybrané ukazatele z účetních závěrek PO:

(v Kč)

organizace	Aktiva (brutto hodnota)	cizí zdroje	běžné účty	oběžná aktiva	krátkodobé závazky
MŠ DUHA	32 814 796,75	2 136 149,20	3 022 275,55	4 764 640,12	1 449 019,20
MŠ Nerudova	6 664 115,55	773 666,76	1 163 037,62	1 382 039,86	773 666,76
ZŠ Komenského	29 743 959,05	3 517 124,91	3 409 492,46	4 687 652,98	2 817 346,11
ZŠ E. Beneše	39 833 200,10	3 947 358,07	2 423 479,16	4 571 979,21	3 189 804,67
KDMS	159 810 219,45	1 915 714,31	1 597 932,71	2 690 666,70	1 915 714,31
Senior-dům	99 536 223,22	2 943 186,52	2 736 755,06	4 016 594,51	2 796 010,99
Poliklinika	1 012 048,65	135 654,12	585 505,79	756 202,05	135 654,12

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 II. pololetí roku 2018.

VII. Majetek města

Výkaz Rozvaha-Bilance, 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 2017. Aktiva Města Soběslavi k 31.12.2017 uvedená v tabulce jsou vykázána v brutto hodnotě Kč.

Druh majetku	Stav v Kč k 31.12.2017
AKTIVA CELKEM	1 226 574 691,17
Dlouhodobý nehmotný majetek	10 460 887,37
Dlouhodobý hmotný majetek	1 104 781 659,90
Dlouhodobý finanční majetek	17 195 226,96
Dlouhodobé pohledávky	1 444 339,00
Stálá aktiva celkem	1 133 882 113,23
Zásoby	800 706,40
Krátkodobé pohledávky	11 306 654,51
Krátkodobý finanční majetek	80 585 217,03
Oběžná aktiva celkem	92 692 577,94

VIII. Zadluženost města

V roce 2017 město nepřijalo žádný úvěr, půjčku nebo finanční návratnou výpomoc a ke dni 31.12.2017 nemá žádný nesplacený úvěr. Město neručí za závazky žádných jiných subjektů a k zajištění úvěru nemá zastaven žádný majetek. Ukazatel dluhové služby je 0 %.

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření města Soběslavi za rok 2017 bylo provedeno auditorskou kanceláří ECO-Economic and Commercial Office Tábor na základě uzavřené smlouvy a v souladu se zákonem č. 420/1004 Sb. a zákonem č. 93/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Při provedení přezkumu 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 1. 3. 2018

