

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA SOBĚSLAVI ZA ROK 2016

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. 2017 Závěrečný účet za rok 2016.

Údaje o organizaci:

Identifikační číslo	00252921
Název	Město Soběslav
Ulice, čp.	Náměstí Republiky 59/I
Obec	Soběslav
PSC, 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 2016
- II. Výsledek hospodaření města za rok 2016
- III. Hospodářská činnost města
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech, peněžní fondy
- V. Přehled a využití transferů poskytnutých od jiných veřejných rozpočtů a vnitřní převody
- 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 2016 po konsolidaci – tabulka č. 1 včetně komentáře
- 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 2016 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k uprav. rozpočtu
Nekonsolidované příjmy	134 424 000	168 593 569	329 172 186,54	195,3
Příjmy po konsolidaci	134 424 000	168 593 569	168 338 364,04	99,9
v tom:				
Třída 1 – daňové příjmy	90 290 000	101 343 151	101 339 572,93	100,0
Třída 2 – nedaňové příjmy běžné	19 834 000	22 085 635	22 093 039,11	100,0
Třída 3 – nedaňové příjmy kapitálové	8 000 000	12 872 005	12 878 478	100,0
Třída 4 – přijaté dotace a transfery (včetně převodu z vlast.fondů)	16 300 000	32 292 778	32 027 274,00	99,2
Nekonsolidované výdaje	144 124 000	151 537 569	309 525 028,57	204,3
Výdaje po konsolidaci	144 124 000	151 537 569	148 691 206,07	98,1
v tom:				
Třída 5 – běžné výdaje	103 314 000	116 094 465	113 820 885,85	98,0
Třída 6 – kapitálové výdaje	40 810 000	35 443 104	34 870 320,22	98,4
Saldo:příjmy-výdaje po konsolidaci	- 9 700 000	17 056 000	19 647 157,97	115,2
Třída 8 – financování:	9 700 000	-17 056 000	- 19 647 157,97	115,2

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.

II. Výsledek hospodaření města za rok 2016

Výsledek hospodaření města Soběslavi za rok 2016 je 38 181 733,13 Kč. Údaje vycházejí z Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty za rok 2016.

(v Kč)

Výnosy celkem	164 542 154,87
v tom:	
výnosy z činnosti	39 406 578,61
finanční výnosy	7 949 219,94
výnosy z transferů	25 723 994,60
výnosy ze sdílených daní a poplatků	91 462 361,72
Náklady celkem	126 360 421,74
v tom:	
náklady z činnosti	97 850 771,14
finanční náklady	0
náklady na transfery	26 302 610,60
daň z příjmů	2 207 040
Výsledek hospodaření	38 181 733,13

III. Hospodářská činnost města

Město Soběslav v roce 2016 neprovozovalo hospodářskou činnost. Všechny 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 31.12.2016 činí Kč.

v Kč

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.2016	Obrat	Konečný stav k 31.12.2016
Základní běžné účty	17 289 383,90	20 534 271,45	37 823 655,35
Fond rozvoje bydlení	2 227 749,63	- 434 490,37	1 793 259,26
Sociální fond	462 021,94	- 103 951,08	358 070,86
Termínovaný vklad	25 000 000	0	25 000 000

V obracech 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 byly v roce 2016 poskytnuty půjčky občanům na modernizaci bytového fondu ve výši 887 784 Kč. Příjmem fondu jsou splátky půjček a úroky. Podíl fondu rozvoje bydlení na celkových konsolidovaných výdajích je 0,6 %.

Ze sociálního fondu bylo v roce 2016 použito 769 147,50 Kč, a to např. na stravování zaměstnanců, kulturní a sportovní akce, penzijní připojištění a nákup sportovního vybavení a poskytnutí půjček zaměstnancům města. Podíl sociálního fondu na celkových výdajích po konsolidaci je 0,5 %. Příjmy fondu tvoří základní příděl a splátky dříve poskytnutých půjček. Hospodaření fondu probíhá v souladu se schválenými Zásadami tvorby a používání sociálního fondu. Vzhledem k příznivému stavu finančních prostředků a razantnímu poklesu úrokových sazeb na běžných účtech, obnovilo město roční termínovaný vklad ve výši 25 mil.Kč Oberbank AG Tábor.

