ÚČETNÍ ZÁVĚRKA – ROZVAHA

řádná	X	mimořádná		mezitimní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Statutární město České Budějovice
Sídlo účetní jednotky – ulice,čp – obec – PSČ,pošta	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1 České Budějovice 37092 České Budějovice
Místo podnikání – ulice,čp – obec – PSČ,pošta	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1 České Budějovice 37092 České Budějovice
I Č O	00244732
Právní forma	obec
Předmět podnikání – hlavní činnost – vedlejší činnosti	
CZ-NACE	13130
Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	Právnická osoba – ÚSC – zřízena na základě zákona o
Okamžik sestavení	10.02.2020 17:00:24
Kontaktní údaje – Telefon – Fax – E-mail – WWW stránky	
Razítko účetní jednotky	STATUTÁRNÍ MĚSTO ČESKÉ BUDĚJOVICE
Osoba odpovědná za účetnictví	Ing. Miroslava [illegible]ová
Podpisový záznam	
Primátor statutárního města	Ing. Jiří Svoboda
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:00:24
Datum: 10.02.2020
0000ALV070X6
UCRGURUA 14022019 13:59

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

ROZVAHA ÚSC za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

ROZVAHA

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavená k 31. prosinci 2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 10.02.2020 17:00:24

I Č O	Název a sídlo účetní jednotky	Název nadřízeného orgánu, právní forma
00244732	Statutární město České Budějovice České Budějovice, náměstí Přemysla Otaka	obec

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	MINULÉ 4
AKTIVA CELKEM			15 608 841 414,15	3 568 628 478,40	12 040 212 935,75	11 837 316 779,83
A.	Stálá aktiva		13 979 099 878,70	3 484 030 506,42	10 495 069 372,28	10 543 343 664,21
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		210 023 250,53	150 431 041,77	59 592 208,76	63 603 998,66
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	69 873 020,96	45 147 401,42	24 725 619,54	37 119 980,04
2.	Software	013	102 048 539,40	86 315 192,68	15 733 346,72	18 923 778,62
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	3 338 599,67	3 338 599,67	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	30 988 316,50	15 629 848,00	15 358 468,50	4 143 747,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	3 774 774,00	0,00	3 774 774,00	3 416 493,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		12 442 199 284,09	3 333 469 468,28	9 108 729 815,81	9 152 437 596,62
1.	Pozemky	031	1 176 499 118,15	0,00	1 176 499 118,15	1 128 999 148,02
2.	Kulturní předměty	032	5 809 415,70	0,00	5 809 415,70	5 809 415,70
3.	Stavby	021	10 543 990 854,58	2 998 112 769,17	7 545 878 085,41	7 487 190 259,18
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	451 941 108,35	243 277 251,02	208 663 857,33	204 948 510,77
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	91 903 752,09	91 903 752,09	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	4 926 283,40	175 696,00	4 750 587,40	3 536 624,40
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	123 596 863,33	0,00	123 596 863,33	230 077 020,05
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	173 000,00	0,00	173 000,00	0,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	43 358 888,49	0,00	43 358 888,49	91 876 618,50
III.	Dlouhodobý finanční majetek		1 325 822 393,30	0,00	1 325 822 393,30	1 325 822 393,30
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	1 317 563 177,89	0,00	1 317 563 177,89	1 317 563 177,89
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	8 259 215,41	0,00	8 259 215,41	8 259 215,41
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:00:24
Datum: 10.02.2020
0000ALV070X6
UCRGURUA 14022019 13:59

ROZVAHA ÚSC za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	MINULÉ 4
IV.	Dlouhodobé pohledávky		1 054 950,78	129 996,37	924 954,41	1 479 675,63
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	1 054 950,78	129 996,37	924 954,41	1 479 675,63
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		1 629 741 535,45	84 597 971,98	1 545 143 563,47	1 293 973 115,62
I.	Zásoby		6 059 002,32	0,00	6 059 002,32	5 941 379,04
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	5 731 841,68	0,00	5 731 841,68	5 648 756,70
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	319 960,64	0,00	319 960,64	285 422,34
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	7 200,00	0,00	7 200,00	7 200,00
II.	Krátkodobé pohledávky		266 283 371,02	84 597 971,98	181 685 399,04	154 883 926,26
1.	Odběratelé	311	60 369 711,42	28 979 473,67	31 390 237,75	26 329 281,19
2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	5 132 675,40	0,00	5 132 675,40	5 056 524,84
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	75 729 058,00	55 617 501,51	20 111 556,49	19 869 173,23
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	238 403,65
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	300 008,82	0,00	300 008,82	110 008,82
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	2 013 430,58	0,00	2 013 430,58	69 384,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	282 078,00	0,00	282 078,00	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	101 598 271,80	0,00	101 598 271,80	78 496 134,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	11 838 338,36	0,00	11 838 338,36	11 686 785,89
31.	Příjmy příštích období	385	5 091 933,85	0,00	5 091 933,85	4 395 954,17

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:00:24
Datum: 10.02.2020
0000ALV070X6
UCRGURUA 14022019 13:59

ROZVAHA ÚSC za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	MINULÉ 4
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 540 000,00	0,00	2 540 000,00	8 561 164,16
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 387 864,79	996,80	1 386 867,99	71 112,31
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 357 399 162,11	0,00	1 357 399 162,11	1 133 147 810,32
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	21 678 846,46	0,00	21 678 846,46	176 743 481,88
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	133 500 575,75	0,00	133 500 575,75	59 591 139,14
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	52 089 914,78	0,00	52 089 914,78	46 876 088,12
9.	Běžný účet	241	15 706 132,42	0,00	15 706 132,42	19 971 210,13
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 118 570 666,48	0,00	1 118 570 666,48	810 766 921,52
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	15 830 986,22	0,00	15 830 986,22	19 181 509,53
15.	Ceniny	263	22 040,00	0,00	22 040,00	17 460,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:00:24
Datum: 10.02.2020

ROZVAHA ÚSC za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

0000ALV070X6
UCRGURUA 14022019 13:59

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ 1	OBDOBÍ MINULÉ 2
PASIVA CELKEM			12 040 212 935,75	11 837 316 779,83
C.	Vlastní kapitál		11 110 309 706,42	10 946 420 950,10
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		8 349 132 136,86	8 723 529 244,69
1.	Jmění účetní jednotky	401	9 589 666 618,37	9 917 622 773,84
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	777 553 017,19	788 639 762,42
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-2 087 166 808,36	-2 087 166 808,36
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	16 874 330,97	51 834 337,10
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	52 204 978,69	52 599 179,69
II.	Fondy účetní jednotky		326 957 656,72	56 980 581,28
6.	Ostatní fondy	419	326 957 656,72	56 980 581,28
III.	Výsledek hospodaření		2 434 219 912,84	2 165 911 124,13
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		268 308 788,71	307 734 176,37
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	2 165 911 124,13	1 858 176 947,76
D.	Cizí zdroje		929 903 229,33	890 895 829,73
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		583 883 154,35	559 174 313,22
1.	Dlouhodobé úvěry	451	536 684 608,45	509 074 197,54
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	39 510 635,30	42 535 605,08
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	7 687 910,60	7 564 510,60
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		346 020 074,98	331 721 516,51
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	34 426 875,23	56 509 888,61
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	106 280,17	58 211,83
8.	Závazky z dělené správy	325	111 000,00	148 200,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	16 973 349,00	15 580 605,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	6 828 011,00	6 383 506,00
13.	Zdravotního pojištění	337	3 008 455,00	2 657 260,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15.	Daň z příjmů	341	134 391 560,00	126 990 680,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:00:24
Datum: 10.02.2020

ROZVAHA ÚSC za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV070X6

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGURUA 14022019 13:59

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ 1	OBDOBÍ MINULÉ 2
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	2 752 169,00	2 526 251,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	3 228 138,55	4 716 904,72
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	53 200,00	52 400,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	87 750,00	70 950,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28.	Pevné termínové operace a opce	363	66 079,58	1 393 724,67
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	6 335 742,71	10 718 853,30
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	1 788 102,33	541 692,53
36.	Výnosy příštích období	384	9 388 743,27	6 076 494,44
37.	Dohadné účty pasivní	389	118 274 138,43	91 960 140,69
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	8 200 480,71	5 335 753,72

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 10.02.2020 17:00:25

Tel.: Tel.:

*** Konec sestavy za NS 0001 ***

Topologické omezení:
IČO: 00244732

Pevné omezení dat:

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A – P Ř Í L O H A

řádná	X		mimořádná			mezitimní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY		Statutární město České Budějovice
Sídlo účetní jednotky	- ulice,čp	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1
	- obec	České Budějovice
	- PSČ,pošta	37092 České Budějovice
Místo podnikání	- ulice,čp	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1
	- obec	České Budějovice
	- PSČ,pošta	37092 České Budějovice
I Č O		00244732
Právní forma		obec
Předmět podnikání	- hlavní činnost	
	- vedlejší činnosti	
CZ-NACE		13130
Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)		Právnická osoba - ÚSC - zřízena na základě zákona o
Okamžik sestavení		10.02.2020 17:04:14
Kontaktní údaje	- Telefon	
	- Fax	
	- E-mail	
	- WWW stránky	
Razítko účetní jednotky		STATUTÁRNÍ MĚSTO ČESKÉ BUDĚJOVICE
Osoba odpovědná za účetnictví		Ing. Miroslava [illegible]
Podpisový záznam		
Primátor statutárního města		Ing. Jiří Svoboda
Podpisový záznam		

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:04:14
Datum: 10.02.2020
0000ALV06SFL

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 09072019 14:44

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ÚZÁVĚRKY

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31. prosinci 2019

I Č O	Název a sídlo účetní jednotky	Název nadřízeného orgánu, právní forma
00244732	Statutární město České Budějovice České Budějovice, náměstí Přemysla Otaka	obec

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka užívá tyto účetní postupy: 1) drobným dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a ocenění je v částce 7 000 Kč a vyšší a nepřevyšující částku 60 000 Kč. 2) Drobný dlouhodobý hmotný majetek obsahuje hmotné movité věci, popřípadě soubory majetku, s dobou použitelnosti delší než 1 rok a ocenění jedné položky je v částce 3 000 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40 000 Kč. 3) Majetkové účasti - jsou vedeny v pořizovacích cenách v členění dle rozhodujícího a podstatného vlivu. 4) Ostatní finanční investice určené k obchodování - dochází k přecenění na reálnou hodnotu vždy k rozvahovému dni (výsledkově). 5) Zásoby (materiál a zboží) - u účtování skladu TIC se používá metoda A; u ostatních skladů je používán způsob B tj. v průběhu roku se účtují veškeré výdaje na pořízení zásob rovnou do nákladů. Na konci účetního období se provede inventura a zjištěný zůstatek se zaúčtuje na účty zásob. 6) Odpisy - účetní jednotka provádí rovnoměrné měsíční účetní odpisy na základě odpisového plánu. 7) Ocenění reálnou hodnotou (RH) majetku určeného k prodeji - je stanovena hladina významnosti 260.000,-- Kč; o ocenění RH se účtuje pouze při jejím překročení. 8) Reprodukční pořizovací cena - pozemky nabyté směnou jsou oceňovány na základě znaleckých posudků. Bezúplatně nabytý (předaný)majetek od státu je evidován v cenách předaných převodcem v souladu s ČUS č. 708. 9) Časové rozlišení - účetní jednotka časově nerozlišuje jednotlivé účetní případy v průběhu účetního období v mezitímních závěrkách. K časovému rozlišení pro roční období jsou stanoveny hladiny významnosti s výjimkou nákladů na energii a nájemné. 10)Dohadné účty - dohadné položky jsou aplikovány v provozních případech dle stanovené hladiny významnosti a to od částky 500.000,-- Kč na účetní případ, s výjimkou poskytovaných a k 31. 12. 2019 nevyúčtovaných transferů, u nichž se dohadná položka tvoří (k proúčtování předpokládaných nákladů příslušného roku v plné výši smluvního ujednání). 11) Peněžní fondy jsou v roce 2019 účtovány výsledkově s výjimkou fondu vodohospodářského majetku, fondu doprava v klidu a fondu rezerv a rozvoje města, které jsou účtovány rozvahově prostřednictvím účtů 401 a 419.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		4 108 247 876,90	3 956 973 828,82
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	71 734,98	54 882,52
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	14 089 309,40	15 728 719,30
3.	Vyřazené pohledávky	905	630 314,70	998 889,09
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	4 093 456 517,82	3 940 191 337,91
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		301 097 000,00	270 727 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	301 097 000,00	270 727 000,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		922 820 278,55	811 598 009,13
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	663 171 890,24	663 171 890,24
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	171 535 507,00	53 172 855,85
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	4 000 000,00	7 300 000,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	54 100 000,00	58 100 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	30 012 881,31	29 853 263,04
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		8 200,00	9 400,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	8 200,00	9 400,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		289 953 269,70	303 689 158,80
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	29 236 802,76	16 126 156,94
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	36 932 484,44	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	222 031 251,50	254 297 917,36
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	1 752 731,00	33 265 084,50
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		678 789 032,39	713 456 352,54
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	50 000 000,00	50 000 000,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	71 193 583,24	219 300 324,15
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	557 595 449,15	444 156 028,39
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 861 220 653,36	3 580 689 926,61

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
K rozvahovému dni 31. 12. 2019 nejsou účetní jednotce známy skutečnosti, které mají vliv na finanční situaci účetní jednotky a přitom by nebyly v účetní závěrce zachyceny.	

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

Účetní jednotka nabyla 11 nemovitostí u nichž nastaly situace, kdy návrhy na vklad u kupních smluv na pořízení (v celkové hodnotě 3.533.455,-- Kč) byly do katastru nemovitostí předány do 31.12.2019. K datu návrhu na vklad byly nemovitosti zařazeny do majetku a jsou vykazovány v závěrce na účtu "031 - pozemky" ve výši 2.300.893 a účtu" 029 - ostatní dlouhodobý hmotný majetek" ve výši 1.232.562,-- Kč. Ke dni účetní závěrky však nebyly doručeny doložky o zápisu na LV obce v katastru nemovitostí. Nejvýznamnější z nich jsou: a) věcné břemeno dle smlouvy č. 2019000108 (umístění vodovodu a kanalizace na pozemcích v k.ú. Č.B. 3 a Č.B. 4) v hodnotě 1.232.562,-- Kč; b) parcela č. 1529/10 v KÚ České Budějovice 2, druh č. 2 v hodnotě 1.265.064,-- Kč; c) parcela č. 1529/11 v KÚ České Budějovice 2, druh č. 2 v hodnotě 905.007,-- Kč. Do 31. 12. 2019 bylo podáno 5 návrhů na vklad na prodeje pozemků v celkovém ocenění 9.465,-- Kč, u kterých k datu návrhu na vklad byly pozemky z evidence majetku vyřazeny. Právní účinky vkladu prodeje pozemků nebyly ze strany katastrálního úřadu provedeny do data účetní závěrky. Ty byly provedeny až počátkem dalšího účetního období. Nejvýznamnější z nich byla parcela v KÚ České Budějovice 5, parc. č. 2361/1 v hodnotě 7.426,-- Kč.

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Územní celek není příspěvkovou organizací, a proto se informace podle § 66 odst. 8 se nevztahují k dané formě naší účetní jednotky.

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00

V roce 2019 byly provedeny zápočty ze směnných smluv v celkové hodnotě 4.175.041,92 Kč. V roce 2019 byl proveden i zápočet ve výši 108.880,23 Kč z titulu započtení závazku a smluvní pokuty za nedodržení termínu dokončení díla dle faktury ve výši 169.277,49 Kč.