Zpracovala: Marcela Koloušková

PLNĚNÍ ROZPOČTU MĚSTA SOBĚSLAVI ZA ROK 2017
PŘÍJMY

Rozp. skladba ODPA/POL.	název položky	Schválený rozpočet v Kč		Upravený rozpočet v Kč		Skutečnost v Kč		% uprav. rozpočtu
		Celkem	v tom:	Celkem	v tom:	Celkem	v tom:	
1111	Daň z příjmu fyzických osob - placená plátcí	18 000 000,00 Kč		21 000 000,00 Kč		21 756 984,71 Kč		103,60%
1112	Daň z příjmu fyzických osob - placená poplatníky	1 000 000,00 Kč		800 000,00 Kč		662 117,30 Kč		82,76%
1113	Daň z příjmu fyzických osob - vybíraná srážkou	1 800 000,00 Kč		1 800 000,00 Kč		1 910 163,85 Kč		106,12%
1121	Daň z příjmu právnických osob	18 000 000,00 Kč		20 000 000,00 Kč		20 336 589,54 Kč		101,68%
1122	Daň z příj.práv.osob-obec	3 500 000,00 Kč		4 295 140,00 Kč		4 295 140,00 Kč		100,00%
1211	Daň z přidané hodnoty	36 000 000,00 Kč		40 000 000,00 Kč		41 249 468,56 Kč		103,12%
13xx	Ekolog. a míst. poplatky:	5 330 000,00 Kč		5 753 421,00 Kč		5 799 260,35 Kč		
1332	za znečišť.ovzduší		2 000,00 Kč		2 000,00 Kč		- Kč	
1334	za odnětí půdy ZPF		6 000,00 Kč		529 421,00 Kč		536 232,83 Kč	
1335	za vynětí z les.fondu		2 000,00 Kč		2 000,00 Kč		61 541,00 Kč	
1340	za komunální odpad		3 900 000,00 Kč		3 900 000,00 Kč		3 870 784,30 Kč	
1341	ze psů		230 000,00 Kč		230 000,00 Kč		236 965,22 Kč	
1342	za rekreační pobyt		70 000,00 Kč		70 000,00 Kč		53 554,00 Kč	
1343	za užív. veřej.prostranst.		400 000,00 Kč		300 000,00 Kč		275 643,00 Kč	
1345	z ubytovací kapacity		70 000,00 Kč		70 000,00 Kč		58 240,00 Kč	
1353	příjmy za zkoušky OZ žadatelů o řidič.opráv.		650 000,00 Kč		650 000,00 Kč		706 300,00 Kč	
1361	Správní poplatky	4 500 000,00 Kč		4 700 000,00 Kč		4 895 138,48 Kč		104,15%
1381	Daň z hazardních her	4 250 000,00 Kč		4 250 000,00 Kč		3 741 858,19 Kč		88,04%
1382	Zrušený odvod loterií a her (kromě VHP)	30 000,00 Kč		125 000,00 Kč		128 019,26 Kč		102,42%
1383	Zrušený odvod z výher.hracích přístrojů	20 000,00 Kč		1 093 000,00 Kč		1 093 787,19 Kč		100,07%
1511	Daň z nemovitých věcí	6 000 000,00 Kč		6 000 000,00 Kč		6 107 928,73 Kč		101,80%
třída 1	Daňové příjmy celkem	98 430 000,00 Kč		109 816 561,00 Kč		111 976 456,16 Kč		101,97%
2460	Splátky půjček	450 000,00 Kč		450 000,00 Kč		521 510,63 Kč		115,89%
10xx	Lesnictví	1 000 000,00 Kč		1 000 000,00 Kč		1 000 000,00 Kč		100,00%
23xx	Vodní hospodářství	5 120 000,00 Kč		5 266 000,00 Kč		5 296 253,00 Kč		100,57%
1070	Rybářství - nájem	605 000,00 Kč		605 000,00 Kč		657 881,00 Kč		108,74%
2141	Inf.středis. propagace	200 000,00 Kč		150 000,00 Kč		151 224,00 Kč		100,82%
2143	Cestovní ruch	96 000,00 Kč		96 000,00 Kč		96 800,00 Kč		100,83%
2169	Stavebnictví, služby	110 000,00 Kč		138 000,00 Kč		145 510,11 Kč		105,44%
22xx	Doprava	10 000,00 Kč		10 000,00 Kč		7 392,00 Kč		73,90%
31xx	Školství	913 000,00 Kč		1 095 342,00 Kč		1 016 350,00 Kč		92,80%
33xx	Kultura	1 431 230,00 Kč		1 405 113,00 Kč		1 376 625,00 Kč		98,00%
34xx	TV a zájmová činnost	55 000,00 Kč		179 000,00 Kč		180 744,00 Kč		101,00%

3511	Zdravotnictví	780 000,00 Kč		780 000,00 Kč		814 991,00 Kč		104,49%
36xx	Místní hospodářství, úz. rozvoj	7 405 000,00 Kč		7 555 000,00 Kč		8 042 950,92 Kč		113,40%
36xx	nájmy, věc. bfemena, náhr.		6 405 000,00 Kč		7 055 000,00 Kč		7 619 884,92 Kč	
3639	prodej pozemků		1 000 000,00 Kč		500 000,00 Kč		423 066,00 Kč	
37xx	Životní prostředí	1 693 000,00 Kč		1 693 000,00 Kč		1 849 999,00 Kč		109,30%
43xx	Sociální služby	125 114,00 Kč		381 589,00 Kč		385 254,00 Kč		101,00%
5311	Městská policie	300 000,00 Kč		300 000,00 Kč		304 303,00 Kč		101,43%
6171	Městský úřad	1 090 000,00 Kč		1 110 000,00 Kč		929 344,31 Kč		83,72%
6xxx	Fin. operace, ostatní	200 000,00 Kč		200 000,00 Kč		135 065,37 Kč		67,03%
třída 2,3	Příjmy z vlastní činnosti celkem	21 583 344,00 Kč		22 414 044,00 Kč		22 912 197,34 Kč		104,40%
4111	dotace - souhrn dot. vztah	15 882 600,00 Kč		15 882 600,00 Kč		15 882 600,00 Kč		100,00%
4121	přijaté transfery od obcí	50 000,00 Kč		50 000,00 Kč		43 000,00 Kč		86,00%
4116,4216	dotace ze stát. rozpočtu	950 000,00 Kč		8 946 923,00 Kč		8 946 921,80 Kč		100,00%
4122,4222	dotace od krajů	- Kč		9 627 300,00 Kč		9 627 300,00 Kč		100,00%
63xx 4132	převody z vlastních fondů	204 056,00 Kč		368 542,00 Kč		190 632,00 Kč		51,73%
třída 4	Transfery celkem	17 086 656,00 Kč		34 875 365,00 Kč		34 690 453,80 Kč		99,50%
	PRÍJMY CELKEM	137 100 000,00 Kč		167 105 970,00 Kč		169 579 107,30 Kč		101,48%