V. Přehled a využití přijatých transferů z jiných veřejných rozpočtů

V roce 2016 přijalo město Soběslav celkem 32 027 274 Kč formou dotací a převodů. Rozpis přijatých dotací a jejich vypořádání za rok 2016 je zpracován v tabulce č. 1 a).

VI. Finanční hospodaření zřízených právnických osob

Město Soběslav je zřizovatelem 7 příspěvkových organizací, z nichž 6 hospodařilo se ziskem a 1 vykazuje ztrátu. Výsledky hospodaření PO včetně rozdělení zisku do fondů a pokrytí ztráty z provozu budou průběžně schvalovány radou města během I. čtvrtletí 2017.

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 Soběslav	2 184 000	0	59 994,16
Mateřská škola Nerudova ul.	2 000 000	0	1 818,84
Základní škola Komenského ul.	4 132 691	0	8 604,08
Základní škola tř.Dr.E.Beneše	4 684 885	0	524,14
Kulturní dům města Soběslavi	6 470 000	115 000	23 191,78
Senior-dům	1 810 000	6 210 000	27 949,24
Poliklinika	100 000	857 000	- 46 596, 81
Celkem	21 381 576	7 182 000	75 485,43

Vybrané ukazatele z účetních závěrek PO:

(v Kč)

organizace	Aktiva (brutto hodnota)	cizí zdroje	běžné účty	oběžná aktiva	krátkodobé závazky
MŠ DUHA	31 100 838,00 Kč	1 570 837,00 Kč	2 376 473,84 Kč	3 359 908,81 Kč	1 420 837,00 Kč
MŠ Nerudova	4 970 551,69 Kč	721 188,04 Kč	1 424 792,80 Kč	1 542 094,44 Kč	721 188,04 Kč
ZŠ Komenského	27 615 213,73 Kč	2 469 224,64 Kč	3 143 190,17 Kč	3 471 287,16 Kč	2 469 224,64 Kč
ZŠ E.Beneše	35 505 679,02 Kč	3 008 261,21 Kč	2 254 830,51 Kč	3 328 867,43 Kč	3 008 261,21 Kč
KDMS	159 062 241,84 Kč	1 417 448,77 Kč	1 402 485,83 Kč	2 289 808,83 Kč	1 417 448,77 Kč
Senior-dům	99 186 809,78 Kč	2 913 221,32 Kč	2 518 010,43 Kč	3 627 065,10 Kč	2 819 126,79 Kč
Poliklinika	848 402,51 Kč	155 176,30 Kč	568 825,16 Kč	672 249,01 Kč	155 176,30 Kč

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 zpracovány a schváleny v radě města během I. pololetí roku 2017.

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 2016. Aktiva Města Soběslavi k 31.12.2016 uvedené v tabulce jsou vykázané v brutto hodnotě Kč.

Druh majetku	Stav v Kč k 31.12.2016
AKTIVA CELKEM	1 172 400 697,99
Dlouhodobý nehmotný majetek	10 985 731,42
Dlouhodobý hmotný majetek	1 065 091 733,54
Dlouhodobý finanční majetek	17 195 226,96
Dlouhodobé pohledávky	1 637 140,13
Stálá aktiva celkem	1 094 909 832,05
Zásoby	899 939,10
Krátkodobé pohledávky	8 559 984,39
Krátkodobý finanční majetek	68 030 942,45
Oběžná aktiva celkem	77 490 865,94

VIII. Zadluženost města

V roce 2016 město nepřijalo žádný úvěr, půjčku nebo finanční návratnou výpomoc a ke dni 31.12.2016 nemá žádný nesplacený úvěr. Město Soběslav 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 2016 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.

Závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

a) Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření:

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

b) Výsledek přezkoumání – vyjádření ohledně chyb a nedostatků:

Při přezkoumání hospodaření Města Soběslavi z rok 2016 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření územního celku

Schváleno Zastupitelstvem města Soběslavi dne 19.4.2017 usnesením č. ZM 13/090/2017/1

Plnění rozpočtu Města Soběslavi za rok 2016 (po konsolidaci)

TABULKA Č. 1

PŘÍJMY

Rozp. skladba	název položky	Schválený rozpočet v Kč		Upravený rozpočet v Kč		Skutečnost v Kč		% plnění UR
		Celkem	v tom	Celkem	v tom:	Celkem	v tom:	
ODPA/POL								
1111	Daň z příjmu FO - závislá činnost	16 000 000,00 Kč		19 236 000,00 Kč		19 236 546,12 Kč		100,00%
1112	Daň z příjmu FO-sam.výděl.čin.	450 000,00 Kč		1 162 000,00 Kč		1 162 419,93 Kč		100,04%
1113	Daň z příjmu FO - kapitál. výnosy	1 800 000,00 Kč		1 938 000,00 Kč		1 938 369,34 Kč		100,02%
1121	Daň z příjmu právnických osob	16 300 000,00 Kč		20 029 000,00 Kč		20 029 505,52 Kč		100,00%
1122	Daň z příjmu práv.osob za obec	2 000 000,00 Kč		2 207 040,00 Kč		2 207 040,00 Kč		100,00%
1211	Daň z přidané hodnoty	34 700 000,00 Kč		36 716 000,00 Kč		36 716 458,35 Kč		100,00%
13xx	Ekologické a místní poplatky	8 540 000,00 Kč		9 585 111,00 Kč		9 577 830,67 Kč		99,92%
1332	popl. za znečišťování ovzduší		5 000,00 Kč		- Kč		- Kč	0,00%
1334	popl.za odnětí půdy ZPF		12 000,00 Kč		144 111,00 Kč		144 253,00 Kč	100,10%
1335	popl.za odnětí půdy z les.fondu		3 000,00 Kč		1 000,00 Kč		45,00 Kč	4,50%
1340	poplatek za komunální odpad		3 900 000,00 Kč		3 840 000,00 Kč		3 838 689,21 Kč	99,97%
1341	poplatek ze psů		230 000,00 Kč		230 000,00 Kč		225 921,00 Kč	98,23%
1342	poplatky za rekreační pobyt		70 000,00 Kč		50 000,00 Kč		47 540,00 Kč	95,08%
1343	popl.za užívání veřej.prostranst.		400 000,00 Kč		375 000,00 Kč		374 194,00 Kč	99,79%
1345	poplatek z ubytovací kapacity		70 000,00 Kč		40 000,00 Kč		40 244,00 Kč	100,61%
1351	odvod z loterií a her		230 000,00 Kč		375 000,00 Kč		375 693,26 Kč	100,18%
1355	odvod z výher hracích přístrojů		3 000 000,00 Kč		3 796 000,00 Kč		3 796 401,20 Kč	100,01%
1353	poplatek za zkoušky OZ řidičů		620 000,00 Kč		734 000,00 Kč		734 850,00 Kč	100,12%
1361	Správní poplatky	4 500 000,00 Kč		4 470 000,00 Kč		4 471 475,00 Kč		100,03%
1511	Daň z nemovitých věcí	6 000 000,00 Kč		6 000 000,00 Kč		5 999 928,00 Kč		100,00%
trída 1	Daňové příjmy celkem	90 290 000,00 Kč		101 343 151,00 Kč		101 339 572,93 Kč		100,00%
2460	Splátky půjček	460 000,00 Kč		460 000,00 Kč		441 583,87 Kč		96,00%
10xx	Lesnictví	1 000 000,00 Kč		1 000 000,00 Kč		1 000 000,00 Kč		100,00%
23xx	Vodní hospodářství	4 540 000,00 Kč		5 532 500,00 Kč		5 533 404,00 Kč		100,02%
1070	Rybářství - nájem	605 000,00 Kč		649 000,00 Kč		653 329,00 Kč		100,67%
2141	Informač.středisko, propagace	200 000,00 Kč		140 000,00 Kč		134 841,00 Kč		96,32%
2143	Cestovní ruch	96 000,00 Kč		96 000,00 Kč		96 800,00 Kč		100,83%
2169	Stavebnictví, služby	30 000,00 Kč		174 000,00 Kč		174 855,92 Kč		100,49%
22xx	Doprava	30 000,00 Kč		23 000,00 Kč		17 800,00 Kč		77,40%
31xx	Školství	918 000,00 Kč		898 000,00 Kč		895 007,00 Kč		99,70%
33xx	Kultura	1 431 000,00 Kč		1 433 000,00 Kč		1 439 100,24 Kč		100,40%
34xx	TV a zájmová činnost	55 000,00 Kč		135 000,00 Kč		133 993,00 Kč		99,30%
3511	Zdravotnictví	780 000,00 Kč		780 000,00 Kč		787 120,00 Kč		100,91%
36xx	Místní hospodářství,úz.rozvoj	14 409 000,00 Kč		19 537 910,00 Kč		19 587 341,25 Kč		100,25%
36xx	nájmy, tržby, věcná břemena,náhr.		6 409 000,00 Kč		6 737 910,00 Kč		6 780 868,25 Kč	100,60%
3639	prodej pozemků		8 000 000,00 Kč		12 800 000,00 Kč		12 806 473,00 Kč	100,05%

