

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA SOBĚSLAVI ZA ROK 2022

V souladu s §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů, sestavuje Město Soběslav ke dni 23. 3. 2023 Závěrečný účet za rok 2022.

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 2022
- II. Výsledek hospodaření města za rok 2022
- III. Hospodářská činnost města
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech, peněžní fondy
- V. Přehled a využití transferů poskytnutých od jiných veřejných rozpočtů a převody z ostatních vlastních fondů
- VI. Finanční hospodaření zřízených právnických osob
- VII. Majetek města
- VIII. Zadluženost města
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem

Přílohy:

- 1) Příloha č. 1 – tabulka č. 1 - Plnění rozpočtu města Soběslavi za rok 2022 po konsolidaci + podrobný komentář
- 2) Příloha č. 2. - tabulka č. 2 – Seznam přijatých dotací z jiných veřejných rozpočtů
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2022	% plnění k uprav. rozpočtu
Nekonsolidované příjmy	183 624 706	244 387 079	506 138 130	207,11
Příjmy po konsolidaci	183 624 706	244 387 079	252 660 486	103,39
v tom:				
Třída 1 – daňové příjmy	119 280 000	149 780 160	156 586 916	104,54
Třída 2 – nedaňové příjmy běžné	25 576 000	30 286 658	31 440 400	103,81
Třída 3 – nedaňové příjmy kapitálové	3 000 000	6 715 100	6 682 908	99,52
Třída 4 – přijaté dotace a transfery (včetně převodu z vlast. fondů)	35 768 706	57 605 262	57 950 262	100,59
Nekonsolidované výdaje	210 809 630	258 786 288	492 188 317	190,19
Výdaje po konsolidaci	210 809 630	258 786 288	238 710 673	92,24
v tom:				
Třída 5 – běžné výdaje	140 709 630	186 789 583	171 038 810	91,57
Třída 6 – kapitálové výdaje	70 100 000	71 996 705	67 671 863	93,99
Saldo: příjmy – výdaje po konsolidaci	- 27 184 924	- 14 399 209	13 949 813	--96,9
Třída 8 – financování:	27 184 924	14 399 209	- 13 949 813	-96,9

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

V rámci nekonsolidovaných příjmů a výdajů byly prováděny především převody mezi vlastními účty a fondy. Oproti plánovanému schodku ve výši 14 399 tis. Kč, vznikl rozpočtový přebytek ve výši 13 949 tis. Kč. Přebytek rozpočtu vznikl vyšším plněním daňových příjmů, než bylo očekáváno (o 6 806 tis. Kč) a nedočerpaním připravených finančních prostředků na straně výdajů.

II. Výsledek hospodaření města za rok 2022

Výsledkem hospodaření města Soběslavi za rok 2022 je zisk ve výši 45 448 526,28,- Kč. Údaje vycházejí z Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty za rok 2022.

(v Kč)

Výnosy celkem	225 576 865
v tom:	
výnosy z činnosti	45 852 282
finanční výnosy	3 972 012
výnosy z transferů	31 899 976
výnosy ze sdílených daní a poplatků	143 852 595
Náklady celkem	180 128 339
v tom:	
náklady z činnosti	138 665 168
finanční náklady	130 125
náklady na transfery	38 147 886
daň z příjmů	3 185 160
Výsledek hospodaření běž. úč. období	45 448 526

III. Hospodářská činnost města

Město Soběslav v roce 2022 neprovozovalo hospodářskou činnost. Veškeré náklady a výnosy byly realizovány v hlavní činnosti.

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

Zůstatek na všech bankovních účtech a v pokladnách města ke dni 31. 12. 2022 činil 96 872 668,-Kč.

(v Kč)

Bankovní účet	Počáteční stav k 1. 1. 2022	Obrat	Konečný stav k 31. 12. 2022
Základní běžné účty	67 100 785	28 197 690	95 298 475
Fond rozvoje bydlení	1 245 732	54 550	1 300 282
Sociální fond	200 602	- 20 931	179 671
Pokladny	45 772	48 467	94 239

V obrazech běžných účtů jsou zahrnuty veškeré přijaté platby, úhrada výdajů a převody mezi účty v rámci rozpočtového hospodaření. Město má vytvořeny 2 peněžní fondy, a to fond rozvoje bydlení a sociální fond. Z fondů rozvoje bydlení v roce 2022 nebyly poskytnuty žádné půjčky občanům na modernizaci jejich bytů a domů. Z fondů nebyly v průběhu roku použity žádné finanční prostředky. Příjmem fondů jsou splátky dříve poskytnutých půjček a úroky. K 31. 12. 2022 byly splaceny všechny půjčky, kromě jedné, kde zbývá uhradit 43 086,-Kč.

Ze sociálního fondu bylo v roce 2022 použito 1 043 471,-Kč, a to např. na poskytnutí příspěvků na penzijní připojištění zaměstnanců, stravování, kulturní a sportovní vyžití, odměny při jubileích, neinvestiční půjčky a dále na bankovní poplatky a další služby. Podíl výdajů sociálního fondu na celkových výdajích po konsolidaci je 0,4 %. Příjmy fondu ve výši 1 386 176,-Kč tvoří základní příděl, splátky dříve poskytnutých půjček a přijaté úroky z účtu, v roce 2022 také mimořádný vklad ve výši 100.000,-Kč. Hospodaření fondu probíhá v souladu se schválenými Zasadami tvorby a používání sociálního fondu.