VÝDAJE

1014	Ozdrav. hosp. zvířat	200 000,00 Kč		100 000,00 Kč		71 145,00 Kč		71,15%
103x	Zemědělství a lesnictví	960 000,00 Kč		1 018 162,00 Kč		850 076,00 Kč		83,49%
2141	Inf. střed., propagace	300 000,00 Kč		250 000,00 Kč		211 547,22 Kč		84,62%
2143	Cestovní ruch	600 000,00 Kč		289 566,00 Kč		260 639,10 Kč		90,01%
22xx	Doprava	13 850 000,00 Kč		10 457 000,00 Kč		9 720 639,65 Kč		93,00%
2212	silnice		8 400 000,00 Kč		6 900 000,00 Kč		6 301 786,27 Kč	
2219	chodníky, parkoviště		5 200 000,00 Kč		3 300 000,00 Kč		3 201 622,88 Kč	
2221	veřejná silniční doprava		100 000,00 Kč		37 000,00 Kč		- Kč	
2229	dopravní značení, ostatní		150 000,00 Kč		50 000,00 Kč		47 830,50 Kč	
2242	veřejná želez. doprava		- Kč		170 000,00 Kč		169 400,00 Kč	
23xx	Vodní hospodářství	12 300 000,00 Kč		12 853 000,00 Kč		12 297 192,71 Kč		95,70%
2310	pitná voda		1 900 000,00 Kč		1 900 000,00 Kč		1 755 634,63 Kč	
2321	odpadní vody		10 100 000,00 Kč		10 653 000,00 Kč		10 309 725,08 Kč	
2341	rybníky, ost. vodní díla		300 000,00 Kč		300 000,00 Kč		231 833,00 Kč	
3xxx	Školství	14 114 000,00 Kč		15 829 864,00 Kč		15 733 251,80 Kč		99,40%
3111	mateřské školy		4 194 000,00 Kč		4 614 914,00 Kč		4 614 294,60 Kč	
3113	základní školy		9 420 000,00 Kč		10 964 950,00 Kč		10 927 858,20 Kč	
3231	Zákl. umělecká škola		200 000,00 Kč		200 000,00 Kč		154 484,00 Kč	
3299	ostatní školství		300 000,00 Kč		50 000,00 Kč		36 615,00 Kč	
33xx	Kultura	14 080 000,00 Kč		13 848 883,00 Kč		13 599 434,95 Kč		98,20%
3319	kulturní akce		80 000,00 Kč		202 000,00 Kč		195 908,00 Kč	
332x	památky a ost. předměty kulturní hodnoty		6 400 000,00 Kč		5 910 000,00 Kč		5 781 836,00 Kč	
3341	místní rozhlas		100 000,00 Kč		50 000,00 Kč		30 703,00 Kč	