37xx	Životní prostředí	1 700 000,00 Kč		1 700 000,00 Kč		1 695 484,00 Kč		99,73%
43xx	Sociální služby	125 000,00 Kč		222 000,00 Kč		221 956,00 Kč		100,00%
5212	Ochrana obyvatel	- Kč		166 225,00 Kč		166 225,00 Kč		100,00%
5311	Městská policie	355 000,00 Kč		255 000,00 Kč		257 782,00 Kč		101,09%
5512	Požární ochrana	- Kč		49 005,00 Kč		49 005,00 Kč		100,00%
6171	Městský úřad	800 000,00 Kč		1 407 000,00 Kč		1 425 531,23 Kč		101,32%
6xxx	Fin. operace, ostatní	300 000,00 Kč		300 000,00 Kč		260 358,60 Kč		86,79%
třída 2	Příjmy z vlastní čin.celkem	27 834 000,00 Kč		34 957 640,00 Kč		34 971 517,11 Kč		100,04%
4111	dotace v rámci souhřm.vztahu	14 845 400,00 Kč		14 845 400,00 Kč		14 845 400,00 Kč		100,00%
4121	přijaté transfery od obcí	60 000,00 Kč		41 000,00 Kč		41 000,00 Kč		100,00%
4116,4216	dotace ze stát.rozpočtu a VPS	1 208 427,00 Kč		8 903 412,00 Kč		8 903 412,00 Kč		100,00%
4122,4222	dotace od krajů	- Kč		8 049 000,00 Kč		7 782 900,00 Kč		96,70%
63xx 4132	převody z vlastních fondů (DÚ)	186 173,00 Kč		453 966,00 Kč		454 562,00 Kč		100,13%
třída 4	Transfery celkem	16 300 000,00 Kč		32 292 778,00 Kč		32 027 274,00 Kč		99,18%
	PŘÍJMY CELKEM	134 424 000,00 Kč		168 593 569,00 Kč		168 338 364,04 Kč		99,85%