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	10 258 660,64	47 067 987,92
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	21 795 405,87	20 223 772,96

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

101,00
Účetní jednotka eviduje v ocenění dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví na účtu "021 - stavby" následující položky: 1) 28 ks historických staveb - kulturní památky - bytové, 2) 5 ks historických staveb - kulturní památky - nebytové 3) 22 ks historických staveb - kulturní památky - jiné nebytové, 4) 23 ks kulturních památek - ostatní (4 sochy, 2 sousoší, 2 pomníky, 8 plastik, 2 památníky, 1 kašna, 1 sloup, 1 kaplička, 1 Boží muka, 1 výklenková kaple). Účetní jednotka eviduje v ocenění dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví na účtu "032 - kulturní předměty" celkem 11 předmětů (4 sochy, 5 křesel z pozůstalosti E. Destinové, 1 stůl z pozůstalosti E. Destinové, 1 sofa z pozůstalosti E. Destinové).

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

17 782 929,00

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)

1 013 626 953,00

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0,00
Účetní jednotka neoceňuje lesní pozemky s lesním porostem jiným způsobem.

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

Komentář:
Účet 012 - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje: v roce 2019 došlo k poníženi stavu z důvodu přeúčtování územních a povodňových plánů na účet 019.
K položce: A.I.1 Částka: -24718973.50

Komentář:
Účet 019 - Ostatni dlouhodobý nehmotný majetek: v roce 2019 došlo k navýšeni stavu z důvodu přeúčtování územních a povodňových plánů z původně účtovaného účtu 012.
K položce: A.I.6 Částka: 24718973.50

Komentář:
Účet 021 - Stavby: mezi největši meziroční změny patří: a) stavebni úpravy Otavské ulice (komunikace) ve výši 20.494.284,77 Kč; b) technické zhodnocení záchytného parkoviště ve výši 15.532.480,26 Kč.
K položce: A.II.3 Částka: 36026765.03

Komentář:
Účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: v roce 2019 došlo k vyřazení části nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (zastaralých projektových dokumentací) z účetní evidence dle rozhodnutí Zastupitelstva města.
K položce: A.II.8 Částka: -61023331.48

Komentář:
Účet 251 - Majetkové cenné papíry k obchodování: V roce 2019 bylo vyřazeny v důsledku prodeje vyřazeny v celkové hodnotě 155.951.209,47 Kč. K 31.12.2019 byl zaúčtován zisk z přecenění CP ve výši 886.574,05 Kč.
K položce: A.III.1 Částka: -155064635.42

Komentář:
Účet 253 - Dluhové cenné papíry k obchodování: V roce 2019 byly nakoupeny dluhové cenné papíry v celkové hodnotě za 778.332.634,17 Kč, vyřazeno v důsledku prodeje bylo - 704.205.904,-- Kč. K 31.12.2019 byla zaúčtována ztráta z přecenění CP ve výši - 217.293,56 Kč.
K položce: A.III.2 Částka: 73909436.61

Komentář:
Účet 231 - Základní běžný účet územnich samosprávných celků: a) v roce 2019 došlo v důsledku obchodů s cennými papíry k vyšším tržbám a tudíž i nárůstu konečného zůstatku účtu vztahujícího se k obchodování s CP o meziroční nárůst 90.123.863,75 Kč; b) v roce 2019 bylo využíváno zhodnocení na spořících účtech a terminovaných vkladech; c) došlo k nárůstu příjmů z titulu výnosů sdílených daní
K položce: A.III.11 Částka: 307803744.96

Komentář:
Účet 408 - Opravy předcházejicích účetních období: a) odúčtování prominutých penálí a úroků z prodlení na 408 již dříve účtovaných (celkem 25.756 Kč) u pohledávek z titulu prodlení nájmů z bytů a nebytových prostor; b) zaúčtování došlé faktury na provoz útulku pro zvířata z a 3.Q roku 2018 ve výši 368.445,-- Kč
K položce: C.I.7 Částka: 394201.00

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

Komentář:
Účet 507 - Aktivace oběžného majetku: Nákladový účet v mínusové hodnotě z důvodu výroby medu v roce 2019.
K položce: A.I.6 Částka: 43522.50

Komentář:
Účet 542 - Jiné pokuty a penále: a) Platební výměry úroků z prodlení na dani z nemovitých věcí 2016 - 2018 v celkové výši 4.001,-- Kč; b) Uhrazení nákladů správního řízení za přezkum veřejné zakázky "Zpracování nového územního plánu České Budějovice" - Rozhodnutí o nedodržení postupu uzavírání veřejných zakázek ve výši 30.000,-- Kč; c) Platební výměr - úrok z prodlení daň z přidané hodnoty ve výši 257,-- Kč; d) Úhrada sankce/úhrada paušální částky nákladů řízení v souvislosti s nedodržením zákonem stanovené lhůty pro zápis podpor malého rozsahu do centrální registru Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ve výši 1.000,-- Kč; e) Úhrada sankce/úhrada paušální částky nákladů řízení v souvislosti s nedodržením zákonem stanovené lhůty pro zápis podpor malého rozsahu do centrální registru Celnímu úřadu ve výši 1.300,-- Kč.
K položce: A.I.23 Částka: 36558.00

Komentář:
Účet 547 - Manka a škody: v roce 2019 došlo k vyřazení částí nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (zastaralých projektových dokumentací) z účetní evidence dle rozhodnutí Zastupitelstva města.
K položce: A.I.26 Částka: 61023331.48

Komentář:
Účet 557 - Náklady z vyřazených pohledávek: V roce 2019 byly největšími položkami odpisu pohledávek z HLAVNÍ činnosti odpisy z titulu nedobytných pohledávek z komunálních odpadů ve výši 378.581,70 Kč a 106.399,-- Kč (nedobytné + úmrtí poplatníků - bezvýsledné dědické řízení). Největší položkou odpisů z HOSPODÁŘSKÉ činnosti je odpis pohledávek schválený usnesením ZM 138/2019 ze dne 17.6.2019 ve výši 672.329,-- Kč (úmrtí dlužníků - bezvýsledné dědické řízení + pohledávky za právnickými osobami - nedostatek majetku u prohlášených a ukončených konkurzních řízení).
K položce: A.I.34 Částka: 1157309.70

Komentář:
Účet 561 - Prodané cenné papíry a podíly: V roce 2019 docházelo k většímu počtu obchodování s cennými papíry. V souvislosti s tím byly v důsledku prodejů vyřazeny Majetkové cenné papíry k obchodování v celkové hodnotě 155.951.209,47 Kč a Dluhové cenné papíry k obchodování v celkové hodnotě 704.205.904,-- Kč.
K položce: A.II.1 Částka: 860157113.47

Komentář:
Účet 661 - Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů: V roce 2019 docházelo k většímu počtu obchodování s cennými papíry. V souvislosti s tím vznikly i vyšší výnosy z těchto prodejů.
K položce: B.II.1 Částka: 866747497.16

Komentář:
Účet 681 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob: meziroční nárůst
K položce: B.V.1 Částka: 51055739.21

Komentář:
Účet 682 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob: meziroční nárůst
K položce: B.V.2 Částka: 37237977.45

Komentář:
Účet 684 - Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty: meziroční nárůst
K položce: B.V.3 Částka: 32376301.29

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

Komentář:
Účetní jednotka sleduje peněžní toky prostřednictvím rozpočtu.
K položce: 0.00 Částka: 0.00

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

Komentář:
Mezi opravy předcházejících účetních období se řadí odúčtování prominutých penálí a úroků z prodlení na 408 již dříve účtovaných v celkové výši 25.756 Kč u pohledávek z titulu prodlení nájmů z bytů a nebytových prostor a zaúčtování došlé faktury na provoz útulku pro zvířata z a 3.Q roku 2018 ve výši 368.445,-- Kč.
K položce: A.VII.1 Částka: 394201.00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:04:15
Datum: 10.02.2020
0000ALV06SFL

Příloha (ÚSC) - Ostatní fondy za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 09072019 14:44

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	56 980 581,28
G.II.	Tvorba fondu	320 670 577,68
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	30 815 107,92
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	404 949,45
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	289 400 000,00
4.	Ostatní tvorba fondu	50 520,31
G.III.	Čerpání fondu	50 693 502,24
G.IV.	Konečný stav fondu	326 957 656,72

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:04:15
Datum: 10.02.2020
0000ALV06SFL

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy
ZÁKLADNÍ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 09072019 14:44

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	10 543 990 854,58	2 998 112 769,17	7 545 878 085,41	7 487 190 259,18
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 292 769 272,77	305 407 814,37	987 361 458,40	983 280 785,39
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	728 482 785,46	138 396 212,00	590 086 573,46	567 656 701,15
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 170 408 317,01	273 530 386,20	896 877 930,81	913 086 162,84
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 073 799 045,59	1 236 508 516,89	2 837 290 528,70	2 799 569 853,66
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 810 523 072,61	899 459 451,67	1 911 063 620,94	1 892 407 903,92
G.6.	Ostatní stavby	468 008 361,14	144 810 388,04	323 197 973,10	331 188 852,22

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:04:15
Datum: 10.02.2020
0000ALV06SFL

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy
ZÁKLADNÍ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 09072019 14:44

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	OBDOBÍ BĚŽNÉ KOREKCE	OBDOBÍ BĚŽNÉ NETTO	OBDOBÍ MINULÉ
H.	Pozemky	1 176 499 118,15	0,00	1 176 499 118,15	1 128 999 148,02
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	67 153 525,82	0,00	67 153 525,82	67 335 283,22
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	326 259 589,74	0,00	326 259 589,74	309 233 117,44
H.4.	Zastavěná plocha	639 932 562,75	0,00	639 932 562,75	618 394 580,08
H.5.	Ostatní pozemky	143 153 439,84	0,00	143 153 439,84	134 036 167,28

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	217 293,56	4 913 602,41
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	217 293,56	4 913 602,41
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	38 115 983,07	31 865 998,93
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	38 115 983,07	31 865 998,93
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

*** Konec sestavy za NS 0001 ***

Topologické omezení:
IČO: 00244732

Pevné omezení dat:

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A – PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

řádná	X	mimořádná		mezitímní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Statutární město České Budějovice
Sídlo účetní jednotky - ulice,čp - obec - PSČ,pošta	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1 České Budějovice 37092 České Budějovice
Místo podnikání - ulice,čp - obec - PSČ,pošta	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1 České Budějovice 37092 České Budějovice
I Č O	00244732
Právní forma	obec
Předmět podnikání - hlavní činnost - vedlejší činnosti	
CZ-NACE	13130
Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	Právnická osoba - ÚSC - zřízena na základě zákona o
Okamžik sestavení	10.02.2020 17:10:31
Kontaktní údaje - Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky	
Razítko účetní jednotky	STATUTÁRNÍ MĚSTO - 1 - ČESKÉ BUDĚJOVICE
Osoba odpovědná za účetnictví	**Ing. Miroslava Matějková**
Podpisový záznam	
Primátor statutárního města	**Ing. Jiří Svoboda**
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:10:31
Datum: 10.02.2020

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH za období 12/2019 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV071ND

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGUTUA 27022019 14:34

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31. prosinci 2019

I Č O	Název a sídlo účetní jednotky	Název nadřízeného orgánu, právní forma
00244732	Statutární město České Budějovice České Budějovice, náměstí Přemysla Otaka	obec

Číslo položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	896 813 189,30
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	531 388 871,71
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	402 745 188,71
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	168 019 722,91
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	237 272 399,22
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	3 920 172,65
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-36 431 464,80
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	-8 355 594,60
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-28 385 789,56
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	79 303 885,49
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-30 721 645,43
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	28 987 955,39
A.II.3.	Změna stavu zásob	-117 623,28
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	81 155 198,81
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-127 035 520,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	8 355 594,60
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-261 273 217,50
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-1 179 929 021,23
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	918 655 803,73
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	0,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	51 908 306,57
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	866 747 497,16
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodob.pohl.	35 290 896,39
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	10 027 334,04
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	24 708 841,13
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	554 721,22
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	305 406 550,60
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	1 202 219 739,90
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	1 202 219 739,90
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	1 202 219 739,90
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	0,00

*** Konec sestavy za NS 0001 ***

Topologické omezení:
IČO: 00244732

Pevné omezení dat:

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A - PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

řádná	X	mimořádná		mezitimní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Statutární město České Budějovice
Sídlo účetní jednotky - ulice,čp	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1
- obec	České Budějovice
- PSČ,pošta	37092 České Budějovice
Místo podnikání - ulice,čp	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1
- obec	České Budějovice
- PSČ,pošta	37092 České Budějovice
I Č O	00244732
Právní forma	obec
Předmět podnikání - hlavní činnost	
- vedlejší činnosti	
CZ-NACE	13130
Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	Právnická osoba - ÚSC - zřízena na základě zákona o
Okamžik sestavení	10.02.2020 17:08:41
Kontaktní údaje - Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky	
Razítko účetní jednotky	STATUTÁRNÍ MĚSTO - 1 - ČESKÉ BUDĚJOVICE
Osoba odpovědná za účetnictví	**Ing. Miroslava Matějková**
Podpisový záznam	
Primátor statutárního města	**Ing. Jiří Svoboda**
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31. prosinci 2019

I Č O	Název a sídlo účetní jednotky	Název nadřízeného orgánu, právní forma
00244732	Statutární město České Budějovice České Budějovice, náměstí Přemysla Otaka	obec

Číslo položky	Název položky	Minulé období 1	Zvýšení stavu 2	Snížení stavu 3	Běžné období 4
	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	10 946 420 950,10	4 145 710 229,10	3 981 821 472,78	11 110 309 706,42
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	8 723 529 244,69	106 128 446,04	480 525 553,87	8 349 132 136,86
A.I.	Jmění účetní jednotky	9 917 622 773,84	83 325 378,86	411 281 534,33	9 589 666 618,37
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	0,00	0,00	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	3 558 523,06	101 631 737,00	-
3.	Bezúplatné převody	-	40 133 184,67	45 059,00	-
4.	Investiční transfery	-	12 700,00	1 942 647,70	-
5.	Dary	-	2 240 117,00	36 950,00	-
6.	Ostatní	-	37 380 854,13	307 625 140,63	-
A.II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	788 639 762,42	21 887 065,38	32 973 810,61	777 553 017,19
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	0,00	0,00	-
2.	Bezúplatné převody	-	0,00	0,00	-
3.	Investiční transfery	-	21 337 065,38	11 078 404,74	-
4.	Dary	-	550 000,00	100 000,00	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	21 795 405,87	-
6.	Ostatní	-	0,00	0,00	-
A.IV.	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-2 087 166 808,36	0,00	0,00	-2 087 166 808,36
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	0,00	0,00	-
2.	Odpisy	-	0,00	0,00	-
3.	Ostatní	-	0,00	0,00	-
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	51 834 337,10	941 757,80	35 901 763,93	16 874 330,97
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	0,00	0,00	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	0,00	0,00	-
3.	Ostatní	-	941 757,80	35 901 763,93	-

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:08:41
Datum: 10.02.2020
0000ALV071KS
UCRGUKUA 27022019 14:18

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU pro ÚSC za období 12/2019 v Kč, spřesnosti na dvě desetinná místa

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

Číslo položky	Název položky	Minulé období 1	Zvýšení stavu 2	Snížení stavu 3	Běžné období 4
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	52 599 179,69	-25 756,00	368 445,00	52 204 978,69
1.	Opravy minulého účetního období	-	-25 756,00	368 445,00	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	0,00	0,00	-
B.	Fondy účetní jednotky	56 980 581,28	320 902 647,35	50 925 571,91	326 957 656,72
C.	Výsledek hospodaření	2 165 911 124,13	3 718 679 135,71	3 450 370 347,00	2 434 219 912,84
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Konec sestavy za NS 0001 ***

Topologické omezení:
IČO: 00244732

Pevné omezení dat:

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA - VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