3349	noviny Soběslav. hláška		500 000,00 Kč		300 000,00 Kč		209 660,00 Kč	
3392	kulturní dům		6 700 000,00 Kč		7 073 883,00 Kč		7 073 883,00 Kč	
3399	SPOZ a ostatní kultura		300 000,00 Kč		313 000,00 Kč		307 444,95 Kč	
341x	Sport a zájmová činnost	9 530 000,00 Kč		14 910 000,00 Kč		14 578 407,56 Kč		97,78%
3412	sportoviště		5 300 000,00 Kč		10 430 000,00 Kč		10 207 141,53 Kč	
3412,3419	ostatní sportovní činnost		2 100 000,00 Kč		2 395 000,00 Kč		2 393 000,00 Kč	
3421,3429	záj. činnost, dět.hřiště		2 130 000,00 Kč		2 085 000,00 Kč		1 978 266,03 Kč	
3519	Zdravotnictví	300 000,00 Kč		1 167 000,00 Kč		1 157 000,00 Kč		100,00%
36xx	Komun.služby celkem	37 700 000,00 Kč		29 852 250,00 Kč		27 939 461,90 Kč		93,59%
3611	fond rozvoje bydlení		600 000,00 Kč		- Kč		- Kč	
3612	bytové hospodářství		100 000,00 Kč		3 500 000,00 Kč		3 447 272,10 Kč	
3613	nebytové prostory		500 000,00 Kč		950 000,00 Kč		839 449,20 Kč	
3631	veřejné osvětlení		1 100 000,00 Kč		820 000,00 Kč		805 857,87 Kč	
3632	pohřebnictví		1 470 000,00 Kč		70 000,00 Kč		34 558,00 Kč	
3633	výstavba míst.inžen.sítí		1 200 000,00 Kč		3 100 000,00 Kč		2 806 492,72 Kč	
3634	zásobování teplem		200 000,00 Kč		- Kč		- Kč	
3635	územní plán		200 000,00 Kč		50 000,00 Kč		48 400,00 Kč	
3636	územní rozvoj		2 480 000,00 Kč		2 631 250,00 Kč		2 629 160,09 Kč	
3639	ostatní		13 850 000,00 Kč		14 007 000,00 Kč		12 870 334,00 Kč	
3639	pozemky		1 000 000,00 Kč		1 800 000,00 Kč		1 728 624,90 Kč	
3639	náměstí,ost.plochy		15 000 000,00 Kč		2 924 000,00 Kč		2 729 313,04 Kč	
37xx	Životní prostředí,zeleň	6 990 000,00 Kč		6 340 000,00 Kč		6 100 734,88 Kč		96,23%
372x	odpady		5 880 000,00 Kč		5 580 000,00 Kč		5 366 458,09 Kč	
3745,3753	veřejná zeleň, ostatní		510 000,00 Kč		760 000,00 Kč		734 276,79 Kč	
3744	protipovodňová opatření		600 000,00 Kč		- Kč		- Kč	
43xx	Sociální služby	6 410 000,00 Kč		12 205 475,00 Kč		11 671 003,90 Kč		95,62%
4350	Senior-dům		2 960 000,00 Kč		10 639 000,00 Kč		10 630 710,00 Kč	
4356	Rolníčka		340 000,00 Kč		340 000,00 Kč		339 999,90 Kč	
4349	ostatní soc.věci, rezerva		3 110 000,00 Kč		126 475,00 Kč		57 379,00 Kč	
4399	pěstounská péče		- Kč		1 100 000,00 Kč		642 915,00 Kč	
5212	Ochrana obyvatel	30 000,00 Kč		30 000,00 Kč		214,30 Kč		0,71%
5311	Městská policie	2 900 000,00 Kč		3 000 000,00 Kč		2 784 221,70 Kč		92,81%
5511,5512	Požární ochrana	170 000,00 Kč		328 000,00 Kč		277 451,20 Kč		84,59%
6112	Zastupitelstvo města	2 100 000,00 Kč		2 100 000,00 Kč		2 099 798,00 Kč		99,99%
6171	Městský úřad	35 400 000,00 Kč		35 655 000,00 Kč		34 714 536,25 Kč		97,36%
63xx	Fin. operace,ost.výdaje	3 784 000,00 Kč		5 719 140,00 Kč		3 741 914,20 Kč		65,43%
6115	Volby	- Kč		253 000,00 Kč		253 000,00 Kč		100,00%
	VÝDAJE CELKEM	161 718 000,00 Kč		166 196 340,00 Kč		158 061 670,32 Kč		95,11%

Třída 8 - financování

	Saldo příjmy-výdaje (změna stavu na běžných účtech)	- 24 618 000,00 Kč		909 630,00 Kč		11 517 436,96 Kč	
8xxx	Financování	24 618 000,00 Kč	-	909 630,00 Kč	-	11 517 436,90 Kč	

Tabulka 1a) Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů:

Přijaté dotace celkem	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
Dle níže uvedených tabulek	34 439 821,80	33 982 736,80	457 085,00

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2017 v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
00000	Souhrnný dotační vztah +)	15 882 600	15 882 600	0
13010	Výkon pěstounské péče +)	1 100 000	642 915	457 085
13011	Sociálně-právní ochrana dětí	1 790 000	1 790 000	0
13015	Výkon sociální práce	215 000	215 000	0
13305	Dotace na provoz Senior-domu	7 824 000	7 824 000	0
29004	Úhrada zvýšených nákladů na výsadbu MZD podle § 24 lesního zákona	6 100	6 100	0
29008	Náklady na činnost OLH podle § 37 les. zák.	837 576	837 576	0
34054	Program regenerace MPZ	1 810 000	1 810 000	0
34070	Kulturní aktivity-Kubešova Soběslav	85 000	85 000	0
34341	Záchrana arch.dědictví-obnova hradu	1 000 000	1 000 000	0
98008	Volba prezidenta	30 000	30 000	0
98071	Volby do Parlamentu ČR	223 000	223 000	0
33063	Dotace z OP VVV do škol ++)	1 850 245,80	1 850 245,80	0
	Celkem ze státního rozpočtu	32 653 521,80	32 196 436,80	457 085

+) transfer nepodléhá finančnímu vypořádání

++) dotace byla převedena z účtu města jednotlivým školám, vyúčtování dotace bude v roce 2019