VÝDAJE

1014	Ozdrav.hospodářských zvířat	200 000,00 Kč		105 000,00 Kč		104 302,00 Kč		99,34%
103x	Zemědělství a lesnictví	1 310 000,00 Kč		1 304 778,00 Kč		1 220 812,00 Kč		93,56%
2141	Informač.středisko, propag.	300 000,00 Kč		300 000,00 Kč		278 719,51 Kč		92,91%
2143	Cestovní ruch	600 000,00 Kč		300 000,00 Kč		295 241,00 Kč		98,41%
22xx	Doprava	11 950 000,00 Kč		7 367 429,00 Kč		7 158 730,83 Kč		97,17%
2212	silnice		5 450 000,00 Kč		3 550 000,00 Kč		3 523 823,17 Kč	99,26%
2219	chodníky, veřejná prostranství		6 400 000,00 Kč		3 450 000,00 Kč		3 346 174,23 Kč	96,99%
2221	autobusová doprava		- Kč		267 429,00 Kč		222 682,90 Kč	83,27%
2229	dopravní značení, ostatní		100 000,00 Kč		100 000,00 Kč		66 050,53 Kč	66,05%
23xx	Vodní hospodářství	8 600 000,00 Kč		8 800 000,00 Kč		8 674 750,45 Kč		98,58%
2310	pitná voda		1 400 000,00 Kč		50 000,00 Kč		34 663,00 Kč	69,33%
2321	odpadní vody		6 900 000,00 Kč		8 550 000,00 Kč		8 460 732,45 Kč	98,96%
2341	rybníky, ost.vodní díla		300 000,00 Kč		200 000,00 Kč		179 355,00 Kč	89,68%
3xxx	Školství	16 784 000,00 Kč		18 594 500,00 Kč		18 587 697,76 Kč		99,96%
3111	mateřské školy		4 184 000,00 Kč		4 184 000,00 Kč		4 184 000,00 Kč	100,00%
3113	základní školy		12 300 000,00 Kč		14 258 000,00 Kč		14 253 930,36 Kč	99,97%
3231	Zákl.umělecká škola, ostatní		300 000,00 Kč		152 500,00 Kč		149 767,40 Kč	98,21%
33xx	Kultura	11 900 000,00 Kč		12 938 000,00 Kč		12 748 409,65 Kč		98,53%
3319	kulturní akce		150 000,00 Kč		265 000,00 Kč		223 289,10 Kč	84,26%
332x	památky a ost.předměty kulturní hodnoty		4 500 000,00 Kč		5 593 000,00 Kč		5 475 425,25 Kč	97,93%
3341	místní rozhlas		100 000,00 Kč		60 000,00 Kč		55 174,00 Kč	91,96%
3349	noviny Soběslavská hláska		500 000,00 Kč		300 000,00 Kč		289 593,00 Kč	96,53%
3392	kulturní dům		6 350 000,00 Kč		6 470 000,00 Kč		6 470 000,00 Kč	100,00%
3399	SPOZ a ostatní kultura		300 000,00 Kč		250 000,00 Kč		234 928,30 Kč	93,97%