řádná	X	mimořádná		mezitimní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Statutární město České Budějovice
Sídlo účetní jednotky - ulice,čp - obec - PSČ,pošta	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1 České Budějovice 37092 České Budějovice
Místo podnikání - ulice,čp - obec - PSČ,pošta	náměstí Přemysla Otakara II. 1/1 České Budějovice 37092 České Budějovice
I Č O	00244732
Právní forma	obec
Předmět podnikání - hlavní činnost - vedlejší činnosti	
CZ-NACE	13130
Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	Právnická osoba - ÚSC - zřízena na základě zákona o
Okamžik sestavení	10.02.2020 17:02:30
Kontaktní údaje - Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky	
Razítko účetní jednotky	STATUTÁRNÍ MĚSTO ČESKÉ BUDĚJOVICE
Osoba odpovědná za účetnictví	Ing. Miroslava Matějková
Podpisový záznam	
Primátor statutárního města	Ing. Jiří Svoboda
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:02:30
Datum: 10.02.2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2019 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

0000ALV070WB

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUVUA 14022019 13:47

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavený k 31. prosinci 2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 10.02.2020 17:02:30

I Č O	Název a sídlo účetní jednotky	Název nadřízeného orgánu, právní forma
00244732	Statutární město České Budějovice České Budějovice, náměstí Přemysla Otaka	obec

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ Hlavní činnost 1	BĚŽNÉ OBDOBÍ Hospodářská činnost 2	MINULÉ OBDOBÍ Hlavní činnost 3	MINULÉ OBDOBÍ Hospodářská činnost 4
A.	NÁKLADY CELKEM		3 004 671 015,24	94 713 750,70	1 983 715 191,69	89 369 930,32
I.	Náklady z činnosti		1 222 698 317,39	86 961 341,47	1 088 633 150,60	81 879 910,57
1.	Spotřeba materiálu	501	10 726 650,44	0,00	9 703 340,38	1 817,30
2.	Spotřeba energie	502	21 665 133,42	2 328 683,86	19 711 407,57	2 795 222,58
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	276 558,89	0,00	290 756,12	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	-41 252,00	0,00	-43 522,50	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	74 544 148,69	38 482 449,31	56 467 597,56	38 053 151,35
9.	Cestovné	512	918 065,49	0,00	715 776,52	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	999 417,39	0,00	842 187,64	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	351 941 165,37	25 840 859,76	347 607 952,75	22 903 324,96
13.	Mzdové náklady	521	285 452 515,00	36 489,00	268 907 652,00	36 498,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	93 875 103,00	8 722,00	87 875 001,00	9 152,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 108 737,00	0,00	1 035 121,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	12 129 497,00	0,00	10 127 771,86	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	4 090 860,00	0,00	2 593 531,50	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	265 884,00	0,00	307 143,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	225 475,00	32 428,33	150 958,88	30 445,63
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	362,97	0,00	24 150,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	36 558,00	0,00	25 210,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	1 115 915,78	0,00	1 195 806,60	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a Škody	547	61 023 331,48	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	12 914 670,28	0,00	10 242 573,38	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	218 120 845,15	19 151 554,07	210 486 793,91	18 150 435,52
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	46 454 262,45	0,00	285 229,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	6 921 268,83	0,00	38 421 072,53	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	4 365 458,66	-445 286,01	3 014 194,99	-389 061,47
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	3 375 928,10	689 646,00	2 853 590,94	283 932,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	5 065 459,10	0,00	11 658 139,26	4 992,70

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2019 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ Hlavní činnost 1	BĚŽNÉ OBDOBÍ Hospodářská činnost 2	MINULÉ OBDOBÍ Hlavní činnost 3	MINULÉ OBDOBÍ Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 126 297,90	835 795,15	4 133 714,71	0,00
II.	Finanční náklady		872 281 293,54	35 559,23	61 925 265,93	35 939,75
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	860 157 113,47	0,00	47 931 441,74	0,00
2.	Úroky	562	11 869 385,49	35 559,23	7 786 845,04	35 939,75
3.	Kurzové ztráty	563	7 950,46	0,00	38 745,17	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	217 293,56	0,00	4 913 602,41	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	29 550,56	0,00	1 254 631,57	0,00
III.	Náklady na transfery		782 971 854,31	0,00	713 619 985,16	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	782 971 854,31	0,00	713 619 985,16	0,00
V.	Daň z příjmů		126 719 550,00	7 716 850,00	119 536 790,00	7 454 080,00
1.	Daň z příjmů	591	126 674 710,00	7 716 850,00	119 536 600,00	7 454 080,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	44 840,00	0,00	190,00	0,00
B.	VÝNOSY CELKEM		3 258 383 279,17	109 310 275,48	2 277 716 487,15	103 102 811,23
I.	Výnosy z činnosti		472 135 169,76	109 128 459,26	471 258 423,10	102 984 076,90
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	52 029 937,58	58 211,83	50 749 432,29	64 851,40
3.	Výnosy z pronájmu	603	201 164 362,81	107 754 212,17	195 678 237,28	101 857 546,52
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	370 739,76	0,00	402 949,88	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	38 368 579,90	0,00	40 965 671,00	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	70 079 665,02	0,00	69 706 095,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	7 697 738,12	0,00	2 733 514,82	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	1 168 630,20	1 547 148,68	2 845 164,89	467 129,98
10.	Jiné pokuty a penále	642	20 658 487,86	0,00	19 566 858,53	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	15 696,00	16 760,58	3 083,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	44 365,96	0,00	119 643,56	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	43 763 902,18	0,00	178 552,31	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	8 144 404,39	0,00	62 612 511,05	0,00
16.	Čerpání fondů	648	10 821 848,18	0,00	8 837 253,27	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	17 806 811,80	-247 874,00	16 859 456,22	594 549,00
II.	Finanční výnosy		928 398 886,86	181 816,22	88 697 032,11	118 734,33
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	866 747 497,16	0,00	47 450 586,82	0,00
2.	Úroky	662	14 927 372,72	181 816,22	4 269 949,56	118 734,33
3.	Kurzové zisky	663	148 097,14	0,00	40 953,74	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	38 115 983,07	0,00	31 865 998,93	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	8 355 594,60	0,00	5 069 507,56	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	104 342,17	0,00	35,50	0,00
IV.	Výnosy z transferů		160 471 834,57	0,00	142 039 008,10	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	160 471 834,57	0,00	142 039 008,10	0,00
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		1 697 377 387,98	0,00	1 575 722 023,84	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 17:02:30
Datum: 10.02.2020
0000ALV070WB
UCRGUVUA 14022019 13:47

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2019 v Kč, spřesnosti na dvě desetinná místa

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ Hlavní činnost 1	BĚŽNÉ OBDOBÍ Hospodářská činnost 2	MINULÉ OBDOBÍ Hlavní činnost 3	MINULÉ OBDOBÍ Hospodářská činnost 4
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	457 586 613,93	0,00	406 530 874,72	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	447 460 755,07	0,00	410 222 777,62	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	721 302 250,06	0,00	688 925 948,77	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	62 420 804,72	0,00	61 888 772,94	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	8 606 964,20	0,00	8 153 649,79	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	380 431 813,93	22 313 374,78	413 538 085,46	21 186 960,91
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	253 712 263,93	14 596 524,78	294 001 295,46	13 732 880,91

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Tel.: Tel.:

*** Konec sestavy za NS 0001 ***

Topologické omezení:
IČO: 00244732

Pevné omezení dat:

Statutární město České Budějovice
Magistrát města České Budějovice
Finanční odbor
nám. Přemysla Otakara II. 1/1

Magistrát města České Budějovice
Ing. Bohuslav Bečvář
Finanční odbor
nám. Přemysla Otakara II. 1/1
370 92 České Budějovice

Internet: http://www.c-budejovice.cz

Statutární město České Budějovice

Značka:	Vyřizuje:	Tel.:	E-mail:	Datum:
FO/2445 /2020	Ing. B. Bečvář	386 801 201	becvarb@c-budejovice.cz	18 .02. 2020

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledcích řádné inventury prováděné ke dni 31. 12. 2019

na základě Směrnice Rady města České Budějovice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 6/2011.

Ústřední inventarizační komise (ÚIK) byla jmenována jako orgán řídící, poradní a kontrolní pokynem tajemníka magistrátu města č. 5/2019 ze dne 12. 11. 2019 ve složení:

Ing. Bohuslav Bečvář, vedoucí finančního odboru – předseda
Mgr. Tomáš Kubeš, vedoucí odboru správy veřejných statků
Marie Bártová, referentka oddělení účetnictví finančního odboru

Dílčí inventarizační komise byly jmenovány tajemníkem tímtéž pokynem.

Výsledky inventarizace podle jednotlivých účtových skupin

Výsledky inventarizace podle jednotlivých účtů jsou uvedeny v příloze č. 1.

1. Inventura v rozsahu účtové skupiny 01 - Dlouhodobý nehmotný majetek odepisovaný:
účet 012, 013, 014, 018, 019
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

2. Inventura v rozsahu účtové skupiny 02 - Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný:
účet 021, 022, 028, 029
Příloha č. 1 – dílčí inventarizační komisí OVV byl zjištěn inventarizační rozdíl (přebytek) ve výši 524 044 Kč (automobil Ford Tourneo), rozdíl byl doúčtován k 31. 12. 2019 do majetku města.

3. Inventura v rozsahu účtové skupiny 03 - Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný:
účet 031, 032 a 036
Příloha č. 1 – nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

4. Inventura v rozsahu účtové skupiny 04 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek:
účet 041, 042, 043, 045
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny inventarizační žádné rozdíly.

5. Inventura v rozsahu účtové skupiny 05 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek:
účet 051, 052
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

6. Inventura v rozsahu účtové skupiny 06 - Finanční majetek:
účet 061, 062, 069
061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem: 1.317.563.177,89 Kč (SPRÁVA DOMŮ s. r. o., Lesy a rybníky města Českých Budějovic s. r. o., Dopravní podnik města České Budějovice, a. s, Teplárna České Budějovice, a. s.).
062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem: 8.259.215,41 Kč (FCC České Budějovice, s. r. o., Jihočeské letiště České Budějovice a. s.).
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

7. Inventura v rozsahu účtové skupiny 07 - Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku:
účet 072, 073, 074, 078, 079
Příloha č. 1 – nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

8. Inventura v rozsahu účtové skupiny 08 - Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku:
účet 081, 082, 088, 089
Příloha č. 1 – nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

9. Inventura v rozsahu účtové skupiny 11 - Materiál:
účet 111, 112
Příloha č. 1 – nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

10. Inventura v rozsahu účtové skupiny 13 - Zboží a ostatní zásoby:
účet 131, 132, 139
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

11. Inventura v rozsahu účtové skupiny 149 – Opravné položky k pohledávkám:
účet 149
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

12. Inventura v rozsahu účtové skupiny 19 – Opravné položky k pohledávkám:
účet 192, 194, 199
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

13. Inventura v rozsahu účtové skupiny 23 – Bankovní účty územních samosprávných celků:
účet 231, 236
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

14. Inventura v rozsahu účtové skupiny 24 – Ostatní bankovní účty:
účet 241, 245
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

15. Inventura v rozsahu účtové skupiny 25 – Krátkodobý finanční majetek:
účet 251, 253
251 - Majetkové cenné papíry: 21.678.846,46 Kč.
253 - Dluhové cenné papíry k obchodování: 133.500.575,75 Kč, u ČSOB Asset Management, a. s.
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

16. Inventura v rozsahu účtové skupiny 26 – Peníze:
účet 261, 263
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

17. Inventura v rozsahu účtové skupiny 31 – Krátkodobé pohledávky:
účet 311, 314, 315, 319 – v celkové hodnotě 141.231.444,82 Kč.
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

18. Inventura v rozsahu účtové skupiny 32 – Krátkodobé závazky:
účet 321, 324, 325 – v celkové hodnotě 34.644.155,40 Kč.
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

19. Inventura v rozsahu účtové skupiny 33 – Zúčtování se zaměstnanci a institucemi:
účet 331, 335, 336, 337
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

20. Inventura v rozsahu účtové skupiny 34 – Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování:
účet 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349
341 – Daň z příjmů – hlavní činnost: 126.674.710,00 Kč
341 – Daň z příjmů – hospodářská činnost: 7.716.850,00 Kč
342 – Daně, poplatky, peněžní plnění: 2.752.169,00 Kč
343 – Daň z přidané hodnoty: 3.228.138,55 Kč
344 – Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce: 300.008,82 Kč
346 – Pohledávky za vybranými vládními institucemi: 2.013.430,58 Kč
347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím: 53.200,00 Kč
348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi: 282.078,00 Kč
349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím: 87.750,00 Kč
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

21. Inventura v rozsahu účtové skupiny 36 – Pevné termínové operace a opce:
Účet 363 – v celkové hodnotě: 66.079,58 Kč.
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

22. Inventura v rozsahu účtové skupiny 37 – Jiné krátkodobé pohledávky a závazky:
účet 373, 374, 375, 377, 378 – v celkové hodnotě 88.449.913,37 Kč
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

23. Inventura v rozsahu účtové skupiny 38 – Přechodné účty aktiv a pasiv:
účet 381, 383, 384, 385, 388, 389
381 – Náklady příštích období: 11.838.338,36 Kč
383 – Výdaje příštích období: 1.788.102,33 Kč
384 – Výnosy příštích období: 9.388.743,27 Kč
385 – Příjmy příštích období: 5.091.933,85 Kč
388 – Dohadné účty aktivní: 2.540.000,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní – hlavní činnost: 115.801.138,43 Kč
389 – Dohadné účty pasivní – doplňková činnost: 2.473.000,00 Kč
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

24. Inventura v rozsahu účtové skupiny 40 – Jmění účetní jednotky a upravující položky:
účet 401, 403, 406, 407, 408
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

25. Inventura v rozsahu účtové skupiny 41 – Fondy účetní jednotky:
účet 419
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

26. Inventura v rozsahu účtové skupiny 43 – Výsledky hospodaření:
účet 431, 432
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

27. Inventura v rozsahu účtové skupiny 45 – Dlouhodobé závazky
účet 451, 455, 459
451 – Dlouhodobé úvěry – celkem 536.684.608,45 Kč
451 0120 – KB revolvingový úvěr: 116.637.191,46 Kč
451 0180 – Česká spořitelna: 381.914.083,71 Kč
451 0190 – Česká spořitelna: 38.133.333,28 Kč

455 – Dlouhodobé přijaté zálohy – celkem 39.510.635,30 Kč
455 0100 – Dlouhodobá záloha: 0,00 Kč
455 0120 – Hradební, fond oprav: 110.635,30 Kč
455 0181 – Bytové družstvo Novostav: 39.400.000,00 Kč

459 – Ostatní dlouhodobé závazky – celkem 7.687.910,60 Kč
459 0100 – Půdní vestavby: 7.168.573,60 Kč
459 0180 – Kauce – Sdružení Joga v denním životě ČB, objekt KD Slavie: 10.000,00 Kč
459 0190 – Ztráty a nálezy: 509.337,00 Kč
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

28. Inventura v rozsahu účtové skupiny 46 – Dlouhodobé pohledávky:
účet 462, 465, 469
462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci – celkem 0,00 Kč

465 – Poskytnuté zálohy – celkem 0,00 Kč

469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky: 1.054.950,78 Kč
469 0119 – Jistina SBD ČB: 13.420,00 Kč
469 0220 – PKB – nesplacené půjčky fyzickým osobám z původního FPKB: 476.647,74 Kč
469 0221 – PKB – úroky z půjček z původního FPKB fyzickým osobám: 93.953,46 Kč
469 0229 – PKB – soudní vymáhání pohledávek z půjček z původního FPKB: 470.929,58 Kč
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

29. Inventura podrozvahových účtů:
účet 901, 902, 903, 905, 909, 915, 916, 931,933, 934, 942, 943, 944, 945, 948, 962, 968, 971, 972, 973, 974, 986, 991, 992, 993, 994
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Nedokončené investiční akce, u nichž nedošlo v roce 2019 k pohybu v účetních stavech:

Investiční odbor:

6610 – Jez a most U Předního mlýna – zpracovány projekty, akce dosud nebyla realizována.