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2017 v Kč

UZ	Označení účelové dotace - GP	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
428	Podpora kultury-festival Kubešova Soběslav	50 000,00	50 000,00	0
439	Stavební úpravy domu 58/II	266 100,00	266 100,00	0
439	Oprava střechy recepce a restaurace na plovárně	117 000	117 000	0
732	Dotace na LSPP	857 000,00	857 000,00	0
452	Investiční dotace-program DP pro sbory SDH (nákup přívěsného vozíku)	42 000,00	42 000,00	0
753	Investiční dotace – výstavba a TZ infrastruktury (kanalizace a stabilizační nádrže Chlebov)	411 200,00	411 200,00	0
	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	1 743 300,00	1 743 300,00	0

Přehled ostatních transferů v roce 2017 v Kč (nepodléhají vyúčtování)

UZ	Označení transferu	Přiděleno (upr.rozpočet)	Využito (skutečnost)	Rozdíl
x	Transfery od obcí	43 000,00	43 000,00	0

V tabulce nejsou uvedeny převody z vlastních fondů.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA 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.420/2004Sb.").

pro územní samosprávný celek (dále jen město)

MĚSTO SOBĚSLAV

za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku:

Zastupitelstvo Města Soběslav, starosta města

Adresát: Město Soběslav
Náměstí Republiky 59/I, 392 01 Soběslav

Název přezkoumávaného
subjektu: **Město Soběslav**

IČ: 00252921
DIČ: CZ00252921
Starosta města: Ing. Jindřich Bláha

Auditorská společnost:

ECO – Economic & Commercial Office s.r.o.

IČ: 63907828
DIČ: CZ63907828
Oprávnění KAČR: 0187
Sídlo: V Krátké 1083, 390 02 Tábor / dále jen auditor /

Ověřování provedli: Ing. Vladimír Pech, odpovědný auditor, KAČR 0339
p. Jan Brož, člen auditorské skupiny

Za město přítomni: Ing. Jindřich Bláha – starosta města
p. Marcela Koloušková – vedoucí finančního odboru

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku města Soběslav:

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

Místo přezkoumání: Městský úřad v Soběslavi

Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhla ve dnech od 23.3.2017 do 15.2.2018
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 16.2.2018 do 26.2.2018

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření města za rok 2017 bylo provedeno na základě písemně uzavřené smlouvy mezi městem, zastoupeným starostou Ing. Jindřichem Bláhou a auditorem, zastoupeným jednatelem p. Ing. Vladimírem Pechem / současně odpovědným auditorem, oprávnění KAČR č. 0339 /. Přezkoumání bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnosti jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro svoje vyjádření.

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, týkajících 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 právníckými 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 poskytnutých na základě mezinárodních smluv,
- g) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, 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. 137/2006 Sb., o veřejných, zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) Ručení se závazky fyzických a právníckých osob,
- f) Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) Zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) Účetnictví, vedeném územním celkem

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 ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán města Soběslav.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydaných Komorou auditorů České republiky a ustanovením § 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 města Soběslav je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města Soběslav byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém města Soběslav. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů, využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Města Soběslav je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy.

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku Města Soběslav činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení. Detailní popis dokladů a jiných materiálů je uveden v zápisech z dílčích přezkoumání.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

(A) Závěr bez výhrad – žádné nebo nevýznamné (nemateriální) chyby a nedostatky

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města 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. VÝSLEDEK PŘEZKOUMÁNÍ – 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 Města Soběslav jako celku. Chyby a nedostatky, zjištěné při dílčích přezkoumáních v průběhu roku 2017 byly územním celkem k 31.12.2017 odstraněny. Nápravná opatření, vyplývající z přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla uložena.

Při přezkoumání hospodaření Města Soběslav za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření územního celku.

B. 1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání, schválení rozpočtu, rozpočtových změn je v souladu s předpisy a s projednáním v zastupitelstvu města. Při kontrole rozpočtu, která byla prováděna průběžně v celém období, nebyly shledány položky s jiným obsahem. Rozpočtový výhled / § 3 zákona č. 250/2000 Sb./ město sestavuje v souladu s citovaným ustanovením.

Auditor ověřil rozpočtové hospodaření včetně evidence, informovanosti o plnění rozpočtu, delegování úrovně odpovědnosti za rozpočtové prostředky a dodržování rozpočtové kázně jednotlivými správci rozpočtových prostředků.