V. Přehled a využití přijatých transferů z jiných veřejných rozpočtů

V roce 2022 přijalo město Soběslav celkem 37 044 262,-Kč formou dotací a dalších 20 906 000,-Kč jako např. fin. prostředky SDV (Souhrn dotačního vztahu 20 482 000,-Kč, depoz. účtu 345.000,-Kč, či přijaté transfery od obcí 79 000,-Kč). Přehled přijatých dotací včetně jejich vypořádání za rok 2022 je uveden v příloze č. 2 – Seznam přijatých dotací z jiných veřejných rozpočtů.

VI. Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací

Město Soběslav je zřizovatelem 7 příspěvkových organizací, všechny hospodařily v loňském roce s mírným ziskem. Výsledky hospodaření PO a rozdělení zisku do fondů schválila rada města během I. čtvrtletí 2023.

Název PO	Provozní dotace města (Kč)	Transfery z jiných rozpočtů prostřednictvím rozpočtu města (Kč)	Výsledek hospodaření za hlavní i doplňkovou činnost (Kč)
Mateřská škola Duha	3 147 000	920 315	45 216
Mateřská škola Nerudova ul.	2 564 157	0	20 520
Základní škola Komenského ul.	4 041 317	0	1 406
Základní škola tř. Dr. E. Beneše	4 544 168	0	110
Kulturní dům města Soběslavi	9 300 000	240 000	19 834
Senior-dům Soběslav	3 821 400	17 431 000	7 121
Poliklinika Soběslav	600 000	595 000	25 026

Vybrané ukazatele z účetních závěrek PO:

(v Kč)

organizace	Aktiva (brutto hodnota)	cizí zdroje	běžné účty	oběžná aktiva	krátkodobé závazky
MŠ DUHA	36 834 552	3 243 500	3 716 016	5 719 906	3 243 500
MŠ Nerudova	34 280 388	1 876 163	1 942 034	2 542 860	1 876 163
ZŠ Komenského	41 379 821	6 345 866	5 688 436	7 924 533	5 097 469
ZŠ E. Beneše	57 101 918	6 693 337	6 159 814	9 320 567	5 743 880
KDMS	162 366 638	2 668 031	1 879 123	3 056 517	2 668 031
Senior-dům	158 534 991	4 713 337	4 083 057	6 529 950	4 168 368
Poliklinika	785 257	273 272	264 884	474 862	273 272

Město je zakladatelem 2 společností – Správy lesů města Soběslavi spol. s r.o. a Správy města Soběslavi, s.r.o., výsledky jejich ročního hospodaření budou předloženy radě města v průběhu roku 2023.

VII. Majetek města

Výkaz Rozvaha, Příloha a Výkaz zisku a ztráty, které obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů, jsou v podrobném členění uloženy na finančním odboru MěÚ a tvoří účetní závěrku města za rok 2022. Aktiva Města Soběslavi k 31. 12. 2022 uvedená v tabulce jsou vykázána v brutto hodnotě Kč.

Druh majetku	Stav v Kč k 31. 12. 2022
AKTIVA CELKEM	1 516 081 910
Dlouhodobý nehmotný majetek	10 322 690
Dlouhodobý hmotný majetek	1 340 672 181
Dlouhodobý finanční majetek	17 195 227
Dlouhodobé pohledávky	217 735
Stálá aktiva celkem	1 368 407 833
Zásoby	590 178
Krátkodobé pohledávky	45 867 491
Krátkodobý finanční majetek	101 216 408
Oběžná aktiva celkem	147 674 077

VIII. Zadluženost města

V roce 2021 město uzavřelo smlouvu s ČS a.s. o úvěru ve výši 40 mil. Kč na částečné financování investiční akce „Nástavba Senior-domu v Soběslavi“. Z úvěru bylo čerpáno 33 470 198 Kč a ke dni 31. 12. 2022 byla výše nesplaceného úvěru 29 474 198,-Kč. Město nepřijalo žádnou finanční návratnou výpomoc Město neručí za závazky žádných jiných subjektů a k zajištění úvěru nemá zastaven žádný majetek. Ukazatel dluhové služby je 1,9 %.

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření města Soběslavi za rok 2022 bylo provedeno auditorskou kanceláří Atlas Audit s.r.o., Čelákovice na základě uzavřené smlouvy a v souladu se zákonem č. 420/1004 Sb. a zákonem č. 93/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2022 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 23. 3. 2023