6612 – DP na připravované stavby – zpracování technického návrhu samostatné lávky pro pěší a cyklisty přes přeložku ulic M. Horákové x Strakonická, akce dosud nebyla realizována.

6624 – Stavební úpravy budovy městské policie – v roce 2020 bude pokračovat zpracování projektové dokumentace.

6628 – Rekonstrukce kina Kotva – zpracovány studie a technické řešení vytápění a chlazení, akce dosud nebyla zařazena k realizaci.

6723 – Drobné stavby – zpracovaná projektová dokumentace pro vybudování dalšího WC v parku Stromovka, akce nebyla dosud zařazena k realizaci.

6738 – Cyklostezka trasy – studie – vyhledávací studie pro cyklostezku Suchomelská – probíhá zpracování projektové dokumentace, realizace 1. etapy je připravena na rok 2020.

6849 – Regenerace sídliště Máj – zpracována projektová dokumentace na úsek 06 Máj východ – M. Horákové, který dosud nebyl realizován.

6853 – Město a voda – zpracovány projekty, akce dosud nebyla realizována.

6863 – Stavební úpravy Trocnovské ulice – příprava akce – přeložení zařízení energetické soustavy, VN – ZTV Husova. Trocnovská - Žerotínova, realizace akce je zařazena do rozpočtu na rok 2020.

6868 – MŠ U Pramene – zpracovány pouze projekty, bylo rozhodnuto o pokračování přípravy v roce 2020, bude zpracována aktualizace projektové dokumentace.

6877 – Rekonstrukce KD Slávie – zatím byly uhrazeny náklady spojené s návrhy využití objektu, v současné době probíhá soutěžní dialog na architektonické a projekční řešení kulturního domu Slávie.

6892 – Výstavba centra halových sportů – stále probíhá spor ohledně vypořádání odměn z architektonické soutěže (ÚOHS architektonickou soutěž zrušil), následně proběhne vyřazení z majetku.

6897 – Přeložka silnic II/156 a II/157 – 5. etapa – zpracována PD pro ÚR, další fázi projektu zpracovává Jihočeský kraj a následně proběhne vzájemné finanční vypořádání.

6898 – Hlinský přivaděč – I. etapa PD – zpracování PD pro ÚR, v roce 2020 bude zpracována aktualizace PD.

6899 – Přeložka silnic II/156 a II/157 – 6. etapa PD – zpracování PD bylo zastaveno.

6988 – Retenční nádrž pod Švajcemi – v průběhu zpracování projektové dokumentace byla smlouva s projektantem zrušena, realizace akce byla pozastavena z důvodu nesouhlasného stanoviska OŽP a obyvatel dotčených lokalit.

6998 – Posílení protipovodňové ochrany na Mlýnské stoce – zpracována projektová dokumentace, podáno odvolání do stavebního řízení, probíhá soudní řízení.

7023 – Technické a přírodovědné učebny ZŠ O. Nedbala – zpracována projektová dokumentace, akce dosud nebyla zařazena k realizaci.

Odbor rozvoje a veřejných zakázek:

SÚ 042/ AÚ 6101
Jedná o dokončené projektové dokumentace na zatím nerealizované objekty v rámci projektu „Město a voda". V případě rozhodnutí o realizaci zbývající části projektu budou tyto investice zařazeny do evidence majetku.

SÚ 042/ AÚ 6195
Jedná se o zhotovení návrhu k projektu protipovodňových úprav na řece Malši - příprava stále probíhá. Projekt rekonstrukce Křižíkovy ulice - akce odložena, neposkytnuta dotace, v případě realizace tohoto investičního záměru bude zařazena do evidence majetku.

SÚ 042/ AÚ 6401
Jedná se o výdaje vztahující se k architektonické soutěži na návrh Centra halových sportů. Vypořádání odměn z architektonické soutěže (ÚOHS architektonickou soutěž zrušil). Po přijetí konečného rozhodnutí bude tato akce vyřazena jako zmařená investice.

SÚ 042/ AÚ 6425
Jedná se o výdaje vztahující se na projekt „Rekonstrukce ul. O. Ostrčila".
Realizace projektu byla několikrát odložena. Po realizaci projektu bude investice v roce 2020 zařazena do evidence majetku.

Odbor informačních a komunikačních technologií:

6275 - Zařízení na zálohování IT (dieselagregát) - Akustická studie byla v roce 2013 zpracována a v průběhu let 2013 a 2014 byla společně s národní referenční laboratoří pro komunální hluk sestavena žádost o výjimku pro zamýšlený dieselagregát pro MMČB. Tato žádost byla v roce 2014 podána na hygienickou stanici, která žádost o výjimku zamítla. V současné době je projekt instalace dieselagregátu zahrnut do společné sady projektů pod Výzvu IROP č. 28.

6079 - OPTIKA - datové propojení budov – Na základě platného územního rozhodnutí jsme se v roce 2014 připojili k rekonstrukci plynovodu v ulici Karla IV., kde byla do výkopu uložena další část z plánované trasy a napojena na trasu na jižní straně náměstí Přemysla Otakara II., která byla položena v dřívějších letech. Vzhledem k tomu, že první část trasy je již zrealizována, zůstává územní rozhodnutí nadále v platnosti. S dalším pokračováním se počítá při plánované rekonstrukci ulic Kněžská a Kanovnická.

Odbor vnitřních věcí:

6099 – Grafický návrh obřadního řetězu – zatím nebyl návrh realizován.

Projekt nástavby Nová Pec – projektová dokumentace nástavby rekreačního objektu, akce dosud nebyla realizována.

Ústřední inventarizační komise předkládá výsledky řádné inventury ke schválení.

Ing. Bohuslav Bečvář
předseda ústřední inventarizační komise

Mgr. Tomáš Kubeš
člen ústřední inventarizační komise

Marie Bártová
členka ústřední inventarizační komise

Přílohy:

Příloha č. 1 - Inventarizační evidence řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019

Rozdělovník:

Ing. Jiří Svoboda	primátor města
Mgr. Juraj Thoma	1. náměstek primátora
Ing. Zdeněk Řeřábek	tajemník MM ČB
v elektronické verzi:	
Ing. Petr Holický	náměstek primátora
Ing. Viktor Vojtko, Ph.D..	náměstek primátora
Mgr. Viktor Lavička.	náměstek primátora
JUDr. Ing. Tomáš Bouzek	náměstek primátora
Ing. Ivo Moravec	náměstek primátora
Mgr. Šimon Heller	předseda finančního výboru
vedoucí odpovědných míst	
předseda škodové komise	
předseda likvidační komise	

Příloha č. 1 Inventarizační evidence

řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019

Účetní jednotka: Statutární město České Budějovice
IČ: 00244732

I. Ústřední inventarizační komise ve složení:

Jméno vedoucího ÚIK: Ing. BEČVÁŘ Bohuslav

Jména členů: Mgr. KUBEŠ Tomáš
Bártová Marie

Inventární místo: Magistrát města České Budějovice

II. Ke dni 31. prosince 2019 byl fyzickou a dokladovou inventurou zjištěn tento majetek:

V rozsahu účtové skupiny 01 - Dlouhodobý nehmotný majetek odepisovaný

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	Inventarizační rozdíl
	D, F	012	0000	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	69 873 020,96	69 873 020,96	0,00
	D, F	013	0000	Software	102 048 539,40	102 048 539,40	0,00
	D, F	014	0000	Ocenitelná práva	0,00	0,00	0,00
	D, F	018	0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 338 599,67	3 338 599,67	0,00
	D, F	019	0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	30 988 316,50	30 988 316,50	0,00
celkem		01X			**206 248 476,53**	**206 248 476,53**	0,00

V rozsahu účtové skupiny 02- Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	F	021	0100	Bytové domy a bytové jednotky	884 017 034,32	884 017 034,32	0,00
	F	021	0110	TZ ke kulturním památkám 021 0111	88 649 949,81	88 649 949,81	0,00
	F	021	0111	Kulturní památky - bytové	28,00	28,00	0,00
	F	021	0120	Zastavený majetek - bytový	320 102 260,64	320 102 260,64	0,00
	F	021	0200	Budovy pro služby obyvatelstvu	304 411 149,11	304 411 149,11	0,00
	F	021	0210	TZ ke kulturním památkám 021 0211	424 071 631,35	424 071 631,35	0,00
	F	021	0211	Kulturní památky-nebytové pro služby	5,00	5,00	0,00
	F	021	0300	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 156 498 214,26	1 156 498 214,26	0,00
	F	021	0310	TZ ke kulturním památkám 021 0311	13 910 080,75	13 910 080,75	0,00
	F	021	0311	Kulturní památky - jiné nebytové	22,00	22,00	0,00
	F	021	0400	Komunikace a veřejné osvětlení	4 073 799 045,59	4 073 799 045,59	0,00
	F	021	0500	Jiné inženýrské sítě	2 810 523 072,61	2 810 523 072,61	0,00

	F	021	0600	Ostatní stavby	465 903 302,19	465 903 302,19	0,00
	F	021	0610	TZ ke kulturním památkám 021 0611	2 105 035,95	2 105 035,95	0,00
	F	021	0611	Kulturní památky - ostatní	23,00	23,00	0,00
	F	021			0,00	0,00	0,00
	F	021			0,00	0,00	0,00
	F	021			0,00	0,00	0,00
celkem		**021**		**Stavby**	**10 543 990 854,58**	**10 543 990 854,58**	**0,00**
	F	022	0100	Energetické hnací stroje	430 984,00	430 984,00	0,00
	F	022	0200	Pracovní stroje a zařízení	199 469 088,43	199 469 088,43	0,00
	F	022	0300	Přístroje a zvláštní technické zařízení	179 712 194,78	179 712 194,78	0,00
	F	022	0400	Dopravní prostředky	16 120 972,66	16 120 972,66	0,00
	F	022	0500	Inventář	56 207 868,48	56 207 868,48	0,00
celkem		**022**		**Samostatné hmotné MV a soubory hmotných MV**	**451 941 108,35**	**451 941 108,35**	**0,00**
	F	028	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	91 903 752,09	91 903 752,09	0,00
	D,F	029	0000	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	4 926 283,40	4 926 283,40	0,00
celkem		**02X**			**11 092 761 998,42**	**11 092 761 998,42**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 03 - Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	031	0200	Lesní pozemky	67 153 525,82	67 153 525,82	0,00
	D	031	0300	Zahrady, pastviny, louky a rybníky	326 259 589,74	326 259 589,74	0,00
	D	031	0400	Zastavěná plocha	639 918 248,75	639 918 248,75	0,00
	D	031	0420	Zástavní právo k účtu 031 0400	14 314,00	14 314,00	0,00
	D	031	0500	Ostatní pozemky	143 153 439,84	143 153 439,84	0,00
	D	031			0,00	0,00	0,00
	D	031			0,00	0,00	0,00
	D	031			0,00	0,00	0,00
	D	031			0,00	0,00	0,00
	D	031			0,00	0,00	0,00
celkem		**031**		**Pozemky**	**1 176 499 118,15**	**1 176 499 118,15**	**0,00**
celkem	D	**032**	**0000**	**Kulturní předměty**	5 809 415,70	5 809 415,70	**0,00**
	D	036	0109	DHM přecenění RH k 021 0100	0,00	0,00	0,00
	D	036	0119	DHM přecenění RH k 021 0110	0,00	0,00	0,00
	D	036	0201	DHM přecenění RH k 031 0200	0,00	0,00	0,00
	D	036	0209	DHM přecenění RH k 021 0200	32 554 608,49	32 554 608,49	0,00
	D	036	0301	DHM přecenění RH k 031 0300	1 240 250,00	1 240 250,00	0,00
	D	036	0309	DHM přecenění RH k 021 0300	0,00	0,00	0,00
	D	036	0401	DHM přecenění RH k 031 0400	9 564 030,00	9 564 030,00	0,00
	D	036	0501	DHM přecenění RH k 031 0500	0,00	0,00	0,00
	D	036			0,00	0,00	0,00
	D	036			0,00	0,00	0,00
celkem		**036**		**Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji**	**43 358 888,49**	**43 358 888,49**	**0,00**
celkem		**03X**			**1 225 667 422,34**	**1 225 667 422,34**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 04 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl

	D	**041**	**0000**	**Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek**	3 774 774,00	3 774 774,00	0,00
	D	042	0000	Náklady na pořízení ostatních hmotných investic	0,00	0,00	0,00
	D	042	0045	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 042 0045	0,00	0,00	0,00
	D	042	0110	Náklady na pořízení stavebních investic	110 502 234,40	110 502 234,40	0,00
	D	042	0131	Odkoupení pozemků	2 420,00	2 420,00	0,00
	D	042	0200	Náklady na projektovou dokumentaci	27 800,90	27 800,90	0,00
	D	042	0220	Náklady na pořízení strojních investic a jiné	13 004 908,03	13 004 908,03	0,00
	D	042	0300	Primátorský řetěz - projekt	59 500,00	59 500,00	0,00
celkem	**D**	**042**		**Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**	**123 596 863,33**	**123 596 863,33**	**0,00**
	D	043	0000	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	0,00
	D	043			0,00	0,00	0,00
celkem		**04X**			**127 371 637,33**	**127 371 637,33**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 05 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	051	0000	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
	D	052	0000	Zálohy - dlouhodobý hmotný majetek	173 000,00	173 000,00	0,00
celkem		**05X**			**173 000,00**	**173 000,00**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 06 - Finanční majetek

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	061	0001	Správa domů	46 298 800,15	46 298 800,15	0,00
	D	061	0002	Lesy a rybníky	34 892 930,10	34 892 930,10	0,00
	D	061	0006	Dopravní podnik	581 596 100,41	581 596 100,41	0,00
	D	061	0007	Teplárna	654 775 347,23	654 775 347,23	0,00
celkem		**061**		**Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem**	**1 317 563 177,89**	**1 317 563 177,89**	**0,00**
	D, F	062	0001	FCC	7 259 215,41	7 259 215,41	0,00
	D, F	062	0002	Jihočeské letiště	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
celkem		**062**		**Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem**	**8 259 215,41**	**8 259 215,41**	**0,00**
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
celkem		**06X**			**1 325 822 393,30**	**1 325 822 393,30**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 07 - Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	072	0000	Oprávky k účtu 012	-45 147 401,42	-45 147 401,42	0,00
	D	073	0000	Oprávky k účtu 013	-86 315 192,68	-86 315 192,68	0,00
	D	074	0000	Oprávky k účtu 014	0,00	0,00	0,00
	D	078	0000	Oprávky k účtu 018	-3 338 599,67	-3 338 599,67	0,00
	D	079	0000	Oprávky k účtu 019	-15 629 848,00	-15 629 848,00	0,00
celkem		**07X**			**-150 431 041,77**	**-150 431 041,77**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 08 - Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	081	0100	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0100	-176 347 280,37	-176 347 280,37	0,00
	D	081	0110	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0110	-23 673 936,00	-23 673 936,00	0,00