341x	Sport a zájmová činnost	9 100 000,00 Kč		10 860 000,00 Kč		10 829 376,13 Kč		99,70%
3412	příst.sport.haly vč.PD a vybav.		6 000 000,00 Kč		7 200 000,00 Kč		7 241 290,00 Kč	100,60%
3412,342	ostatní sportovní činnost		2 030 000,00 Kč		2 730 000,00 Kč		2 678 213,41 Kč	98,10%
3421,343	zájmová činnost, dět.hřiště		1 070 000,00 Kč		930 000,00 Kč		909 872,72 Kč	97,80%
3519	Zdravotnictví (poliklinika)	100 000,00 Kč		957 000,00 Kč		957 000,00 Kč		100,00%
36xx	Komunální služby celkem	34 100 000,00 Kč		29 039 892,00 Kč		28 508 218,29 Kč		98,20%
3612	bytové hospodářství		2 100 000,00 Kč		250 000,00 Kč		149 830,50 Kč	59,93%
3611	FRB-půjčky,modernizace bytu		1 100 000,00 Kč		900 000,00 Kč		887 784,00 Kč	98,64%
3613	nebytové prostory		500 000,00 Kč		1 384 000,00 Kč		1 380 934,04 Kč	99,78%
3634	zásobování teplem		200 000,00 Kč		- Kč		- Kč	0,00%
3631	veřejné osvětlení		1 100 000,00 Kč		625 000,00 Kč		618 234,78 Kč	98,92%
3635	územní plán		200 000,00 Kč		70 000,00 Kč		66 550,00 Kč	95,07%
3633	výstavba místních inžen.sítí		1 250 000,00 Kč		800 000,00 Kč		797 528,50 Kč	99,69%
3636	územní rozvoj		300 000,00 Kč		852 892,00 Kč		787 219,00 Kč	92,30%
3639	ostatní		13 450 000,00 Kč		12 958 000,00 Kč		12 997 733,24 Kč	100,29%
3639	pozemky		1 500 000,00 Kč		1 200 000,00 Kč		1 158 628,00 Kč	96,55%
3639	revitalizace náměstí		12 000 000,00 Kč		9 800 000,00 Kč		9 466 949,73 Kč	96,60%
3632	pohřebnictví		400 000,00 Kč		200 000,00 Kč		196 826,50 Kč	98,41%
37xx	Životní prostředí,zeleň	6 200 000,00 Kč		6 500 000,00 Kč		5 956 076,20 Kč		91,70%
372x	odpady		5 500 000,00 Kč		5 800 000,00 Kč		5 288 932,97 Kč	91,20%
3745,375	veřejná zeleň, vzhled obce,ost.		350 000,00 Kč		700 000,00 Kč		667 143,23 Kč	95,30%
3744	protipovodňová opatření		350 000,00 Kč		- Kč		- Kč	0,00%
43xx	Sociální služby	2 200 000,00 Kč		9 459 000,00 Kč		8 932 925,50 Kč		94,40%
4350	Senior-dům		1 810 000,00 Kč		8 093 000,00 Kč		8 092 358,00 Kč	99,99%
4356	Rolníčka		340 000,00 Kč		340 000,00 Kč		339 999,50 Kč	100,00%
4349	ostatní soc.věci, rezerva		50 000,00 Kč		50 000,00 Kč		23 074,00 Kč	57,70%
4399	pěstounská péče		- Kč		976 000,00 Kč		477 494,00 Kč	48,90%
5212	Ochrana obyvatel-živ.ohrož.	30 000,00 Kč		196 225,00 Kč		164 199,82 Kč		83,68%
5311	Městská policie	2 700 000,00 Kč		2 700 000,00 Kč		2 579 482,70 Kč		95,54%
5511,5512	Požární ochrana	250 000,00 Kč		299 005,00 Kč		257 980,00 Kč		86,30%
6112,6171	Vnitřní správa (ZM , MěU)	34 800 000,00 Kč		36 592 000,00 Kč		36 372 292,13 Kč		99,40%
63xx	Fin. operace,ostatní výdaje	3 000 000,00 Kč		4 916 740,00 Kč		4 792 568,40 Kč		99,50%
6115	Volby	- Kč		308 000,00 Kč		272 423,70 Kč		88,45%
	VYDAJE CELKEM	144 124 000,00 Kč		151 537 569,00 Kč		148 691 206,07 Kč		98,12%

Třída 8 - financování

8115	Saldo příjmy-výdaje (změna stavu na běžných účtech)	- 9 700 000,00 Kč		17 056 000,00 Kč		19 647 157,97 Kč		115,19%
------	-----------------------------------------------------	-------------------	--	------------------	--	------------------	--	---------

Přehled dotací poskytnutých městu Soběslavi v roce 2016 z jiných rozpočtů: Příloha 1a)