Zpracovala: Bc. Zuzana Schejbalová



Příloha č. 1 - tabulka č. 1 - PLNĚNÍ ROZPOČTU MĚSTA SOBĚSLAVI ZA ROK 2022						
PŘÍJMY						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RU
0000	1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	18 000 000,00 Kč	20 000 000,00 Kč	20 995 397,62 Kč	104,98
0000	1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	500 000,00 Kč	1 500 000,00 Kč	1 825 229,01 Kč	121,68
0000	1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	2 000 000,00 Kč	3 500 000,00 Kč	4 057 350,35 Kč	115,92
0000	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	22 000 000,00 Kč	28 000 000,00 Kč	30 677 641,16 Kč	109,56
0000	1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	1 500 000,00 Kč	3 185 160,00 Kč	3 185 160,00 Kč	100,00
0000	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	56 000 000,00 Kč	68 000 000,00 Kč	69 692 517,16 Kč	102,49
0000	1334	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.	40 000,00 Kč	740 000,00 Kč	757 211,71 Kč	102,33
0000	1335	Př.z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč		0,00
0000	1341	Příjem z poplatku ze psů	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	224 370,00 Kč	89,75
0000	1342	Příjem z poplatku z pobytu	50 000,00 Kč	100 000,00 Kč	149 180,00 Kč	149,18
0000	1343	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	230 000,00 Kč	230 000,00 Kč	304 834,00 Kč	132,54
0000	1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	5 000 000,00 Kč	4 950 000,00 Kč	4 913 612,00 Kč	99,26
0000	1349	Příjem ze zrušených místních poplatků		135 000,00 Kč	142 271,63 Kč	105,39
0000	1353	Př.za zkoušky z odbor způsob.od žad.o řidič.opráv.	700 000,00 Kč	880 000,00 Kč	918 300,00 Kč	104,35
0000	1359	Př.z odvodů z vybr. činn. a služeb jinde neuveden.			3 000,00 Kč	*****
0000	1361	Příjem ze správních poplatků	4 000 000,00 Kč	5 000 000,00 Kč	5 321 542,00 Kč	106,43
0000	1381	Př.z daně z hazard.her s výj.díčí daně z tech.her	500 000,00 Kč	985 000,00 Kč	985 805,51 Kč	100,08
0000	1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.			707,89 Kč	*****
0000	1385	Příjem z dílčí daně z technických her	2 500 000,00 Kč	6 315 000,00 Kč	6 374 851,36 Kč	100,95
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	6 000 000,00 Kč	6 000 000,00 Kč	6 057 934,89 Kč	100,97
		Daňové příjmy celkem	119 280 000,00 Kč	149 780 160,00 Kč	156 586 916,29 Kč	104,54
0000	2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	66 436,76 Kč	110,73
1032		Podpora ostatních produkčních činností	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00
1036		Správa v lesním hospodářství		229 334,00 Kč	229 334,00 Kč	100,00
1070		Rybářství a myslivost	614 000,00 Kč	614 000,00 Kč	733 060,76 Kč	119,39
2141		Vnitřní obchod	250 000,00 Kč	330 000,00 Kč	343 121,00 Kč	103,98
2143		Cestovní ruch	96 000,00 Kč	96 000,00 Kč	98 639,20 Kč	102,75
2169		Ostatní správa v prům., staveb., obch. a službách	50 000,00 Kč	100 000,00 Kč	124 366,33 Kč	124,37
2212		Silnice		4 000,00 Kč	3 864,45 Kč	96,61
2219		Ostatní záležitosti pozemních komunikací	20 000,00 Kč	40 000,00 Kč	52 650,00 Kč	131,63
2242		Provoz veřejné železniční dopravy		16 000,00 Kč	17 605,17 Kč	110,03
2321		Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	5 300 000,00 Kč	6 300 000,00 Kč	6 181 783,52 Kč	98,12
3111		Mateřské školy	281 748,00 Kč	385 905,00 Kč	376 174,00 Kč	97,48
3113		Základní školy	1 385 252,00 Kč	385 252,00 Kč	340 320,73 Kč	88,34

3231	Základní umělecké školy	133 000,00 Kč	133 000,00 Kč	133 000,00 Kč	100,00
3322	Zachování a obnova kulturních památek			2 027,42 Kč	*****
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	398 955,00 Kč	398 955,00 Kč	428 140,59 Kč	107,32
3392	Zájmová činnost v kultuře	901 045,00 Kč	901 045,00 Kč	901 045,00 Kč	100,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církvi a sděl. prostř.			8 500,00 Kč	*****
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	46 000,00 Kč	46 000,00 Kč	56 239,20 Kč	122,26
3421	Využití volného času dětí a mládeže	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	100,00
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace			3 000,00 Kč	*****
3511	Všeobecná ambulantní péče	810 000,00 Kč	910 000,00 Kč	962 308,00 Kč	105,75
3612	Bytové hospodářství	7 700 000,00 Kč	11 134 632,40 Kč	11 203 720,08 Kč	100,62
3613	Nebytové hospodářství	3 700 000,00 Kč	4 050 000,00 Kč	4 359 877,29 Kč	107,65
3632	Pohřebnictví	350 000,00 Kč	400 000,00 Kč	425 110,64 Kč	106,28
3633	Výstavba a údržba místních inženýrských sítí		2 625 000,00 Kč	2 624 296,40 Kč	99,97
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	3 500 000,00 Kč	1 455 367,60 Kč	1 509 663,57 Kč	103,73
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	1 000 000,00 Kč	1 100 000,00 Kč	1 081 695,00 Kč	98,34
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.			700,00 Kč	*****
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	550 000,00 Kč	850 000,00 Kč	1 144 512,42 Kč	134,65
3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	84 955,00 Kč	169,91
4350	Domovy pro seniory	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	14 842,00 Kč	98,95
4356	Denní stacionáře a centra denních služeb	110 000,00 Kč	110 000,00 Kč	110 000,00 Kč	100,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	267 994,00 Kč	134,00
6171	Činnost místní správy	1 000 000,00 Kč	1 000 000,00 Kč	973 727,98 Kč	97,37
6221	Humanitární zahraniční pomoc přímá		200 000,00 Kč	170 400,00 Kč	85,20
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	30 000,00 Kč	1 430 000,00 Kč	1 543 561,02 Kč	107,94
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		1 317 000,00 Kč	1 428 743,00 Kč	108,48
6402	Finanční vypořádání		90 166,92 Kč	90 166,92 Kč	100,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené			2 727,00 Kč	*****
	Příjmy z vlastní činnosti celkem	28 576 000,00 Kč	37 001 657,92 Kč	38 123 308,45 Kč	103,03
	Převody z vlastních fondů			345 000,00 Kč	
	Transfery celkem	35 768 706,00 Kč	57 605 261,07 Kč	57 605 261,07 Kč	100,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM (po konsolidaci)		183 624 706,00 Kč	244 387 078,99 Kč	252 660 485,81 Kč	103,39
VÝDAJE					
<i>Paragraf</i>	<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Výsledek od počátku roku</i>	<i>% RU</i>
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	149 191,40 Kč	74,60
1036	Správa v lesním hospodářství	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	235 734,00 Kč	94,29
2141	Vnitřní obchod	300 000,00 Kč	393 000,00 Kč	283 524,36 Kč	72,14