Přehled plnění rozpočtu v tis. Kč po konsolidaci dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31.12.2017:

Rozpočtové příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Tř.1 Daňové příjmy	98 430	109 817	111 976
Tř.2 Nedaňové příjmy	20 583	21 914	22 489
Tř.3 Kapitálové příjmy	1 000	500	423
Tř.4 Přijaté transfery	17 087	34 875	194 785
Konsolidace příjmů			160 094
Příjmy po konsolidaci	137 100	167 106	169 579

Rozpočtové výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Tř.5 Běžné výdaje	116 268	131 438	285 175
Tř.6 Kapitálové výdaje	45 450	34 758	32 981
Konsolidace výdajů			160 094
Výdaje po konsolidaci	161 718	166 196	158 062

Hospodaření s rozpočtem města Soběslav k 31.12.2017 skončilo přebytkem +11 517 tis. Kč.

Hospodaření města za rok 2017 odpovídá platným obecně závazným právním předpisům, rozpočtu, schválenému usnesením zastupitelstva města ZM11/080/2016 dne 14.12.2016 a rozpočtovými opatřeními, schválenými na zasedání zastupitelstva města, kterými se upravily jednotlivé položky rozpočtu.

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2017 nebylo čerpání rozpočtových výdajů městem překročeno. Rozpočtové změny v předloženém znění (č. 1/2017 až č. 4/2017) byly projednány a schvalovány zastupitelstvem města v průběhu roku 2017. Rozpočtová opatření bez připomínek.

Klasifikace příjmů a výdajů z hlediska vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě.

Město nevykazuje významné nesprávnosti v rozpočtové skladbě jakožto i ve třídění příjmů a výdajů. Příjmy a výdaje člení město z hlediska druhového správně. Správně jsou posuzovány jak provozní tak i kapitálové výdaje.

B. 2. Finanční operace týkající se peněžních fondů

Posouzení souladu tvorby zdrojů a uskutečňovaných výdajů fondů, posouzení uskutečněných příjmů a výdajů v souladu s rozpočtem fondů za ověřované období, posouzení způsobu dodržování kvalifikace příjmů a výdajů ve vazbě na vyhlášku č. 323/2002 Sb. Ověřením nebyl zjištěn nesoulad.

B. 3. Náklady a výnosy z hlavní a hospodářské činnosti

Posouzení efektivity provádění hospodářské činnosti města, posouzení věcně a časově souvisejících nákladů a výnosů souvisejících s hospodářskou činností. Legislativní vymezení hlavní a hospodářské činnosti dle §5 odst. 3 a 4, vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Město vykazuje celkové náklady, výnosy a výsledek hospodaření za rok 2017 v zisku 31.837 tis. Kč v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost město nevykazuje.

B. 4. Finanční operace týkající se cizích zdrojů a vyúčtování a vypořádání finančních vztahů

Posuzování souladu jednotlivých peněžních toků s uzavřenými smlouvami a to zejména s ohledem na sjednané podmínky

- posouzení splnění podmínek pro příjemce peněžních prostředků
- vazba provedeného vyúčtování na operace zachycené v ekonomickém systému města
- kontrola způsobu vyúčtování účelových prostředků

Právní rámec: vazba m.j. na § 20 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Všechny dotace byly řádně čerpány v souladu s dotačním titulem a všechny závazné podmínky čerpání byly dodrženy. Město doložilo přehled čerpání dotací a grantů za rok 2017 včetně finančního vypořádání.

B. 5. Nakládání a hospodaření s majetkem

Posouzení způsobu dodržování zákonných ustanovení týkajících se nakládání s majetkem, způsob evidence majetku, posouzení, zda je s majetkem nakládáno s péčí řádného hospodáře.

Právní rámec: vazba na ustanovení §38 - 41 a §85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Město provádí v souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, inventarizace veškerého majetku.

Jsou prováděny jak fyzické, tak i dokladové inventarizace a to ke dni sestavení účetní závěrky, tj. k datu 31.12.2017. Inventarizace jsou projednávány a prováděny inventurními komisemi v souladu s plánem inventarizací. Auditor provedl výběrovým způsobem fyzické ověření stavu majetku a zásob dle doložených inventurních soupisů.

V souladu s Českým účetním standardem č. 708 pro odpisování dlouhodobého majetku a podle vnitřní směrnice město provádí rovnoměrný způsob odepisování. Město nehospodaří s majetkem státu. Tento majetek byl na základě Smlouvy o bezúplatném převodu majetku státu č. 12/2017 ze dne 11.4.2017 převeden do majetku města.

B. 6. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

V souvislosti s přezkoumáním hospodaření s majetkem města byl prověřen a namátkově zkontrolován průběh zadávání a uskutečňování veřejných zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a jejich evidencí. Auditorem byla při přezkoumání hospodaření ověřena výběrová řízení na "Zateplení domu č.p. 109/I v Soběslavi", "Sokolovna a zimní stadion Soběslav - rekonstrukce a úpravy ústředního vytápění a rozvodu plynu", "Stavební úpravy sokolovny Soběslav" a "Chodníky Soběslav 2017". U ověřovaných výběrových řízení nebyly zjištěny systémové nedostatky.