Přijaté dotace celkem	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
Dle níže uvedených tabulek	31 572 712,00 Kč	31 040 414,72 Kč	532 297,28 Kč

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2016 v Kč

<i>UZ</i>	<i>Označení účelové dotace</i>	<i>Přiděleno</i>	<i>Vyčerpáno</i>	<i>Rozdíl</i>
00000	Souhrnný dotační vztah +)	14 845 400,00	14 845 400,00	0
13010	Výkon péstounské péče +)	976 000,00	479 279,00	496 721,00
13011	Sociálně-právní ochrana dětí	1400 000,00	1 400 000,00	0
13015	Výkon sociální práce	142 000,00	142 000,00	0
13305	Dotace na provoz Senior-domu	6 210 000,00	6 210 000,00	0
29004	Úhrada zvýšených nákladů na výsadbu MZD podle § 24 lesního zákona	1 050,00	1 050,00	0
29008	Náklady na činnost OLH podle § 37 les. zák.	1 005 157,00	1 005 157,00	0
29948	Chlebov-kanalizace a stabilizační nádrže	2 056 000,00	2 056 000,00	0
29516	Investiční dotace na zpracování lesních hospodářských osnov	208 205,00	208 205,00	0
34054	Program regenerace MPZ	1 895 000,00	1 895 000,00	0
34070	Kulturní aktivity-Kubešova Soběslav	70 000,00	70 000,00	0
34341	Záchrana arch.dědictví-obnova hradu	750 000,00	750 000,00	0
98193	Volby do zastupitelstev krajů a Senátu	308 000	272 423,72	35 576,28
07001	Oprava pomníku obětem I.světové války	92 000,00	92 000,00	0
	Celkem ze státního rozpočtu	29 958 812,00	29 426 514,72	532 297,28

+) transfer nepodléhá finančnímu vypořádání

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2016 v Kč

<i>UZ</i>	<i>Označení účelové dotace - GP</i>	<i>Přiděleno</i>	<i>Vyčerpáno</i>	<i>Rozdíl</i>
421	Autobusová zastávka - náměstí	50 000,00	50 000,00	0
428	GP-Podpora kultury-festival Kubešova Soběslav	45 000,00	45 000,00	0
439	Stavební úpravy domu 58/II	620 900,00	620 900,00	0
732	Dotace na LSPP	857 000,00	857 000,00	0
	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	1 572 900,00	1 572 900,00	0

Přehled ostatních transferů v roce 2016 v Kč (nepodléhají vyúčtování)

<i>UZ</i>	<i>Označení transferu</i>	<i>Přiděleno (upr.rozpočet)</i>	<i>Využito (skutečnost)</i>	<i>Rozdíl</i>
x	Transfery od obcí	41 000,00	41 000,00	0

Kromě přijatých dotací je součástí transferů i převod zůstatku z vlastního depozitního účtu města ve výši 454 562 Kč.



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. 2016 do 31. 12. 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku:

Zastupitelstvo Města Soběslav, starosta města

Adresát: Město Soběslav
Náměstí Republiky 59/I, 392 17 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 15.3.2016 do 13.2.2017
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 14.2.2017 do 3.3.2017

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření města za rok 2016 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, oprávněni KACR 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 právními osobami 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 právnických 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. VYJÁDŘENÍ 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 – VYJÁDŘENÍ 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 2016 byly územním celkem k 31.12.2016 odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření Města Soběslav za rok 2016 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 31.12.2016:

Rozpočtové příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Tř.1 Daňové příjmy	90 290	101 343	101 340
Tř.2 Nedaňové příjmy	19 834	22 086	22 093
Tř.3 Kapitálové příjmy	8 000	12 872	12 878
Tř.4 Přijaté transfery	16 300	32 293	192 861
Konsolidace příjmů			160 834
Příjmy po konsolidaci	134 424	168 594	168 338

Rozpočtové výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Tř.5 Běžné výdaje	103 314	116 110	274 655
Tř.6 Kapitálové výdaje	40 810	35 428	34 870
Konsolidace výdajů			160 834
Výdaje po konsolidaci	144 124	151 538	148 691

Hospodaření s rozpočtem města Soběslav k 31.12.2016 skončilo přebytkem +19 647 tis. Kč.