2143	Cestovní ruch	700 000,00 Kč	1 787 000,00 Kč	1 517 675,00 Kč	84,93
2212	Silnice	5 500 000,00 Kč	8 083 423,00 Kč	7 355 920,40 Kč	91,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	10 100 000,00 Kč	11 103 577,00 Kč	8 940 498,63 Kč	80,52
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	200 000,00 Kč	2 700 000,00 Kč	1 665 500,00 Kč	61,69
2223	Bezpečnost silničního provozu		93 000,00 Kč		0,00
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě		45 000,00 Kč	44 062,15 Kč	97,92
2242	Provoz veřejné železniční dopravy	18 000 000,00 Kč	18 115 000,00 Kč	17 945 565,68 Kč	99,06
2310	Pitná voda	1 000 000,00 Kč	415 000,00 Kč	366 232,29 Kč	88,25
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	4 500 000,00 Kč	9 195 000,00 Kč	7 574 376,48 Kč	82,37
2341	Vodní díla v zemědělské krajině	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč	340 373,00 Kč	68,07
3111	Mateřské školy	5 942 000,00 Kč	7 691 472,00 Kč	7 285 555,81 Kč	94,72
3113	Základní školy	8 996 230,00 Kč	9 281 230,00 Kč	8 546 230,00 Kč	92,08
3231	Základní umělecké školy	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	127 553,44 Kč	63,78
3299	Ostatní záležitosti vzdělávání	300 000,00 Kč	100 000,00 Kč	31 447,50 Kč	31,45
3315	Činnosti muzeí a galerií		8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	100,00
3319	Ostatní záležitosti kultury	100 000,00 Kč	161 000,00 Kč	96 272,00 Kč	59,80
3322	Zachování a obnova kulturních památek	1 500 000,00 Kč	1 450 000,00 Kč	1 228 160,32 Kč	84,70
3326	Pořiz., zach. a obnova hodnot MK, nár. a hist. pověd.	100 000,00 Kč	650 000,00 Kč	635 606,95 Kč	97,79
3330	Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.		8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	100,00
3341	Rozhlas a televize	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	99 268,00 Kč	99,27
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	289 905,00 Kč	96,64
3392	Zájmová činnost v kultuře	8 919 700,00 Kč	10 726 700,00 Kč	10 708 541,00 Kč	99,83
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	480 300,00 Kč	466 300,00 Kč	335 411,80 Kč	71,93
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	4 100 000,00 Kč	5 996 000,00 Kč	5 862 648,18 Kč	97,78
3419	Ostatní sportovní činnost	2 100 000,00 Kč	2 100 000,00 Kč	2 100 000,00 Kč	100,00
3421	Využití volného času dětí a mládeže	1 200 000,00 Kč	1 588 000,00 Kč	1 447 919,10 Kč	91,18
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	200 000,00 Kč	366 000,00 Kč	365 655,00 Kč	99,91
3511	Všeobecná ambulantní péče		942 380,00 Kč	936 921,15 Kč	99,42
3519	Ostatní ambulantní péče	500 000,00 Kč	1 195 000,00 Kč	1 195 000,00 Kč	100,00
3612	Bytové hospodářství	7 400 000,00 Kč	6 931 000,00 Kč	6 628 542,47 Kč	95,64
3613	Nebytové hospodářství	1 500 000,00 Kč	1 623 620,00 Kč	1 365 568,77 Kč	84,11
3631	Veřejné osvětlení	1 100 000,00 Kč	1 636 000,00 Kč	1 598 647,88 Kč	97,72
3632	Pohřebnictví	450 000,00 Kč	244 572,00 Kč	184 495,00 Kč	75,44
3633	Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	2 200 000,00 Kč	20 000,00 Kč	11 320,00 Kč	56,60
3634	Lokální zásobování teplem	400 000,00 Kč	100 000,00 Kč		0,00
3635	Územní plánování	100 000,00 Kč	32 428,00 Kč	18 150,00 Kč	55,97
3636	Územní rozvoj	500 000,00 Kč	146 000,00 Kč	133 463,00 Kč	91,41
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	19 350 000,00 Kč	20 704 000,00 Kč	19 541 362,92 Kč	94,38