B. 7. Věcná břemena

Dále byla namátkově zkontrolována evidence smluv o zřízení věcných břemen k majetku územního celku, tj. časové vymezení břemene, podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí, evidence břemen, účtování a sledování na rozvahových a podrozvahových účtech. Věcná břemena jsou evidována v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 /1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu.

Při ověřování nebyly zjištěny nedostatky.

B. 8. Ručení za závazky fyzických a právnických osob

Město nemá k 31.12.2017 přijatý žádný ručitelský závazek.

B. 9. Vedení účetnictví

Jde zejména o posouzení způsobu vedení účetnictví v souladu s příslušnými právními normami a to zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 /1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu a českými účetními standardy platnými od 1.1.2011.

- Porovnáním údajů ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a Rozvahy k 31.12.2017, bylo zjištěno, že údaje těchto výkazů navazují na stavy příslušných účtů dle účtové osnovy v hlavní knize.
- Zůstatky uvedené v rozvaze k 1.1.2017 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31.12.2016
- Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a s platnými postupy účtování pro územní samosprávné celky.
- Byly zkontrolovány namátkově doklady za měsíce leden až prosinec 2017. Kontrola byla zaměřena i na oprávněnost nařizování hospodářských operací, náležitosti dokladů, ověřování zasílání plateb na účty příjemců. Dále pak na dodržení postupů účtování dle nové účtové osnovy s vazbou na rozpočtovou skladbu v roce 2017. Ve vybraném vzorku nebyly shledány nedostatky. Nebyly zjištěny systémové nesprávnosti.
- Stavy majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi k 31.12.2017. Inventarizace byly zpracovány na základě vnitřních směrnice o provedení inventarizace a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
- Byly zkontrolovány kontrolní okruhy týkající se peněžních fondů, dále bylo přezkoumání hospodaření zaměřeno na přezkoumání nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města, na finanční operace, týkající se cizích a sdružených prostředků.

Ověřením nebyly shledány závažné nedostatky.

B. 10. Vnitřní normy, vnitřní kontrolní systém, vnější kontroly

Město má zpracované vnitřní normy, organizační řád. Směrnice jsou průběžně aktualizovány v souvislosti s přechodem na změnu v účetnictví ÚSC a OSS od 1.1.2010 dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění. Auditorovi byly tyto směrnice průběžně předkládány ke kontrole. Vnitřní kontrolní systém dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě byl zaveden a je dodržován.

V souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, byly provedeny interní finanční kontroly, o jejichž výsledcích byl auditor informován.

B. 11. Příspěvkové organizace zřizované Městem Soběslav

Město Soběslav má zřízené následující příspěvkové organizace:

- Základní škola Soběslav, Komenského 20/I, okres Tábor, 392 01 Soběslav, IČ 00582786
- Základní škola Soběslav, tř. Dr. Edvarda Beneše 50/II, okres Tábor, 392 01 Soběslav, IČ 00582841
- Mateřská škola DUHA Soběslav, sídliště Míru 750, okres Tábor, 392 01 Soběslav, IČ 70934 355
- Mateřská škola Soběslav, Nerudova 278/II, okres Tábor, 392 01 Soběslav, IČ 70934363
- POLIKLINIKA Soběslav, Petra Voka 159/I, okres Tábor, 392 01 Soběslav, IČ 00582387
- Senior-dům Soběslav, Mrázkova 748/III, okres Tábor, 392 01 Soběslav, IČ 70920567
- Kulturní dům města Soběslavi, Jirsíkova 34/I, okres Tábor, 392 01 Soběslav, IČ 69092150

Společnosti s obchodním podílem města

- Správa lesů města Soběslavi, spol. s.r.o., IČ 26081237
- Správa města Soběslavi, s.r.o., Tyršova ul. 482, 392 01 Soběslav, IČ 26029987

Organizační složky města

- Jednotka sboru dobrovolných hasičů města Soběslavi, Náměstí Republiky 59/I, 392 01 Soběslav

B. 12. Monitoring hospodaření obce

Město doložilo v souladu s usnesením vlády ČR č. 1395 ze dne 12. listopadu 2008 tabulku monitoringu hospodaření obcí k 31.12.2017.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, auditor nezjistil rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního samosprávného celku Město Soběslav v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA SOBĚSLAV A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTA

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	1 364 908 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	169 579 107 Kč
A/B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,80 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	5 926 890 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	169 579 107 Kč
C/B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,50%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 133 882 113 Kč
D/E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Algoritmus výpočtu je uveden v příloze G) této zprávy.

E. ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST MĚSTA SOBĚSLAV**Rozpočtová odpovědnost (v tis. Kč)**

Průměr rozpočtových příjmů za poslední 4 roky	155 631
Dluh celkem	0
Podíl dluhu k průměru příjmů	0
5% rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměrných příjmů za poslední 4 roky	0

Dluh města nepřekročil limit 60% podílu na rozpočtových příjmech.

Algoritmus výpočtu je uveden v příloze H) této zprávy.

VII. DALŠÍ INFORMACE**Stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

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

Vyhotoveno dne 26.2.2018

Auditorská společnost:

ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.

IČ: 63907828
Oprávnění KAČR 0187
V Krátké 1083
390 02 Tábor

Odpovědný auditor:

Ing. Vladimír Pech

odpovědný auditor a jednatel
Oprávnění KAČR č.0339



p. Jan Brož

Člen auditorské skupiny ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.

Společnost ECO-Economic & Commercial Office s.r.o. je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích v oddíle C vložce 5796.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření města byla vyhotovena ve 3 (třech) výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro město a jeden pro auditora pro založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Přílohy ke zprávě:

- A) Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením a ověřením účetní závěrky auditor ověřil
- B) Nepoužito
- C) Stanovisko statutárního orgánu města Soběslav dle požadavku ustanovení §7, písm. c), zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- D) Účetní závěrka, kterou tvoří Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu
- E) Finanční výkaz (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M k 31.12. 2017)
- F) Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- G) Algoritmus výpočtu ukazatelů pohledávek, závazků a zastaveného majetku
- H) Algoritmus výpočtu rozpočtové odpovědnosti města Soběslav

Příloha A)

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením a ověřením účetní závěrky auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky auditor posuzuje soulad s následujícími právními předpisy:

- zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 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 rozpočtu Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími předpisy:
- vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě v aktuálním znění
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími předpisy:
- vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení 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 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.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějí některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.
- zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů
- auditorských směrnic týkajících se ověření hospodaření územně samosprávných celků,
- zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů
- zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v aktuálním znění
- vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Příloha C)

**Stanovisko k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky
města Soběslav**

Přítomni:

Za přezkoumávanou společnost:

Ing. Vladimír Pech, auditor

Za Město Soběslav:

Ing. Jindřich Bláha, starosta města
Mgr. Alena Krejčová, předsedkyně finančního výboru

Vedení Města Soběslav bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky firmou ECO - Economic & Commercial Office s.r.o., souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky za rok 2017 a obsah zprávy vzalo na vědomí.

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Města Soběslav dne: 28. 2. 2018

Zpráva byla projednána s Finančním výborem zastupitelstva Města Soběslav dne: 12. 3. 2018

Zpráva předána statutárnímu orgánu Města Soběslav dne: 28. 2. 2018

ECO-Economic& Commercial Office s.r.o.

Město Soběslav

Ing. Vladimír Pech

auditor, KA ČR 0339



Ing. Jindřich Bláha

Starosta města Soběslav



Mgr. Alena Krejčová

Předsedkyně finančního výboru

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Auditor při provedení přezkoumání hospodaření územního celku města Soběslav využil následující doklady a materiály:

- Dílčí a závěrečné výkazy ÚSC (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu)
- Dílčí a závěrečný Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M
- Dílčí a závěrečná Hlavní kniha (předvaha)
- Vybrané účetní doklady (příjmové, výdajové, interní, přijaté a vydané faktury, platební poukazy, výpisy z účtů, pokladní doklady) se zohledněním hladiny významnosti
- Dokumentace rozpočtu ÚSC za ověřované období (Rozpočtové provizorium, Rozpočet na rok, Rozpočtový výhled, Rozpočtové změny v průběhu roku)
- Usnesení Zastupitelstva (rady) ÚSC
- Záписы z jednání kontrolního a finančního výboru
- Závěrečný účet města (obce)
- Dokumentace vybraných výběrových řízení
- Smlouvy a objednávky, související s ověřením hospodaření
- Dokumentace fyzické a dokladové inventarizace k rozvahovému (rozhodnému) dni, plán inventur, inventurní soupisy, zpráva o inventarizaci
- Přiznání k DPH (u plátce DPH) a Daní z příjmu právnických osob
- Vnitřní směrnice územního celku
- Dokumentace účetní závěrky dle Vyhlášky č. 220/2013 Sb.
- Vyúčtování dotací a grantů
- Evidence majetku, věcných břemen a majetku státu
- Přehled zřízených příspěvkových organizací, organizačních složek a vytvářených obchodních společností s podílem města