	D	081	0120	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0120	-105 386 598,00	-105 386 598,00	0,00
	D	081	0200	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0200	-58 900 902,00	-58 900 902,00	0,00
	D	081	0210	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0210	-79 495 310,00	-79 495 310,00	0,00
	D	081			0,00	0,00	0,00
	D	081	0300	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0300	-272 662 318,20	-272 662 318,20	0,00
	D	081	0310	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0310	-868 068,00	-868 068,00	0,00
	D	081	0400	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0400	-1 236 508 516,89	-1 236 508 516,89	0,00
	D	081	0500	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0500	-899 459 451,67	-899 459 451,67	0,00
	D	081	0600	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0600	-144 602 335,04	-144 602 335,04	0,00
	D	081	0610	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0610	-208 053,00	-208 053,00	0,00
celkem		**081**		**Oprávky ke stavbám**	**-2 998 112 769,17**	**-2 998 112 769,17**	**0,00**
	D	082	0100	Oprávky k účtu 022 0100	-418 747,60	-418 747,60	0,00
	D	082	0200	Oprávky k účtu 022 0200	-129 084 051,70	-129 084 051,70	0,00
	D	082	0300	Oprávky k účtu 022 0300	-84 178 860,15	-84 178 860,15	0,00
	D	082	0400	Oprávky k účtu 022 0400	-7 597 893,01	-7 597 893,01	0,00
	D	082	0500	Oprávky k účtu 022 0500	-21 997 698,56	-21 997 698,56	0,00
celkem		**082**		**Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí**	**-243 277 251,02**	**-243 277 251,02**	**0,00**
	D	088	0000	Oprávky k účtu 028	-91 903 752,09	-91 903 752,09	0,00
	D	089	0000	Oprávky k účtu 029	-175 696,00	-175 696,00	0,00
celkem		**08X**			**-3 333 469 468,28**	**-3 333 469 468,28**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 11 - Materiál

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	F	111	0000	Pořízení materiálu	0,00	0,00	0,00
	F	112	0000	Materiál na skladě	5 731 841,68	5 731 841,68	0,00
	F	112	0002	Materiál na skladě - KP prezentační předměty	0,00	0,00	0,00
	F	112			0,00	0,00	0,00
celkem		**112**		**Materiál na skladě**	**5 731 841,68**	**5 731 841,68**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 13 - Zboží a ostatní zásoby

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	F	131	0100	Pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
	F	132	0100	Zboží na skladě - TIC	319 960,64	319 960,64	0,00
	F	132	0301	Zboží na skladě - med	0,00	0,00	0,00
	F	139	0301	Ostatní zásoby - včely	7 200,00	7 200,00	0,00
	F	139	0000	Ostatní zásoby	0,00	0,00	0,00
celkem		**13X**			**327 160,64**	**327 160,64**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 14 - Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	149	0000	Opravné položky k účtu 469 hlavní činnost	-129 996,37	-129 996,37	0,00

V rozsahu účtové skupiny 16 - Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
					0,00	0,00	0,00

V rozsahu účtové skupiny 19 - Opravné položky k pohledávkám

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	192	0000	Opravné položky k účtu 315	-55 617 501,51	-55 617 501,51	0,00
	D	194	0000	Opravné položky k účtu 311	-28 979 473,67	-28 979 473,67	0,00
	D	199	0000	Opravné položky k účtu 377	-996,80	-996,80	0,00
celkem		**19X**			**-84 597 971,98**	**-84 597 971,98**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 23 - Bankovní účty územních samosprávných celků

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	231	0011	ZBÚ	0,00	0,00	0,00
	D	231	0120	ZBÚ Podpora kvality bydlení	13 282 517,63	13 282 517,63	0,00
	D	231	0411	ZBÚ ČSOB Asset Management	90 027 171,23	90 027 171,23	0,00
	D	231	0412	ZBÚ KB	3 806 272,63	3 806 272,63	0,00
	D	231	0414	ČSOB Asset Managm. - termínovaný	0,00	0,00	0,00
	D	231	0417	ZBÚ ČNB dotační	250 000 474,53	250 000 474,53	0,00
	D	231	0420	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. hlavní	138 439 871,75	138 439 871,75	0,00
	D	231	0422	ZBÚ Spořící účet J&T Banka	0,00	0,00	0,00
	D	231	0423	ZBÚ Spořící účet UCB	320 221 506,73	320 221 506,73	0,00
	D	231	0424	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. výdaje reklama FB	3 663,28	3 663,28	0,00
	D	231	0425	ZBÚ KB - termínovaný vklad	0,00	0,00	0,00
	D	231	0426	ZBÚ ČNB SFDI - investiční	52,14	52,14	0,00
	D	231	0427	ZBÚ Spořící účet J&T Banka (1 měs.)	49 324 979,52	49 324 979,52	0,00
	D	231	0428	ZBÚ Spořící účet J&T Banka (3 měs.)	209 578 489,77	209 578 489,77	0,00
	D	231	0429	ZBÚ ČNB SFDI - neinvestiční	31,86	31,86	0,00
	D	231	0430	ZBÚ MONETA - termínovaný vklad	0,00	0,00	0,00
	D	231	0431	ZBÚ KB - spořící účet s výpovědí	407 791,98	407 791,98	0,00
	D	231	0451	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. úvěr	2 480 043,56	2 480 043,56	0,00
	D	231	0452	ZBÚ KB - k revolvingovému úvěru	-400,19	-400,19	0,00
	D	231	0501	ČNB dotace - Strateg. detektory - I. etapa	6 712 556,55	6 712 556,55	0,00
	D	231	0502	ČNB dotace - Modernizace systému řízení křižovatek	671 746,12	671 746,12	0,00
	D	231	0503	ČNB dotace - Zařízení pro poskyt.provoz.informací	48 607,05	48 607,05	0,00
	D	231	0504	ČNB dotace - Preventivní a represivní systémy	0,00	0,00	0,00
	D	231	0505	ČNB dotace - Informační a řídící centrum	5 658,70	5 658,70	0,00
	D	231	0506	ČNB dotace - Strateg. detektory - II. etapa	0,00	0,00	0,00
	D	231	0507	ZBÚ ČNB - Meteosystémy	123,60	123,60	0,00
	D	231	0612	ZBÚ KB OKCR (platební karty)	243 446,94	243 446,94	0,00
	D	231	0620	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. příjmy	0,00	0,00	0,00
	D	231	0626	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. komunální odpad	0,00	0,00	0,00
	D	231	0627	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. místní poplatky	0,00	0,00	0,00
	D	231	0820	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. výdaje	20 788 554,18	20 788 554,18	0,00
	D	231	0821	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. SD investice	896 008,55	896 008,55	0,00
	D	231	0822	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. SD mzdy	11 580 097,19	11 580 097,19	0,00
	D	231	0823	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. Dům umění	51 401,18	51 401,18	0,00
	D	231			0,00	0,00	0,00
	D	231			0,00	0,00	0,00
celkem		**231**		**Základní běžný účet územních samosprávných celků**	**1 118 570 666,48**	**1 118 570 666,48**	**0,00**
	D	236	0010	Fond rezerv a rozvoje města	51 717,31	51 717,31	0,00
	D	236	0101	Fond zaměstnanců města	7 250 543,76	7 250 543,76	0,00

	D	236	0141	Fond pomoci	116 459,01	116 459,01	0,00
	D	236	0160	Fond obnovy vodohospodářského majetku	4 511 482,24	4 511 482,24	0,00
	D	236	0180	Fond pro dopravu v klidu	3 900 783,90	3 900 783,90	0,00
	D	236			0,00	0,00	0,00
celkem		**236**		**Běžné účty fondů územních samosprávných celků**	**15 830 986,22**	**15 830 986,22**	**0,00**
celkem		**23X**			**1 134 401 652,70**	**1 134 401 652,70**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 24 - Ostatní bankovní účty

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	241	0501	BÚ Česká spořitelna, a.s. Správa domů hosp. čin.	15 706 132,42	15 706 132,42	0,00
	D	244	0100	Termínovaný vklad - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
	D	245	0401	BÚ depozit, Česká spořitelna, a.s.	46 947 200,14	46 947 200,14	0,00
	D	245	0402	BÚ depozit fond oprav, Česká spořitelna, a.s.	112 654,19	112 654,19	0,00
	D	245	0403	BÚ depozit DPH, Česká spořitelna, a.s.	1 449 879,95	1 449 879,95	0,00
	D	245	0404	BÚ depozit OKCR, Česká spořitelna, a.s.	3 580 180,50	3 580 180,50	0,00
	D	245	0444	ČNB - Volební kauce	0,00	0,00	0,00
celkem		**245**		**Jiné běžné účty**	**52 089 914,78**	**52 089 914,78**	**0,00**
celkem		**24X**			**67 796 047,20**	**67 796 047,20**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 25 - Krátkodobý finanční majetek

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D, F	251	0100	Majetkové cenné papíry (ČSOB bohatství)	21 678 846,46	21 678 846,46	0,00
	D, F	253	0100	ČSOB Asset Management	133 500 575,75	133 500 575,75	0,00
celkem		**25X**			**155 179 422,21**	**155 179 422,21**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 26

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	261		Pokladna	0,00	0,00	0,00

V rozsahu účtové skupiny 26 - Peníze

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	F	263	0500	Stravovací kupony	22 040,00	22 040,00	0,00
celkem		**263**		**Ceniny**	**22 040,00**	**22 040,00**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 31 - Krátkodobé pohledávky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	311	0011	Vratky dotací	4 791,00	4 791,00	0,00
	D	311	0015	MP - odtahy vozidel	0,00	0,00	0,00
	D	311	0016	MP - TPZOV (botičky)	316 133,36	316 133,36	0,00
	D	311	0018	OKCR - nájmy veř. prostranství	0,00	0,00	0,00
	D	311	0019	OKCR - pronájmy pozemků	0,00	0,00	0,00
	D	311	0024	OVV - příjmy z pronájmů	137 459,68	137 459,68	0,00
	D	311	0026	MO - pronájmy pozemků	673 233,54	673 233,54	0,00
	D	311	0027	MO - pronájmy zahrádek	36 402,98	36 402,98	0,00
	D	311	0039	Faktury vydané - příjmy	5 032 227,23	5 032 227,23	0,00
	D	311	0041	OSZ - pronájmy	37 800,00	37 800,00	0,00
	D	311	0042	Pohledávky u soudu	17 986 994,50	17 986 994,50	0,00

	D	311	0045	MO - pronájmy nemovitostí	0,00	0,00	0,00
	D	311	0046	SVS - pronájmy nemovitostí	7 816,00	7 816,00	0,00
	D	311	0050	SVS - pronájmy pozemků veř. zeleně	0,00	0,00	0,00
	D	311	0052	SVS - zvl. užívání, místní komunikace	19 600,00	19 600,00	0,00
	D	311	0055	SVS - pronájmy park. míst (P rezervé)	14 700,00	14 700,00	0,00
	D	311	0058	SVS - zvl. užívání místní komunikace	41 840,00	41 840,00	0,00
	D	311	0059	SVS - podíl pojistného nem.objektů	447,00	447,00	0,00
	D	311	0072	MO - přímé prodeje	0,00	0,00	0,00
	D	311	0090	Ostatní pohledávky	0,00	0,00	0,00
	D	311	0099	FO - neodvedené tržby pro DPH	0,00	0,00	0,00
	D	311	0100	Hospodářská činnost	35 996 702,13	35 996 702,13	0,00
	D	311	0110	SD - parkovací stání	57 599,00	57 599,00	0,00
	D	311	0111	Faktury vydané k výdaj. účtu	5 965,00	5 965,00	0,00
	D	311	0210	Fond zaměstnanců města	0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
	D	311			0,00	0,00	0,00
celkem		**311**		**Odběratelé**	**60 369 711,42**	**60 369 711,42**	**0,00**
	D	314	0100	Zálohy hospodářská činnost	1 704 000,00	1 704 000,00	0,00
	D	314	0110	Zálohy - kauce na pořízení	0,00	0,00	0,00
	D	314	0200	Zálohy FZM	50 440,00	50 440,00	0,00
	D	314	0201	Předpis záloh - FZM	0,00	0,00	0,00
	D	314	0400	Zálohy - výdaje běžné	3 378 235,40	3 378 235,40	0,00
	D	314	0401	Předpis záloh - výdaje běžné	0,00	0,00	0,00
	D	314			0,00	0,00	0,00
	D	314			0,00	0,00	0,00
celkem		**314**		**Krátkodobé poskytnuté zálohy**	**5 132 675,40**	**5 132 675,40**	**0,00**
		315			0,00	0,00	0,00
	D	315	0012	OSV - benzín, motorová vozidla	145 939,81	145 939,81	0,00
	D	315	0013	OSV - půjčky obyvatelstvu	5 490,00	5 490,00	0,00
	D	315	0014	OSV - záškoláctví	126 741,65	126 741,65	0,00
	D	315	0022	OPP - pokuty	67 185,20	67 185,20	0,00
	D	315	0023	MP - pokuty	2 996 784,12	2 996 784,12	0,00
	D	315	0028	OSV - pohledávky ze soc. dávek	259 507,00	259 507,00	0,00
	D	315	0029	ODSH - pokuty	408 710,00	408 710,00	0,00
	D	315	0031	FO - pobytové poplatky	0,00	0,00	0,00
	D	315	0032	FO - poplatek ze psů	107 965,16	107 965,16	0,00
	D	315	0034	FO - zábor veř. prostranství	0,00	0,00	0,00

	D	315	0037	FO - poplatek ze vstupného	0,00	0,00	0,00
	D	315	0038	FO - poplatek z ubytovacích kapacit	0,00	0,00	0,00
	D	315	0049	SO - blokové pokuty	0,00	0,00	0,00
	D	315	0051	SÚ - náhrady nákladů (vyvlastnění)	0,00	0,00	0,00
	D	315	0053	OŽP - pokuty	632 988,17	632 988,17	0,00
	D	315	0054	SÚ - pokuty	565 687,24	565 687,24	0,00
	D	315	0060	ObŽÚ - pokuty	696 621,00	696 621,00	0,00
	D	315	0063	FO - poplatek z komunál. odpadu	24 937 507,72	24 937 507,72	0,00
	D	315	0064	OSV - příspěvek na péči	0,00	0,00	0,00
	D	315	0065	OSV - hmotná nouze	15 965,00	15 965,00	0,00
	D	315	0066	OSV - přestupky SPOD	1 000,00	1 000,00	0,00
	D	315	0079	SO - pořádková pokuta	2 500,00	2 500,00	0,00
	D	315	0080	FO - pokuty a náklady z kontrolního vážení	31 300,00	31 300,00	0,00
	D	315	0081	FO - náklady řízení u pokut MP	6 000,00	6 000,00	0,00
	D	315	0082	SVS - náhrady škod	60 750,00	60 750,00	0,00
	D	315	0083	SO - dopravní přestupky převzaté	4 601,00	4 601,00	0,00
	D	315	0084	SO - výzva provozovateli vozidla	1 493 190,15	1 493 190,15	0,00
	D	315	0085	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00
	D	315	0087	SO - převzaté pokuty OVV	0,00	0,00	0,00
	D	315	0088	SO - pokuty z přestupků	4 172 489,61	4 172 489,61	0,00
	D	315	0089	SO - dopravní přestupky po r. 2003	35 195 534,78	35 195 534,78	0,00
	D	315	0090	SO - kontrolní vážení (bud. příjem SFDI, kraj)	136 700,00	136 700,00	0,00
	D	315	0092	FO - příslušenství k pohledávkám	27 674,00	27 674,00	0,00
	D	315	0093	OPP - náklady řízení	2 000,00	2 000,00	0,00
	D	315	0094	ODSH - náklady řízení	19 000,00	19 000,00	0,00
	D	315	0095	OŽP - náklady řízení	45 226,00	45 226,00	0,00
	D	315	0096	SÚ - náklady řízení	49 410,00	49 410,00	0,00
	D	315	0097	ObŽÚ - náklady řízení	1 034 826,00	1 034 826,00	0,00
	D	315	0098	SO - náklady řízení	2 479 764,39	2 479 764,39	0,00
	D	315	469	PKB - sml. Pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	0,00
	D	315	0605	Správní poplatky	0,00	0,00	0,00
	D	315	0606	Vratky místních poplatků	0,00	0,00	0,00
	D	315			0,00	0,00	0,00
	D	315			0,00	0,00	0,00
	D	315			0,00	0,00	0,00
	D	315			0,00	0,00	0,00
	D	315			0,00	0,00	0,00
celkem	**D**	**315**		**Jiné pohledávky z hlavní činnosti**	**75 729 058,00**	**75 729 058,00**	**0,00**
	D	319	0000	Pohledávky z přerozdělovaných daní	0,00	0,00	0,00
	D	319			0,00	0,00	0,00
celkem		**31X**			**141 231 444,82**	**141 231 444,82**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 32 - Krátkodobé závazky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	321	0011	Hlavní činnost	-17 099 033,66	-17 099 033,66	0,00
	D	321	0012	Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
	D	321	0013	Předplacené nájemné SD	0,00	0,00	0,00