3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	530 000,00 Kč	530 000,00 Kč	422 332,78 Kč	79,69
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	7 400 000,00 Kč	7 080 000,00 Kč	4 872 017,92 Kč	68,81
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.	1 670 000,00 Kč	1 990 000,00 Kč	1 816 542,95 Kč	91,28
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč	71 558,00 Kč	35,78
3744	Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana	200 000,00 Kč	100 000,00 Kč		0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	800 000,00 Kč	1 050 000,00 Kč	904 240,63 Kč	86,12
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství		1 198 000,00 Kč	815 076,99 Kč	68,04
4341	Soc.pomoc osobám v hm.nouzi a obč. soc. nepřízpús.		1 000 000,00 Kč	201 000,00 Kč	20,10
4349	Ost. soc. péče a pomoc ostatním skup. fyzic. osob	95 000,00 Kč	97 500,00 Kč	97 500,00 Kč	100,00
4350	Domovy pro seniory	32 521 400,00 Kč	55 069 400,00 Kč	54 859 660,36 Kč	99,62
4356	Denní stacionáře a centra denních služeb	340 000,00 Kč	410 000,00 Kč	361 925,18 Kč	88,27
4357	Domovy pro osoby se zdr. post. a domovy se zvl.rež		10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	40 000,00 Kč	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	100,00
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence	25 000,00 Kč	10 500,00 Kč	10 000,00 Kč	95,24
5212	Ochrana obyvatelstva	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	25,73 Kč	0,05
5213	Krizová opatření	100 000,00 Kč	150 000,00 Kč		0,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	3 800 000,00 Kč	3 400 000,00 Kč	3 280 667,98 Kč	96,49
5511	Požární ochrana - profesionální část		83 000,00 Kč	82 676,00 Kč	99,61
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	350 000,00 Kč	265 644,00 Kč	205 581,61 Kč	77,39
6112	Zastupitelstva obcí	3 400 000,00 Kč	3 400 000,00 Kč	3 121 434,09 Kč	91,81
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel		434 000,00 Kč	434 000,00 Kč	100,00
6118	Volba prezidenta republiky		99 600,00 Kč	99 600,00 Kč	100,00
6171	Činnost místní správy	46 000 000,00 Kč	49 685 775,00 Kč	48 677 524,79 Kč	97,97
6173	Místní referendum		100 000,00 Kč	48 319,75 Kč	48,32
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	70 000,00 Kč	260 000,00 Kč	249 120,87 Kč	95,82
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	430 000,00 Kč	454 000,00 Kč	453 374,00 Kč	99,86
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			253 477 644,00 Kč	*****
6399	Ostatní finanční operace	3 500 000,00 Kč	3 627 000,00 Kč	24 130,54 Kč	0,67
6402	Finanční vypořádání		90 166,92 Kč	90 166,92 Kč	100,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		269 000,00 Kč	268 897,00 Kč	99,96
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM (po konsolidaci)		210 809 630,00 Kč	258 786 287,92 Kč	492 188 316,77 Kč	190,19
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		- 27 184 924,00 Kč	- 14 399 208,93 Kč	13 949 813,04 Kč	-96,88
Financování		27 184 924,00 Kč	14 399 208,93 Kč	- 13 949 813,04 Kč	-96,88

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

Přijaté dotace celkem	Přijato	Vyčerpano	Rozdíl
Dle níže uvedených tabulek A) a C)	37.044.262,-Kč	36.192.716,-Kč	851.546,-Kč

Rozdíl mezi částkou přijatých a vyčerpaných dotací vznikl přijetím kompenz. bonusu ve výši 468.623,-Kč, jehož čerpání není účelově určeno ani sledováno a nevyčerpaním dotace na výkon Náhradní péstounské péče, v roce 2023 po vyúčtování dotace proběhne vratka ve výši 382.923,-Kč.

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

(v Kč)				
UZ	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2021	Celkem přijato v roce 2022	Meziroční index
13010	Výkon péstounské péče	1.248.000,-	1.198.000,-	92,29
13015	Výkon sociální práce	432.055,-	443.775,-	102,71
13018	Odměny Covid – soc. pracovnice	23.415,-	-	-
13024	Sociálně-právní ochrana dětí (13011) +)	2.665.000,-	2.492.000,-	93,50
13351	Sanace vícenákladů – Senior dům	513.685,-	-	-
13351	Zpětná sanace nákladů – antigenní testování – Senior dům	16.684,-	-	-
13351	Odměny zaměstnanců – Senior dům	3.021.766,-	-	-
13501	Pořiz. a tech. obnova inv. maj – nástavba Senior domu	7.168.522,-	11.921.305,-	166,30
34070	Kult. aktivity – Kubešova Soběslav	100.000,-	80.000,-	80
34054	Program regenerace MPZ	1.235.000,-	625.000,-	50,60
14036	Fin. ohodnocení strážníků MP - Covid	20.000,-	-	-
17058	Místní komunikace Na Svěpomoci – neinv.	2.070.896,-	-	-
17508	Místní komunikace Na Svěpmoci – inv.	1.806.827,-	-	-
17508	Multifunkční hřiště v Nedvědicích	1.465.000,-	-	-
33063	OP VVV do škol – pro PO +)	1.812.661,-	-	-
33092	OP JAK – Šablony, pro MŠ Duha		920.315,-	-
17968	Zateplení čp. 101-104	44.432,-	-	-
17969	Zateplení čp. 101-104	888.641,-	-	-
17969	Projekt – ZŠ E. Beneše – inv.	44.830,-	-	-
17016	Projekt - ZŠ E. Beneše – neinv.	835.334,-	-	-
98008	Volby prezident 2023		99.600,-	-
98033	Sčítání lidí, domů a bytů v roce 2021	3.000,-	-	-
98043	Príspevek státu - Komp. bonus	1.607.979,-	468.623,-	29,14
98071	Volby do Poslanecké sněmovny ČR 2021	290.000,-	-	-
98074	Volby do zastup. obcí (Sedlečko)	10.000,-	-	-
98187	Volby do obec. zastupitelstev 2022	-	434.000,-	-
	Celkem ze státního rozpočtu	27.323.727,-	18.682.618,-	68,37