Hospodaření města za rok 2016 odpovídá platným obecně závazným právním předpisům, rozpočtu, schválenému usnesením zastupitelstva města č. 6/041/2015 dne 16.12.2015 a rozpočtovými opatřeními, schválenými na zasedání zastupitelstva a rady města, kterými se upravily jednotlivé položky rozpočtu.

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2016 nebylo čerpání rozpočtových výdajů městem překročeno. Rozpočtové změny v předloženém znění (č. 1/2016 až č. 5/2016) byly projednány a schvalovány zastupitelstvem a radou města v průběhu roku 2016. 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 2016 v zisku 38.182 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 2016 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 31.12.2016. 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 hospodaří s majetkem státu. Auditor doporučuje ověřit způsob naložení s tímto majetkem ve vztahu ke smlouvě o zápůjčce.

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 evidenci. Auditorem byla při přezkoumání hospodaření ověřena výběrová řízení na "Stavební úpravy ZŠ Komenského Soběslav - oprava fasády, jižní a severní strany", "Chodníky Soběslav 2016", "Oprava povrchu místní komunikace v ulici Luční v Soběslavi", "Výměna výloh a stavební úpravy vstupních fasád budovy č.p. 148, náměstí Republiky, Soběslav" a "Stavební úpravy prodejny novin a tabáku, dům č.p. 150/I, Soběslav". 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 31.12.2016 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 31.12.2016, bylo zjištěno, že údaje těchto výkazů navazují na stavy příslušných účtů dle účtové osnovy v hlavní knize.
 - Zůstatky uvedené v rozvaze k 1.1.2016 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31.12.2015
 - 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 2016. 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 2016. Ve vybraném vzorku nebyly shledány nedostatky. Nebyly zjištěny systémové nesprávnosti.
 - Stavy majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi k 31.12.2016. 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 709343355
- 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 31.12.2016.

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	1 460 578 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	168 338 364 Kč
A/B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,87 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	3 762 194 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	168 338 364 Kč
C/B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,23%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 094 909 832 Kč
D/E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Algoritmus výpočtu je uveden v příloze G) 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 6.3.2017

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. 2016)
- F) Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- G) Algoritmus výpočtu ukazatelů pohledávek, závazků a zastaveného majetku

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. 128/200 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 provádějícími předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě v aktuálním znění
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími provádějícími předpisy:
- vyhláškou 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 vyhláškou 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
- 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

Příloha C)

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

Přítomni:

Za přezkoumávající 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 2016 a obsah zprávy vzalo na vědomí.

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Města Soběslav dne: 3. 3. 2017

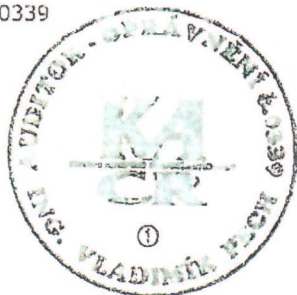
Zpráva byla projednána s Finančním výborem zastupitelstva Města Soběslav dne: 10. 4. 2017

Zpráva předána statutárnímu orgánu Města Soběslav dne: 6. 3. 2017

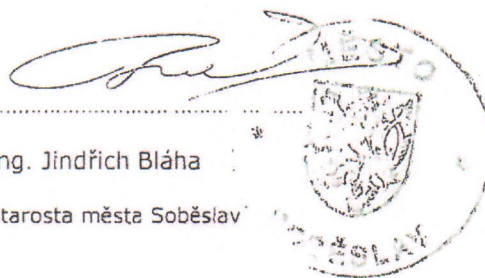
ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.

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
- Zápis 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 Dani 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