	D	321	0015	Cbsystem	-10 830,00	-10 830,00	0,00
	D	321	0018	Ostatní dodavatelské vztahy ze smluv (hlavní čin.)	0,00	0,00	0,00
	D	321	0031	Závazky ze směnných, kupních a ostatních smluv	-2 420,00	-2 420,00	0,00
	D	321	0110	Hlavní činnost - dlouhodobý majetek	-17 306 740,81	-17 306 740,81	0,00
	D	321	0131	Výkupy pozemků a budov	0,00	0,00	0,00
	D	321	0210	FZM (Fond zaměstnanců města)	-7 850,76	-7 850,76	0,00
	D	321			0,00	0,00	0,00
	D	321			0,00	0,00	0,00
	D	321			0,00	0,00	0,00
	D	321			0,00	0,00	0,00
	D	321			0,00	0,00	0,00
	D	321			0,00	0,00	0,00
celkem	D	321		Dodavatelé	-34 426 875,23	-34 426 875,23	0,00
	D	324	0000	Krátkodobé přijaté zálohy	-58 677,69	-58 677,69	0,00
	D	324	0110	Krátkodobé přijaté zálohy parkovací stání SD	-47 602,48	-47 602,48	0,00
celkem		324		Krátkodobé přijaté zálohy	-106 280,17	-106 280,17	0,00
	D	325	0101	MÚ - zprostředkování kontaktu (MVČR)	0,00	0,00	0,00
	D	325	0102	Czech POINT - zneplatnění DS (MVČR)	0,00	0,00	0,00
	D	325	0103	EKO poplatky (SFŽP)	-111 000,00	-111 000,00	0,00
celkem		325		Závazky z dělené správy	-111 000,00	-111 000,00	0,00
celkem		32X			-34 644 155,40	-34 644 155,40	0,00

V rozsahu účtové skupiny 33 - Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	331	0000	Mzdy	-162 625,00	-162 625,00	0,00
	D	331	0100	Půjčky	0,00	0,00	0,00
	D	331	0110	Spoření, odbory	-16 788 053,00	-16 788 053,00	0,00
	D	331	0120	Exekuce	-22 671,00	-22 671,00	0,00
	D	331	0130	Ostatní srážky	0,00	0,00	0,00
	D	331	0140	Výživné	0,00	0,00	0,00
	D	331			0,00	0,00	0,00
celkem		331		Zaměstnanci	-16 973 349,00	-16 973 349,00	0,00
	D	335	0000	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
	D	335	0100	Zálohy bolestné PÚ	0,00	0,00	0,00
	D	335	0200	Půjčky FZM	0,00	0,00	0,00
	D	335	0220	Rekreace FZM	0,00	0,00	0,00
	D	335	0400	Náhrady škod	0,00	0,00	0,00
	D	335	0900	Zálohy zahraniční	0,00	0,00	0,00
	D	335	0910	Zálohy tuzemské	0,00	0,00	0,00
	D	335	0940	Obědy	0,00	0,00	0,00
	D	335			0,00	0,00	0,00
	D	335			0,00	0,00	0,00
celkem		335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
	D	336	0200	SP srážka z platu zaměstnance	-1 418 225,00	-1 418 225,00	0,00
	D	336	0210	SP za organizaci	-5 409 786,00	-5 409 786,00	0,00
	D	336			0,00	0,00	0,00
	D	336			0,00	0,00	0,00

	D	336			0,00	0,00	0,00
	D	336			0,00	0,00	0,00
celkem		**336**		**Sociální zabezpečení**	**-6 828 011,00**	**-6 828 011,00**	**0,00**
	D	337	0100	Zdravotní pojištění za zaměstnance	-1 004 091,00	-1 004 091,00	0,00
	D	337	0110	Zdravotní pojištění za organizaci	-2 004 364,00	-2 004 364,00	0,00
celkem		**337**		**Zdravotní pojištění**	**-3 008 455,00**	**-3 008 455,00**	**0,00**
	D				0,00	0,00	0,00
celkem		**33X**			**-26 809 815,00**	**-26 809 815,00**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 34 - Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	341	0100	Hospodářská činnost	-7 716 850,00	-7 716 850,00	0,00
	D	341	0160	Hlavní činnost	-126 674 710,00	-126 674 710,00	0,00
celkem		**341**		**Daň z příjmů**	**-134 391 560,00**	**-134 391 560,00**	**0,00**
	D	342	0100	Daň z příjmu zaměstnanci	-2 704 807,00	-2 704 807,00	0,00
	D	342	0110	Daň z příjmů ostatní (srážková)	-47 362,00	-47 362,00	0,00
	D	342	0300	Hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
	D	342	0310	FZM - ostatní daně a poplatky	0,00	0,00	0,00
celkem		**342**		**Ostatní daně,poplatky a jiná obd. peněžitá plnění**	**-2 752 169,00**	**-2 752 169,00**	**0,00**
	D	343	0020	DPH na výstupu - hospodářská činnost			0,00
	D	343	0025	DPH na výstupu - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
	D	343	0035	DPH na vstupu - plný nárok - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
	D	343	0040	DPH zúčtování k finančnímu úřadu	-3 228 138,55	-3 228 138,55	0,00
	D	343	0049	Zaokrouhlení DPH	0,00	0,00	0,00
celkem		**343**		**Daň z přidané hodnoty**	**-3 228 138,55**	**-3 228 138,55**	**0,00**
	D	344	0000	Pohledávky - hlavní činnost	300 008,82	300 008,82	0,00
	D	344			0,00	0,00	0,00
celkem	**D**	**344**		**Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád. instituce**	**300 008,82**	**300 008,82**	**0,00**
	D	345	0000	Závazky - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
	D	345	0123	Závazky - transfery	0,00	0,00	0,00
celkem		**345**		**Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	D	346	0000	Hlavní činnost - pohl. za vybr. ústř. vládn. institucemi	2 013 430,58	2 013 430,58	0,00
celkem		**346**		**Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi**	**2 013 430,58**	**2 013 430,58**	**0,00**
	D	347	0106	Sociální dávky (ÚP, MF)	0,00	0,00	0,00
	D	347	0120	EKO poplatky (SFŽP)	0,00	0,00	0,00
	D	347	0121	MÚ - zprostředkování kontaktu	0,00	0,00	0,00
	D	347	0122	Czech POINT - zneplatnění DS	0,00	0,00	0,00
	D	347	0123	Celní úřad (poplatky, aj.)	0,00	0,00	0,00
	D	347	0199	Ostaní závazky vůči ministerstvu	0,00	0,00	0,00
	D	347	0200	Předepisované poukazy	0,00	0,00	0,00
	D	347	0300	Správní delikty a náklady vážení (SFDI)	-53 200,00	-53 200,00	0,00
celkem		**347**		**Závazky k vybraným ústředním vládním institucím**	**-53 200,00**	**-53 200,00**	**0,00**
	D	348	0000	Pohledávky za vybr. místn. vládn. institucemi	282 078,00	282 078,00	0,00
celkem		**348**		**Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi**	**282 078,00**	**282 078,00**	**0,00**
	D	349	0106	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00
	D	349	0122	Příspěvky PO	0,00	0,00	0,00
	D	349	0200	Předepisované poukazy	0,00	0,00	0,00

	D	349	0300	Správní delikty a náklady vážení (JČK)	-87 750,00	-87 750,00	0,00
celkem		349		Závazky k vybraným místním vládním institucím	-87 750,00	-87 750,00	0,00
celkem		34X			-137 917 300,15	-137 917 300,15	0,00

V rozsahu účtové skupiny 36

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	363	0300	Pevné terminové operace a opce	-66 079,58	-66 079,58	0,00

V rozsahu účtové skupiny 37 - Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	373	0410	Dopravní podnik	0,00	0,00	0,00
	D	373	0510	Hlavní činnost (neziskové org.)	101 598 271,80	101 598 271,80	0,00
	D	373			0,00	0,00	0,00
	D	373			0,00	0,00	0,00
	D	373			0,00	0,00	0,00
	D	373			101 598 271,80	101 598 271,80	0,00
celkem		373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	-168 000,00	-168 000,00	0,00
	D	374	0110	Od krajského úřadu - krátk. přij. zálohy na transfery	-6 167 742,71	-6 167 742,71	0,00
	D	374	0130	Ze státního rozpočtu - krátk. přij. zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
	D	374			0,00	0,00	0,00
	D	374			0,00	0,00	0,00
	D	374			0,00	0,00	0,00
	D	374			0,00	0,00	0,00
	D	374			0,00	0,00	0,00
	D	374			-6 335 742,71	-6 335 742,71	0,00
celkem		374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
	D	375	0110	Od krajského úřadu - krátkodobé zprostř. transferů	0,00	0,00	0,00
	D	375	0120	Lesní hospodář + dřeviny-krátk.zprostř.transferů	0,00	0,00	0,00
	D	375	0130	Ze státního rozpočtu - krátkodobé zprostř. transferů	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
celkem		375		Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0,00
	D	377	0011	Výnosová odměna Patria	0,00	28 687,00	0,00
	D	377	0101	Dividendy	28 687,00	0,00	0,00
	D	377	0102	Ostatní krátkodobé pohledávky - DPP	0,00	1 323 535,04	0,00
	D	377	0110	Faktury vystavené k výdajovému účtu	1 323 535,04	0,00	0,00
	D	377	0111	Hlavní činnost - ostatní krátk. pohledávky	0,00	0,00	0,00
	D	377	0131	Pohledávky ze směnných smluv	0,00	35 642,75	0,00
	D	377	0141	Ostatní kr. pohledávky ČSOB Asset	35 642,75	0,00	0,00
	D	377	0143	DPH uplatnění přelom roku	0,00	0,00	0,00
	D	377	0491	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	1 387 864,79	0,00
					1 387 864,79	0,00	0,00
celkem		377		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
	D	378	0100	VÝDAJE	0,00	0,00	0,00
	D	378	0102	PŘÍJMY	-600,00	-600,00	0,00
	D	378	0105	FO - převody příjmů	0,00	0,00	0,00
	D	378	0106	DDP vratky přeplatků - složenky	-1 449 261,58	-1 449 261,58	0,00
	D	378	0110	Odvody na zákonné pojištění na zaměstnance			
	D	378	0113	Závazek vůči FÚ - odvod DPH			

	D	378	0130	Mylné platby	-5 000,00	-5 000,00	0,00
	D	378	0131	Závazky ze směnných, kupních a ost. smluv	-1 231 562,00	-1 231 562,00	0,00
	D	378	0140	Výkupy pozemků a staveb (zanádražka)	0,00	0,00	0,00
	D	378	0150	Odměna příkazníkovi	-50 000,00	-50 000,00	0,00
	D	378	0199	Refundace	0,00	0,00	0,00
	D	378	0210	FZM	0,00	0,00	0,00
	D	378	0403	OKCR - MHD jízdenky	-180 315,00	-180 315,00	0,00
	D	378	0404	OKCR - Ticketpro vstupenky	-17 208,00	-17 208,00	0,00
	D	378	0405	OKCR - Colosseum vstupenky	-3 442 595,24	-3 442 595,24	0,00
	D	378	0406	OKCR - LEO EXPRESS jízdenky	0,00	0,00	0,00
	D	378	0420	Ostatní	-6 271,00	-6 271,00	0,00
	D	378	0460	Kauce - obřadní síň, předzahrádky, jistoty..	-1 815 220,00	-1 815 220,00	0,00
	D	378	0470	Kauce - správní odbor	0,00	0,00	0,00
	D	378	0480	Kauce - Sokolský ostrov	0,00	0,00	0,00
	D	378	0491	Ostatní krátkodobé závazky	-2 447,69	-2 447,69	0,00
	D	378			0,00	0,00	0,00
	D	378			0,00	0,00	0,00
celkem		**378**		**Ostatní krátkodobé závazky**	**-8 200 480,51**	**-8 200 480,51**	**0,00**
celkem		**37X**			**88 449 913,37**	**88 449 913,37**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 38 - Přechodné účty aktiv a pasiv

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	381	0000	Náklady příštích období	11 838 338,36	11 838 338,36	0,00
	D	381			0,00	0,00	0,00
celkem		**381**		**Náklady příštích období**	**11 838 338,36**	**11 838 338,36**	**0,00**
	D	383	0000	Výdaje příštích období	-1 218 130,07	-1 218 130,07	0,00
	D	383	0100	Výdaje příštích období HČ	-569 972,26	-569 972,26	0,00
	D	383	0310	Výdaje příštích období FZM	0,00	0,00	0,00
	D	383			0,00	0,00	0,00
celkem		**383**		**Výdaje příštích období**	**-1 788 102,33**	**-1 788 102,33**	**0,00**
	D	384	0000	Výnosy příštích období	-9 379 957,30	-9 379 957,30	0,00
	D	384	0321	Předepsaný úrok PKB	-8 785,97	-8 785,97	0,00
	D	384			0,00	0,00	0,00
celkem		**384**		**Výnosy příštích období**	**-9 388 743,27**	**-9 388 743,27**	**0,00**
	D	385	0000	Příjmy příštích období	1 448 324,82	1 448 324,82	0,00
	D	385	0100	Příjmy příštích období SD uhrazené penále	3 643 609,03	3 643 609,03	0,00
celkem		**385**		**Příjmy příštích období**	**5 091 933,85**	**5 091 933,85**	**0,00**
	D	388	0000	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
	D	388	0100	Hospodářká činnost - dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
	D	388	0300	Hlavní činnost - dohadné účty aktivní	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00
celkem		**388**		**Dohadné účty aktivní**	**2 540 000,00**	**2 540 000,00**	**0,00**
	D	389	0100	Hospodářská činnost - dohadné účty pasivní	-2 473 000,00	-2 473 000,00	0,00
	D	389	0300	Hlavní činnost - dohadné účty pasivní	-115 801 138,43	-115 801 138,43	0,00
celkem		**389**		**Dohadné účty pasivní**	**-118 274 138,43**	**-118 274 138,43**	**0,00**
celkem		**38X**			**-109 980 711,82**	**-109 980 711,82**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 40 - Jmění účetní jednotky a upravující položky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	401	0019	Tvorba fondu - FOVM	281 857 528,76	281 857 528,76	0,00
	D	401	0200	Svěření majetku příspěvkové organizaci	98 073 213,94	98 073 213,94	0,00
	D	401	0300	Bezúplatné převody	-40 088 125,67	-40 088 125,67	0,00
	D	401	0400	Jmění účetní jednotky - investiční transfery	11 407 490,67	11 407 490,67	0,00
	D	401	0500	Dary	-2 203 167,00	-2 203 167,00	0,00
	D	401	0901	Převod SU 901 z roku 2009	-10 047 111 510,59	-10 047 111 510,59	0,00
	D	401	0902	Převod SU 902 z roku 2009	-11 736 552,31	-11 736 552,31	0,00
	D	401	0903	Převod SU 903 z roku 2009	-10 742 060,10	-10 742 060,10	0,00
	D	401	0933	Převod SU 933 z roku 2009	277 602 115,87	277 602 115,87	0,00
	D	401	0964	Převod SU 964 z roku 2009	-249 153 196,28	-249 153 196,28	0,00
	D	401	0965	Převod SU 965 z roku 2009	102 427 644,34	102 427 644,34	0,00
celkem		**401**		**Jmění účetní jednotky**	**-9 589 666 618,37**	**-9 589 666 618,37**	**0,00**
	D	403	0100	Rozpuštění přijatých investičních transferů k DHM	38 611 380,50	38 611 380,50	0,00
	D	403	0300	Investiční transfery	-917 953 165,07	-917 953 165,07	0,00
	D	403	0301	Transfery trolejbusy (DP)	-35 964 832,62	-35 964 832,62	0,00
	D	403	0400	Investiční příspěvek - parkovací stání	-4 000 000,00	-4 000 000,00	0,00
	D	403	0701	Transfer - zahraniční	63 856 566,32	63 856 566,32	0,00
	D	403	0702	Transfer - státní rozpočet	68 099 990,12	68 099 990,12	0,00
	D	403	0703	Transfer - ÚSC	9 779 960,35	9 779 960,35	0,00
	D	403	0704	Transfer ostatní - podnikatelé	17 083,21	17 083,21	0,00
	D	403			0,00	0,00	0,00
celkem		**403**		**Transfery na pořízení dlouhodobého majetku**	**-777 553 017,19**	**-777 553 017,19**	**0,00**
	D	406	0000	Rozdíly z r.2009	52 380 234,29	52 380 234,29	0,00
	D	406	0100	Oprávky do 2011 k dlouh.majetku změna metody	1 925 622 816,00	1 925 622 816,00	0,00
	D	406	0102	Opravné položky do r. 2011 pohledávky-změna metody	22 263 343,69	22 263 343,69	0,00
	D	406	0300	Dooprávkování drobného majetku	86 900 414,38	86 900 414,38	0,00
	D	406			0,00	0,00	0,00
celkem		**406**		**Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody**	**2 087 166 808,36**	**2 087 166 808,36**	**0,00**
	D	407	0000	Jiné oceňovací rozdíly - reálná hodnota	-16 874 330,97	-16 874 330,97	0,00
	D	407			0,00	0,00	0,00
	D	407			0,00	0,00	0,00
	D	407			0,00	0,00	0,00
	D	407			0,00	0,00	0,00
celkem		**407**		**Jiné oceňovací rozdíly**	**-16 874 330,97**	**-16 874 330,97**	**0,00**
		408	0000	Opravy předcházejících účetních období	-52 204 978,69	-52 204 978,69	0,00
celkem		**40X**			**-8 349 132 136,86**	**-8 349 132 136,86**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 41 - Fondy účetní jednotky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	419	0040	FRRM - převod fin. prostředků do fondu	-289 400 000,00	-289 400 000,00	0,00
	D	419	0045	FRRM - bank. úroky	-50 725,31	-50 725,31	0,00
	D	419	0050	FRRM - čerpání fondu	0,00	0,00	0,00
	D	419	0055	FRRM - bank. poplatky	8,00	8,00	0,00
	D	419	0100	FZM - počáteční stav	-5 916 555,28	-5 916 555,28	0,00
	D	419	0101	FZM - příděl do fondu	-12 382 997,00	-12 382 997,00	0,00
	D	419	0102	FZM - bank. úroky	-26 953,09	-26 953,09	0,00