+) transfer nepodléhá finančnímu vypořádání

B) Přijaté transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu**(v Kč)**

položka	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2021	Celkem přijato v roce 2022	Meziroční index
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci SDV	20.282.700,-	20.482.000,-	100,98

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

UZ	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2021	Celkem přijato v roce 2022	Meziroční index
13305	Podpora poskyt. soc. služeb – Senior dům	14.749.000,-	17.431.000,-	118,18
416	Podpora sportu – osvětlení haly	320.000,-	-	-
428	Podpora kultury - festival Kubešova Soběslav	50.000,-	50.000,-	100
428	Podpora kultury – Soběslavské slavnosti	40.000,-	45.000,-	100
429	DP Podpora muzeí a galerií – Galerie Hláška	0,-	65.000,-	-
439	DP rozvoj hospod. slabých oblastí - spol. centrum Chlebov	177.450,-	-	-
453	Zásahové oděvy pro SDH Soběslav	-	33.644,-	-
457	DP Kulturní dědictví – válečný hrob v Nedvědicích	100.000,-	-	-
457	DP Kulturní dědictví – válečný hrob v Chlebově	-	92.000,-	-
457	DP Kulturní dědictví – obnova kapličky Chlebov	-	50.000,-	-
475	Dotace na LSPP	595.000,-	595.000,-	100,00
	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	16.031.450,-	18.361.644,-	114,54

D) Ostatní přijaté transfery

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

položka	Označení a účel poskytnuté dotace	Celkem přijato v roce 2021	Celkem přijato v roce 2022	Meziroční index
-	-	-	-	-
	Celkem	-	-	-

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Soběslav

Rok 2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

pro územní samosprávný celek

město Soběslav

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Soběslav

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

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

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

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

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

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

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora
Petra Votýpková – odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

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

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

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

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 14. 09. 2022
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 21. 03. 2023

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 15. 07. 2022
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 22. 03. 2022 a jejich zpracování dne 22. 03. 2023

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

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

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

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

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

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

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Soběslav za rok 2022 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

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

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	8 289 955,18 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	252 660 485,81 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,28 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	30 522 927,46 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	252 660 485,81 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	12,08 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 368 407 832,50 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2022 150 663,76 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2022 36 642 720,57 Kč.

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

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2022 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dluh územního celku město Soběslav k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Vyhotoveno dne 22. 03. 2023

Auditorská společnost:

ATLAS AUDIT s.r.o.

Oprávnění č. 300

Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

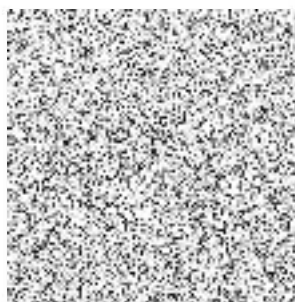
Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem města Soběslav dne 23. 03. 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Soběslav dne 23. 03. 2023.

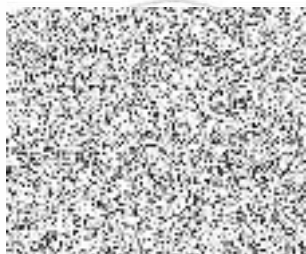


Ing. Tomáš Bartoš



Ing. Jindřich Bláha

Ing.
Tomáš
Bartoš



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších změn a předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2022
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2022
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ **ZAŘAZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU:**
 - „DHM1 - Obnova místní komunikace Na Svěpomoci“ - inv. č.: 484/4
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele - pořízení výběrovým řízením
 - Smlouva o dílo
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
 - „DHM2 – zubařské křeslo (stomatologická souprava CASTELLINI SKEMA 5)“ - inv. č.: 655/1
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
 - Kupní smlouvu
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ **VYŘAZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU:**
 - „DHM2 – plyn. Kot. Domov 245/IIIstr.č.K IV“ - inv. č.: 507220/35
 - Usnesení rady o schválení vyřazení dlouhodobého nemovitého majetku
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
 - „DHM2 – telefonní ústředna PANASONIC, u rozhlasu“ - inv. č.: 609/1
 - Usnesení rady o schválení vyřazení dlouhodobého nemovitého majetku
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
 - Doklad o ekologické likvidaci

- ✓ Vybrané doklady rozpočtové položky 6121 včetně prvotní dokumentace:
 - č. 400117 ze dne 24. 06. 2022
 - č. 400133 ze dne 28. 04. 2022
 - č. 400124 ze dne 27. 06. 2022
 - č. 400004 ze dne 02. 03. 2022
 - č. 400081 ze dne 10. 06. 2022
 - č. 400086 ze dne 14. 06. 2022
 - č. 480001 ze dne 26. 04. 2022
 - č. 480001 ze dne 25. 03. 2022
 - č. 480001 ze dne 27. 06. 2022
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře vybraných účtům 021
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře vybraných účtům 031
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře účtu 042
- ✓ Podklady k zaúčtování odpisů za období 12/2022
- ✓ Odpisový plán 2022
- ✓ Dokumenty k soupisu zastaveného majetku
- ✓ Dokumenty k soupisu majetku zatíženého věcným břemenem

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ DF č. 202200316, BV CS č. 51/2022
- ✓ DF č. 202200490, BV CS č. 78/2022
- ✓ Ke všem vybraným zaměstnancům doloženo:
 - prohlášení o zasílání mezd na bankovní účet
 - mzdový list za kontrolované období
 - BV CS ze dne 08. 06. 2022
 - BV CS ze dne 09. 03. 2022
 - BV CS ze dne 09. 02. 2022
- ✓ DF č. 202200561, BV CS č. 82/2022
- ✓ DF č. 202200332, BV CS č. 47/2022
- ✓ DF č. 202101366, BV CS č. 4/2022
- ✓ DF č. 202200300, BV CS č. 48/2022
- ✓ DF č. 202200651, BV CS č. 93/2022
- ✓ DF č. 202200534, BV CS č. 76/2022
- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 245
- ✓ Bankovní konfirmace se zůstatkem k 31. 12. 2022 od bankovních domů:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká národní banka
 - Oberbank AG pobočka Česká republika
- ✓ Inventurní soupis účtu 261, pokladní výčetky se zůstatkem k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 263, soupis cenin k 31. 12. 2022

8. ZÁVAZKY

- ✓ DF č. 202200316 a soupis prací, doklady č. 400143, č. 300044, BV CS č. 51/2022
- ✓ DF č. 202200490 a soupis prací, doklady č. 400097, č. 300086, BV CS č. 78/2022
- ✓ Smlouva o dílo „Oprava chodníků Soběslav 2021 – 1. etapa“ se společností STRABAG a.s. v hodnotě 3 202 135 Kč bez DPH ze dne 02. 08. 2021, Usnesení RM č. 14/162/2021 ze dne 20. 07. 2021, Registr smluv ID smlouvy 16134159
- ✓ Kontrolní tabulka mezd:
 - os. č. 345 za období 5/2022
 - os. č. 515 za období 5/2022
 - os. č. 210 za období 2/2022

- os. č. 685 za období 1/2022
- ✓ Ke všem vybraným zaměstnancům doloženo:
 - prohlášení o zasílání mezd na bankovní účet
 - mzdový list za kontrolované období
 - BV CS ze dne 08. 06. 2022
 - BV CS ze dne 09. 03. 2022
 - BV CS ze dne 09. 02. 2022
- ✓ mzdová rekapitulace za období 1/2022, doklady č. 400072 ze dne 09. 02. 2022, č. 500012
- ✓ mzdová rekapitulace za období 2/2022, doklady č. 400060 ze dne 09. 03. 2022, č. 500022
- ✓ mzdová rekapitulace za období 3/2022, doklady č. 400040 ze dne 08. 04. 2022, č. 500023
- ✓ mzdová rekapitulace za období 4/2022, doklady č. 400050 ze dne 09. 05. 2022, č. 500006
- ✓ mzdová rekapitulace za období 5/2022, doklady č. 400050 ze dne 08. 06. 2022, č. 530012
- ✓ DF č. 202200561, objednávka č. 74/2022 uzavřená se společností TIP–N+V s.r.o., doklad č. 300077, č. 400126, BV CS č. 82/2022, zveřejnění objednávky ID č. 18759659
- ✓ DF č. 202200332, BV CS č. 47/2022, doklad č. 400105, č. 300061, objednávka č. 223/2021 uzavřená se společností T.O.D.O.K. spol. s r.o., zveřejnění objednávky ID č. 17495939
- ✓ DF č. 202101366, doklady č. 300136, č. 400019, BV CS č. 4/2022, Příkazní smlouva uzavřená se společností Správa města Soběslavi, s.r.o. ze dne 04. 11. 2020 včetně příloh, zveřejnění smlouvy ID č. 13532660
- ✓ DF č. 202200300, BV CS č. 48/2022, doklady č. 400126, č. 300028, Dodatek č. 9 k mandátní smlouvě uzavřený se společností Správa města Soběslavi, s.r.o. ze dne 28. 01. 2022 a Příloha č. 1, zveřejnění smlouvy ID č. 17864447
- ✓ DF č. 202200651, doklad č. 400090, BV CS č. 93/2022, Dodatek č. 9 k mandátní smlouvě uzavřený se společností Správa města Soběslavi, s.r.o. ze dne 28. 01. 2022 a Příloha č. 1, zveřejnění smlouvy ID č. 17864447
- ✓ DF č. 202200534, doklady č. 400085, č. 300046, BV CS č. 76/2022, Dodatek č. 9 k mandátní smlouvě uzavřený se společností Správa města Soběslavi, s.r.o. ze dne 28. 01. 2022 a příloha č. 1, zveřejnění smlouvy ID č. 17864447
- ✓ Inventurní soupis účtu 321, saldokonto dodavatelů se zůstatkem k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 374 a soupis krátkodobých přijatých záloh na transfery
- ✓ Inventurní soupis účtu 451
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2022 od bankovního domu Česká spořitelna, a.s.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtů 388, 389
- ✓ Inventurní soupis účtu 383
- ✓ Došlá faktura č. 24222500 od společnosti Rumpold – svoz odpadu.
- ✓ Inventurní soupis účtu 389
- ✓ Prvotní podklad k ověření zůstatku účtu - Tvorba dohadné položky – spotřeba energií, studené vody, tepla
- ✓ Žádost o poskytnutí finančních prostředků na úhradu činnosti OLH - č. j. MS/00762/2023
- ✓ Soupis poskytnutých transferů – nevyúčtovaných