	D	419	0103	FZM - ubytování Nová Pec	-249 102,00	-249 102,00	0,00
	D	419	0104	FZM -úroky z prodlení	0,00	0,00	0,00
	D	419	0109	FZM - faktury, poukazy - DPH 2. snížená	205,00	205,00	0,00
	D	419	0110	FZM - faktury, poukazy - bez DPH	10 499 293,00	10 499 293,00	0,00
	D	419	0111	FZM - faktury, poukazy - DPH základní	68 292,66	68 292,66	0,00
	D	419	0112	FZM - faktury, poukazy - DPH snížená	-3 904,75	-3 904,75	0,00
	D	419	0113	FZM - poskytnuté půjčky	0,00	0,00	0,00
	D	419	0114	FZM - bankovní poplatky	3 507,20	3 507,20	0,00
	D	419	0140	Fond pomoci - počáteční stav	-115 295,89	-115 295,89	0,00
	D	419	0142	Fond pomoci - úroky	-1 163,12	-1 163,12	0,00
	D	419	0160	FOVM - počáteční stav	-47 385 013,79	-47 385 013,79	0,00
	D	419	0161	FOVM - příspěvek do fondu	-18 132 110,92	-18 132 110,92	0,00
	D	419	0162	FOVM - úroky	-90 659,66	-90 659,66	0,00
	D	419	0170	FOVM - čerpání fondu	40 126 286,13	40 126 286,13	0,00
	D	419	0171	FOVM - bank. Poplatky	16,00	16,00	0,00
	D	419	0180	FPDK - počáteční stav	-3 563 716,32	-3 563 716,32	0,00
	D	419	0181	FPDK - příspěvek do fondu	-300 000,00	-300 000,00	0,00
	D	419	0182	FPDK - úroky	-37 071,58	-37 071,58	0,00
	D	419	0191	FPDK - bankovní poplatky	4,00	4,00	0,00
celkem		**419**		**Ostatní fondy**	**-326 957 656,72**	**-326 957 656,72**	**0,00**
celkem		**41X**			**-326 957 656,72**	**-326 957 656,72**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 43 - Výsledky hospodaření

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	431	0018	Výsledek hospodaření 2018 - hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
	D	431	0318	Výsledek hospodaření 2018 - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
celkem		**431**		**Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	D	432	0000	Výsledek hospodaření předch. období - hosp. činnost	-87 680 861,58	-87 680 861,58	0,00
	D	432	0300	Výsledek hospodaření předch. období - hlavní činnost	-2 078 230 262,55	-2 078 230 262,55	0,00
	D	432			0,00	0,00	0,00
	D	432			0,00	0,00	0,00
celkem	**D**	**432**		**Výsledek hospodaření předcház. účetních období**	**-2 165 911 124,13**	**-2 165 911 124,13**	**0,00**
celkem		**43X**			**-2 165 911 124,13**	**-2 165 911 124,13**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 45 - Dlouhodobé závazky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	451	0120	KB - revolvingový úvěr	-116 637 191,46	-116 637 191,46	0,00
	D	451	0180	Česká spořitelna, a.s. - úvěr	-381 914 083,71	-381 914 083,71	0,00
	D	451	0190	Česká spořitelna, a.s. - úvěr (Úpravna vody)	-38 133 333,28	-38 133 333,28	0,00
celkem		**451**		**Dlouhodobé úvěry**	**-536 684 608,45**	**-536 684 608,45**	**0,00**
	D	455	0100	Dlouhodobá přijatá záloha	0,00	0,00	0,00
	D	455	0120	Hradební , fond oprav	-110 635,30	-110 635,30	0,00
	D	455	0181	Bytové družstvo Novostav	-39 400 000,00	-39 400 000,00	0,00
celkem		**455**		**Dlouhodobé přijaté zálohy**	**-39 510 635,30**	**-39 510 635,30**	**0,00**
	D	459	0100	Půdní vestavby	-7 168 573,60	-7 168 573,60	0,00
	D	459	0180	Kauce - MKD	-10 000,00	-10 000,00	0,00
	D	459	0190	Ztráty a nálezy	-509 337,00	-509 337,00	0,00

	D	459			0,00	0,00	0,00
	D	459			0,00	0,00	0,00
	D	459			0,00	0,00	0,00
	D	459			0,00	0,00	0,00
	D	459			0,00	0,00	0,00
	D	459			0,00	0,00	0,00
	D	459			0,00	0,00	0,00
celkem		**459**		**Ostatní dlouhodobé závazky**	**-7 687 910,60**	**-583 883 154,35**	**0,00**
celkem		**45X**			**-583 883 154,35**		

V rozsahu Účtové skupiny 46 - Dlouhodobé pohledávky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	462	0420	PKB poskytnuté půjčky PO	0,00	0,00	0,00
	D	462	0421	Úroky z půjček PO	0,00	0,00	0,00
	D	462	0620	PKB poskytnuté půjčky SVJ	0,00	0,00	0,00
	D	462	0621	PKB úroky k půjčkám SVJ	0,00	0,00	0,00
	D	462			0,00	0,00	0,00
	D	462			0,00	0,00	0,00
	D	462			0,00	0,00	0,00
	D	462			0,00	0,00	0,00
celkem		**462**		**Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhod.**	**0,00**	0,00	0,00
	D	465			0,00	0,00	0,00
	D	465			**0,00**	**0,00**	**0,00**
celkem		**465**		**Dlouhodobé poskytnuté zálohy**	13 420,00	0,00	13 420,00
	D	469	0119	JISTINA SBD ČB	0,00	476 647,74	0,00
	D	469	0173	Masné krámy - investiční	476 647,74	93 953,46	0,00
	D	469	0220	PKB poskytnuté půjčky FO	93 953,46	470 929,58	0,00
	D	469	0221	PKB - úroky z půjček FO	470 929,58	**1 054 950,78**	**0,00**
	D	469	0229	PKB u soudu	**1 054 950,78**	**1 054 950,78**	**0,00**
celkem		**469**		**Ostatní dlouhodobé pohledávky**	**1 054 950,78**		
celkem		**46X**					

Podrozvahové účty

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
		901	0300	Jiný DDNM	71 734,98	71 734,98	0,00
		902	0300	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 089 309,40	14 089 309,40	0,00
		905	0998	Odepsané pohledávky hlavní činnost	630 314,70	630 314,70	0,00
		909	0982	PO - Ostatní majetek	4 093 456 517,82	4 093 456 517,82	0,00
		915	0300	OKPP z transferů - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
		916	0300	OKPZ z transferů - hlavní činnost	-301 097 000,00	-301 097 000,00	0,00
		931	0300	KPP ze smluv o prodeji DM - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
		933	0300	KPP z jiných smluv - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
		934	0300	DPP z jiných smluv	663 171 890,24	663 171 890,24	0,00
		942	0300	KPP ke vztahům k jiným zdrojům - hlavní činnost	171 535 507,00	171 535 507,00	0,00
		944	0300	KP úhrady pohledávek z přij. zaj. - hlavní činnost	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
		945	0300	DP úhrady pohledávek z přij. zaj. - hlavní činnost	54 100 000,00	54 100 000,00	0,00
		948	0300	DPP ze soudních sporů, správních aj. řízení	30 012 881,31	30 012 881,31	0,00

		968	0986	DPZ z užívání cizího majetku - majetek státu	-8 200,00	-8 200,00	0,00
		971	0300	KPZ ze smluv o pořízení DM - hlavní činnost	-29 236 802,76	-29 236 802,76	0,00
		972	0300	DPZ ze smluv o pořízení DM - hlavní činnost	-36 932 484,44	-36 932 484,44	0,00
		973	0300	KPZ z jiných smluv - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
		974	0300	DPZ z jiných smluv - hlavní činnost	-222 031 251,50	-222 031 251,50	0,00
		986	0300	DPZ ze soudních sporů, spr. řízení - hlavní činnost	-1 752 731,00	-1 752 731,00	0,00
		991	0300	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00
		992	0300	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0,00	0,00	0,00
		993	0300	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	-71 193 583,24	-71 193 583,24	0,00
		994	0300	Dlouhodobé závazky ze smluv k přijatým dotacím	-557 595 449,15	-557 595 449,15	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
celkem		**podrozvahy**			**3 861 220 653,36**	**3 861 220 653,36**	**0,00**

V. Závěrečná potvrzení inventur

Potvrzujeme, že inventury byly provedeny kolektivně všemi podepsanými členy ÚIK.

Předseda ÚIK: Ing. BEČVÁŘ Bohuslav

Členové: Mgr. KUBEŠ Tomáš

BÁRTOVÁ Marie

V Českých Budějovicích dne: 18. února 2020

Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření

za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Statutární město České Budějovice

Datum vydání: 31. 3. 2020

BDO

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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.).

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:	**Statutární město České Budějovice** **Nám. Přemysla Otakara II. 1, 2** **České Budějovice**
Identifikační číslo:	002 44 732
Přezkoumání hospodaření provedli:	BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR č. 018 V Parku 2316/12 Praha 4 - Chodov Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl C, č. vložky 7279
Auditoři:	Ing. Miroslav Souček, evidenční číslo KA ČR č. 1660
Asistenti auditora:	Bc. Lucie Říhová Ing. Pavla Kunzová Ing. Jitka Němcová
Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:	Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Statutární město České Budějovice v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů
Místo provádění přezkoumání:	Statutární město České Budějovice a kancelář BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Období provádění závěrečného přezkoumání:	24. 2. 2020 - 10. 3. 2020
Období provádění dílčích přezkoumání:	23. 9. 2019 - 27. 10. 2019, 25. 11. 2019 - 29. 11. 2019,
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Přijetí obratové předvahy Statutárního města České Budějovice za 06/2019 dne 10. 9. 2019 Přijetí obratové předvahy Statutárního města České Budějovice za 01/2020 ze dne 10. 3. 2020

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, 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., 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.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společností s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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 statutární orgán obce Statutární město České Budějovice. 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 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 Statutárního města České Budějovice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Statutárního města České Budějovice 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 územního celku Statutární město České Budějovice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získána 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 Statutární město České Budějovice je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření Statutárního města České Budějovice činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Statutárního města České Budějovice 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.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

B. 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 Statutárního města České Budějovice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Statutární město České Budějovice za rok 2019 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b). Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku hospodaření. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčích přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme uživatele této zprávy na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku Statutární město České Budějovice v budoucnosti:

Statutární město České Budějovice je nepřímo vystaveno riziku plynoucímu z činnosti příspěvkových organizací, kde je zřizovatelem a kde přejímá jejich rizika ať už formou poskytování finančních prostředků, nebo formou specifických smluvních ujednání. Tato rizika zahrnují nejen rizika finanční, ale například i rizika operační (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví a majetku, rizika podvodu a jiné).

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	55.904.874,66 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2.600.566.260,16 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,15 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	146.321.188,73 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2.600.566.260,16 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,63 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	320.116.574,64 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	13.979.099.879, Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celk. maj.	2,29 %

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel.: +420 385 102 521
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku Statutární město České Budějovice k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledku 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 31. 3. 2020

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo KA ČR 018

zastoupená partnerem:

Ing. Miroslav Souček

evidenční číslo KA ČR 1660

Návrh zprávy projednán a předán statutárnímu orgánu Statutárního města České Budějovice

dne 16. 3. 2020.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Statutárního města České Budějovice dne 31. 3. 2020

Ing. Jiří Svoboda

primátor

STATUTÁRNÍ MĚSTO - 1 - ČESKÉ BUDĚJOVICE

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Rejstříkového soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
Příloha C	Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
Příloha D	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- 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,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 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. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Příloha B

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

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2019, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2019 odstraněny.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až červen 2019 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky

Nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření za období červenec až září 2019 uvedené v Dopisu vedení ze dne 6. 12. 2019

Účetní zachycení územního plánu

Pod inventárním číslem 8100015636, bylo na účet 012 - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, zařazeno technické zhodnocení územního plánu. Při bližším zkoumání obsahové náplně tohoto účetního případu jsme nabyli dojmu, že zaúčtování není zcela v souladu s metodickým vymezením účtu 012 - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, na němž by měly být evidovány výsledky výzkumu a vývoje, které jsou buď vytvářeny vlastní činností k obchodování s nimi, anebo nabyty od jiných osob (konkrétní příklad využití u obcí z praxe není znám).

V rámci závěrečného přezkoumávání hospodaření za období říjen až prosinec 2019, byly zjištěny chyby a nedostatky.

Inventarizace účtu 384 - Výnosy příštích období

Při ověřování sestavy inventarizace účtu 3840000 - Výnosy příštích období, bylo zjištěno že v hlavní knize u odboru správy veřejných statků je evidován vyšší zůstatek o 330 000 Kč než bylo doloženo v dokladové inventarizaci. Chyba byla způsobena pravděpodobně početní nesprávností v excelovském souboru P - rezervé - faktury (v tabulce jsou číselné údaje v jiném formátu, u jedné položky je chybné i násobení kusů a ceny).