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventur ze dne 25. 11. 2022
- ✓ Inventarizační zpráva za rok 2022

12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022
- ✓ Schválený rozpočet města na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu města na rok 2022
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 – 2024
- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Schválený závěrečný účet za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2022
- ✓ Rozpočtové opatření ZM 3/2021, ZM 3/2021, ZM 3/2021
- ✓ Usnesení ze 17. zasedání zastupitelstva města Soběslavi konaného dne 15. 12. 2021
- ✓ Usnesení z 18. zasedání zastupitelstva města Soběslavi konaného dne 16. 02. 2022
- ✓ Usnesení z 19. zasedání zastupitelstva města Soběslavi konaného dne 26. 04. 2022
- ✓ Usnesení z 20. zasedání zastupitelstva města Soběslavi konaného dne 28. 06. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2021

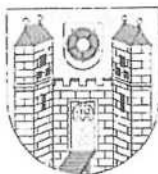
15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ **Kontrolní tabulka: „Oprava chodníků Soběslav 2021 – 1. etapa“**
 - Zadávací podmínky ze dne 03. 05. 2021 (č.j. MS/08502/2021)
 - Zasláné nabídky datovou schránkou:
 - SOBESS01765103
 - SOBESS01765105
 - SOBESS01765107
 - SOBESS01765109
 - SOBESS01765111
 - Jmenování komise ze dne 13. 05. 2021 (č.j. MS /09531/2021), usnesení RM č. 10/112/2021 ze dne 11. 05. 2021
 - Zápis z jednání výběrové komise ze dne 24. 05. 2021
 - Usnesení komise o výběru ze dne 24. 05. 2021
 - Protokol o otevírání obálek ze dne 24/5/2021.
 - Oznámení výsledků účastníkům datovou schránkou:
 - SOBESS01807315
 - SOBESS01807320
 - SOBESS01807322
 - Usnesení RM č. 14/162/2021 ze dne 20. 07. 2021
 - Uzavřená smlouva o dílo „Oprava chodníků Soběslav 2021 – 1.etapa“ se společností STRABAG a.s. v hodnotě 3 202 135 Kč bez DPH ze dne 02. 08. 2021, Usnesení RM č. 14/162/2021 ze dne 20. 07. 2021
 - Dodatek č. 1 ze dne 08. 10. 2021 – posunutí termínu předání, RM usnesení č. 18/208/2021 ze dne 05. 10. 2021, Dodatek č. 2 ze dne 17. 12. 2021 – posunutí termínu předání, RM usnesení č. 23/273/2021 ze dne 14. 12. 2021
 - Sestava nákladů z účetní evidence – DF č. 2021109847, č. 2022100859, č. 2022102347, celkové plnění v hodnotě 3 202 133,50 Kč bez DPH
 - Zápis o předání díla ze dne 31. 05. 2022
 - Skutečně uhrazená cena za rok 2021, 2022 ze dne 14. 07. 2022
 - Profil zadavatele – www.vhodne.uverejneni.cz
 - Registr smluv ID smlouvy 16134159

16. TRANSFERY

- ✓ Přijaté transfery:
 - „Pořízení a tech. obnova inv. maj. ústavů soc. péče“ - ÚZ: 000013501
 - „Dotace od JČk (LSPP)“ - ÚZ: 000000475

- ✓ K vybraným přijatým transferům byla předložena následující dokumentace:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
- ✓ Kontrola čerpání dokladů k vybranému přijatému transferu Nástavba PD:
 - č. 480001 číslo čerpacího limitu akce
- ✓ Poskytnuté transfery zřízeným PO:
 - „Senior - dům Soběslav“
 - „Mateřská škola Soběslav, Nerudova 278“
- ✓ K vybraným poskytnutým transferům byla předložena následující dokumentace:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení Rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Transfery poskytnuté nezřízeným organizacím:
 - „Správa města Soběslavi spol. s r.o.“
 - „Římskokatolická farnost Soběslav“
- ✓ K vybraným poskytnutým transferům byla předložena následující dokumentace:
 - Schválený program na základě, kterého jsou dotace/návratné finanční výpomoci poskytovány
 - Usnesení zastupitelstva na základě, kterého byl program uveřejněn
 - Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (grantu)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv/úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
 - Zápis z kontroly vyúčtování poskytnuté dotace/návratné finanční výpomoci
- ✓ Výběr položek rozpočtu 5331:
 - č. 460004
 - č. 460001
 - č. 460006
 - č. 460008
 - č. 460004
 - č. 460002
 - č. 460003
- ✓ Výběr položek rozpočtu 5229:
 - Poskytnutý příspěvek TJ Spartak Soběslav, SMS s.r.o. na rok 2022
- ✓ Vybrané položky rozpočtové položky 5336:
 - č. 440007
 - č. 440006
 - č. 440004
- ✓ Vyúčtování přijatých transferů 2022
- ✓ Inventury účtů 346, 373, 374, 388, 389



MĚSTO SOBĚSLAV

Odbor finanční

náměstí Republiky 59, Soběslav I, 392 01 Soběslav

Č. j.: MS/07022/2023

Spis. zn.:

Vyřizuje: Bc. Zuzana Schejbalová

Telefon: 381 508 129

E-mail: schejbalova@musobeslav.cz

Datum: 23. 3. 2023

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717

250 88 Čelákovice

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl městu Soběslav předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022.

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

S pozdravem,

Ing. Jindřich Bláha, starosta města