Evidence majetku příspěvkové organizace

V rámci ověření inventarizace majetku u příspěvkové organizace Jihočeské divadlo, bylo zjištěno že v evidenci ENO není zaevidován dlouhodobý majetek, který je součástí dokladové inventarizace za rok 2019 vedený pod inventárním číslem H-5-1-16 Garáže Žitná. Dále bylo zjištěno, že v evidenci ENO je evidován majetek pod inventárním číslem 5100030550 jedná se o univerzální převodník DMX s neplatným datumem nabytí 30. 6. 2208.

Kontrolní prostředí v IT oblasti

Při vyhodnocování obecných počítačových kontrol dospěli naši IT auditoři k několika doporučením, týkajícím se kontrolního prostředí v IT oblasti. Jedná se o následující:

- Směrnice pro používání výpočetní techniky a ochranu dat má platnost od roku 2013 a do současnosti nebyla aktualizována, takže nereflektuje změny, ke kterým došlo od data jejího vydání.
- Není prováděno pravidelné testování zranitelnosti datového centra a sítě.
- Pro oblast nákupu, změn a údržby programového vybavení nejsou stanoveny postupy pro řízení změn, zajišťující identifikaci potenciálních rizik a jejich následné odstraňování.
- Nejsou stanovena odlišná pravidla pro vznik a terminaci vzdáleného přístupu do sítě.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu Statutárního města České Budějovice dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

STATUTÁRNÍ MĚSTO ČESKÉ BUDĚJOVICE
Ing. Jiří Svoboda
primátor

České Budějovice 30. 3. 2020
Č. j.: KP/432/2020

Stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

V souladu s ustanovením § 6 odst. (1) písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, podáváme Vám tímto písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města České Budějovice za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

K výše uvedenému návrhu zprávy, zaslanému dne 16. března 2020, ***nevznášíme žádné námitky*** a v ní uvedené závěry auditora zcela akceptujeme.

S pozdravem

podepsáno elektronicky

Ing. Jiří Svoboda
primátor města České Budějovice

Na vědomí
Finanční odbor Magistrátu města České Budějovice, zde

BDO Audit s. r. o.
kancelář České Budějovice
Ing. Miroslav Souček
Pražská 1247/24
370 04 České Budějovice

zasíláno prostřednictvím datové schránky

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
- Inventarizační zpráva
- Inventury všech rozvahových účtů (inventarizační soupis a evidence) vč. podkladů
- Projednání inventurní zprávy o průběhu a výsledcích řádné inventury prováděné ke dni 31. 12. 2019
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2019
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-12/2019 a 01/2020
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: ENO 31_12_2019 položkově, ENO 31_12_2019 sumárně, Doplňková činnost a odpisy k 31_12_2019, Změny ENO 01-12 2019, RH k návrhu prodeje k účtu 031021, SD Doplňková činnost - odpisy k 31. 12. 2019,
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Nedokončené investice
- Vybrané inventární karty majetku

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia vč. výpisu z bankovního účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní konfirmace
- Účetní závěrky společností, ve kterých má město majetkové účasti

POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Dokladové inventarizace opravných položek k pohledávkám

ZÁVAZKY

- Přehled probíhajících soudních sporů
- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2019
- Bankovní výpisy k úvěrovým účtům
- Reálná hodnota derivátových obchodů k 31. 12. 2019

DANĚ

- Propočet daně z příjmů za 2019

JMĚNÍ a FONDY

- Sestavy - Přehled Dotací účtu 4030300-0301, Inventura 401901 k 31_12_2019, Seznam investičních dotací k dlouhodobému majetku k 31. 12. 2019 (ENO)
- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období

VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2019
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2019
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Rozpočtový výhled na rok 2021 až 2024
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 6/2019, 10/2098 a 12/2019
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2019

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - Přehled zakázek
- Podklady k veřejným zakázkám - ZŠ Pohůrecká České Budějovice - dodávka a montáž venkovních žaluzií, ZŠ Matice školské: využití půdního prostoru, Oprava prostoru šaten "A" TÝMU HOSTÉ V

OBJEKTU ZIMNÍHO STADIONU, Jihočeské divadlo - skladovací objekt se zázemím,

- Usnesení Zastupitelstva a Rady města za rok 2019 a leden 2020
- Výběr zápisů finančního a kontrolní výboru města

ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Účetní výkazy vybraných příspěvkových organizací
- Inventarizace
- Usnesení Rady města - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v xls formátu

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM A VÝNOSŮM

Datum	Č. dokladu	Částka	Datum	Č. dokladu	Částka
28.2	107717	25 800,00	3.4	214101	1 417 099,00
31.5	107722	25 800,00	18.4	214617	791 920,00
28.2	107717	25 800,00	3.5	214143	1 480 388,00
31.5	107732	25 690,00	3.6	214032	420 000,00
19.6	214613	3 569,50	4.6	214086	1 996 513,00
28.6	214296	653,00	24.6	214702	1 015,19
17.6	214565	2 076,00	3.4	214100	466 625,00
10.6	214117	4 013,00	15.4	214491	9 165,00
29.4	214778	14 569,02	12.6	214438	1 079 585,40
20.6	214639	14 762,00	2.4	214049	109 179,15
14.3	214288	1 700,00	31.1	214203	5 268,00
25.4	214689	5 000,00	14.5	214384	958,59
22.3	214645	1 750,00	2.5	214036	33 813,45
23.5	214625	78 650,00	14.3	214305	94 076,00
7.5	214215	59 623,00	3.5	214109	24 030,60
27.2	214497	217 800,00	11.3	214412	548,00
5.4	214187	35 816,00	28.1	214269	470,00
14.1	214050	198 440,00	22.3	214656	92,00
9.4	214241	3 630,00	6.5	214166	20 398 000,00
15.4	214492	4 245,00	4.4	214106	20 398 000,00
21.5	214578	4 800,00	4.3	214032	16 950 000,00
8.6	220007	-12 000,00	25.1	214155	3 873 263,00
22.2	214446	614,95	18.4	214542	-80 385,67
3.4	214059	968,00	24.5	214688	132 942,00
10.6	214412	21 054,00	8.2	214215	400,00
16.5	214438	69 520,60	27.5	214754	3 071 224,00
5.6	220001	42 350,00	24.6	102001	119 581 440,00
1.2	214027	40 211,93	6.2	121004	11 034 091,74
10.6	214409	27 817,90	6.2	214160	1 055 745,70
5.2	214123	5 989,50	12.2	500103	1 103 280,02
7.5	214191	3 619,20	7.3	214155	1 359 531,80
18.2	214382	4 840,00	15.3	214339	6 340 000,00
20.3	214398	13 636 938,00	18.4	214618	1 149 500,00
30.4	214875	15 488 000,00	10.5	500203	932 276,34
15.5	214411	13 636 938,00	12.6	121002	47 458,45
6.2	214161	1 918 474,00	28.6	214867	1 000 656,13
21.2	214439	800 590,00	11.2	103952	14 794 832,00
6.3	214126	7 330 523,00	8.3	103953	14 508 846,00
14.3	214310	798 855,00	8.4	103952	14 629 941,00

Datum	Č. dokladu	Částka	Datum	Č. dokladu	Částka
7.5	103952	15 346 602,00	5.8	214087	55 732,60
7.6	103952	18 830 953,00	5.8	214071	1 540,33
11.2	103952	1 472 303,00	12.8	214276	4 312,00
8.3	103953	408 633,00	12.8	214262	9 430,00
8.4	103952	4 671 280,00	20.9	214237	269,00
11.4	103954	254 852,00	1.7	214004	220,00
7.5	103952	4 095 568,00	18.9	214467	5 890,00
31.5	220055	4 982 012,00	2.8	214196	551,00
7.6	103952	7 732 416,00	4.9	214148	20 398 000,00
7.6	103952	4 985 741,00	8.7	214327	237 072,00
4.1	214024	9 985 000,00	12.7	214493	15 000,00
4.2	214038	9 985 000,00	20.8	214457	0,00
4.3	214031	9 985 000,00	12.7	214492	45 000,00
21.3	214467	12 697 800,00	14.8	300180	0,00
21.3	214468	14 208 600,00	5.9	214174	12 500 000,00
4.4	214105	9 985 000,00	26.7	106366	1 500 000,00
26.4	214760	12 000 000,00	19.7	230108	11 027 315,74
6.5	214165	9 985 000,00	29.7	106216	0,00
4.6	214069	9 985 000,00	25.9	106367	0,00
4.2	214038	5 320 000,00	20.8	106355	0,00
4.6	214069	900 000,00	8.7	214336	8 465 200,00
5.4	214161	7 347 000,00	4.9	214139	774 000,00
4.2	214038	579 000,00	5.8	214066	9 985 000,00
4.1	214024	1 408 000,00	4.7	214145	750 000,00
8.7	214339	594 463,00	26.8	214550	1 868 735,20
12.7	214457	62 823,20	16.9	500201	923 230,61
23.7	214637	235 950,00	11.9	230113	630 899,84
1.8	214035	1 430 937,00	4.9	214146	1 823 403,89
14.8	214336	158 562,00	2.9	214017	8 167,50
3.9	214094	1 281 086,00	30.8	230147	30 250,00
13.9	214384	448 839,77	12.8	214261	57 173,00
13.8	214307	13 636 938,00	18.9	214463	25 000,00
3.9	214044	2 845,92	7.1	300019	71 044,00
24.9	214573	9 164,54	13.5	322034	1 618 644,10
5.8	214088	29 265,06	30.5	322130	609 671,58
17.9	214438	88 002,10	28.3	220332	117 535,00
6.9	214208	1 691 989,00	30.4	312379	6 700,00
6.8	214122	14 955,07	31.1	220357	100,00
8.7	214305	32 807,94	25.1	312266	1 000,00

Datum	Č. dokladu	Částka
9.5	220263	200,00
18.6	312212	1 500,00
28.5	220398	900,00
20.3	300087	10 560,00
5.6	312045	5 000,00
28.2	220336	600,00
4.3	312014	2 876 574,00
4.6	103201	165 032,00
27.6	312352	12 100,00
7.2	312051	33 759,00
28.3	312351	12 100,00
11.4	312136	1 033 590,48
27.3	312339	0,00
15.2	312138	2 060,00
27.5	312311	700,00
15.1	312149	17 840 885,84
14.2	312117	17 840 885,84
13.3	312149	17 840 885,84
12.4	312166	17 840 885,84
14.5	312120	17 840 885,84
7.6	312078	17 840 885,84
12.2	312091	35 000,00
21.5	107720	-1 000 000,00
21.3	107719	44 160,00
12.3	430001	4 224,20
12.2	430001	184,71
28.2	430010	3 426,23
22.1	312223	40 640,00
27.5	312309	10 600,00
14.2	312123	45 738,00
28.3	312342	47 190 000,00
28.3	312386	-47 190 000,00
5.6	400083	3 800,00
10.6	312104	30 000,00
23.1	106201	7 779 066,00
15.4	106206	7 779 066,00
8.3	106201	12 697 800,00
8.3	106201	12 697 800,00
8.3	106202	14 208 600,00
21.3	106212	12 000 000,00
8.3	106202	7 642 800,00
29.3	106216	2 214 600,00
29.3	106216	5 460 000,00
20.6	106205	5 095 200,00
20.6	106205	9 472 400,00
20.6	106206	5 600 000,00
20.6	106207	8 465 200,00
26.6	312338	7 454 080,00
27.6	106366	14 000 000,00
5.8	322011	850,00
10.7	312123	10 000,00
30.8	312371	25 000,00
30.9	400174	5 500,00
11.7	322038	23 959,58
23.8	400069	9 900,00
1.8	220236	12 500,00
28.8	322091	-47,00
1.8	312010	5 450,00
12.7	322044	46 401,53
1.7	300087	5 387,00
9.9	312084	200,00
24.7	312296	200,00
15.8	312194	0,00
26.9	312319	313,00
19.7	312233	2 331,10
24.7	312296	200,00
29.8	312352	18 713,68
30.7	103223	58 385,00
8.8	312101	36,00
11.7	312134	17 840 885,84
12.8	312120	17 840 885,84
11.9	312116	17 840 885,84
30.8	312367	2 369 076,00
14.8	312168	1 000,00
16.9	400070	1 000,00
16.9	400070	1 000,00
10.7	312121	1 000,00
23.9	312263	1 000,00

Statutární město České Budějovice
Magistrát města České Budějovice
Odbor kontroly
nám. Přemysla Otakara II, č. 1/1

Z p r á v a
o dílčím přezkoumání účetní závěrky za I. čtvrtletí 2019

Obsah

Úvod ..... str. 3

1. Účty 041 a 042 Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, evidence majetku v systémech ENO a GINIS ..... str. 4

2. Účty 901 a 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, evidence majetku v systémech ENO a GINIS ..... str. 8

3. Centrum sociálních služeb Staroměstská – evidence majetku v návaznosti na systém ENO, účty 021 Stavby, 022 Samostatné hmotné movité věci, 031 Pozemky ..... str. 9

4. Mateřská škola Dlouhá – evidence majetku v návaznosti na systém ENO, účty 021 Stavby, 022 Samostatné hmotné movité věci, 031 Pozemky ..... str. 10

5. Pokladny na Magistrátu města České Budějovice ..... str. 12

Závěr ..... str. 13

Zpráva o dílčím přezkoumání účetní závěrky za I. čtvrtletí 2019

Úvod

Rada města České Budějovice schválila dne 9. 4. 2014 Směrnici č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky statutárního města České Budějovice.

Tato směrnice byla schválena za účelem zajištění řádné organizace schvalování účetních závěrek a k provedení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dále vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v podmínkách Magistrátu města České Budějovice.

Článek 12 směrnice ukládá odboru kontroly provádět kontroly vztahující se k mezitímním závěrkám a vyhotovit zprávu, která je předkládána finančnímu výboru ZM.

Oblasti, které byly výběrovým způsobem přezkoumány za I. čtvrtletí 2019:

Účty 041 a 042 Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
Účty 901 a 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
Centrum sociálních služeb Staroměstská – evidence majetku
Mateřská škola Dlouhá – evidence majetku
Pokladny na Magistrátu města České Budějovice

Ověřované období:

1. 1. 2019 až 31. 3. 2019

Pracovnice odboru kontroly, které provedly přezkoumání účetní závěrky:

Ing. Hana Bicková
Bc. Marcela Vazačová
Ing. Eva Klůcová
Ing. Simona Stachová

1. Účty 041 a 042 Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

1a. Účet 041

Zůstatek účtu 041 tvoří náklady na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku po dobu jeho pořizování do stavu způsobilého k užívání. Od 1. 1. do 31. 3. 2019 byly na účtu 041 změny:

OM	Stav k 31. 3. 2018	Stav k 1. 1. 2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 3. 2019
101 - OOŽP	145 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 - ÚHA	830 060,00	1 020 030,00	0,00	204 490,00	815 540,00
111 - OÚP	380 690,00	2 135 190,00	108 900,00	0,00	2 244 090,00
112 - IO	149 760,00	149 760,00	0,00	0,00	149 760,00
116 - OICT	111 513,00	111 513,00	0,00	0,00	111 513,00
	1 617 223,00	3 416 493,00	108 900,00	204 490,00	**3 320 903,00**

Zůstatek **účtu 041 000** k 31. 3. 2019 se oproti roku 2018 **zvýšil o 1 703 680,00 Kč** a je tvořen následujícími položkami:

OM 107 – Útvar hlavního architekta, účet 041 - zůstatek ve výši 815 540,00 Kč:
akce/účel 6287 – Dopravně telematické systémy .....**481 580,00 Kč**
projekt řízení dopravy – rozšíření, akce **z roku 2015**, dodavatel Haskoning DHV, spol. s r.o.,
akce/účel 6416 – Studie „Zóna 30“..... **143 990,00 Kč**
projekt „Zóny 30“ na celém území města, akce **z roku 2014**, dodavatel AP2 Projekt s.r.o
akce/účel 6457 – Studie „U Vávrovských rybníků“ ..... **189 970,00 Kč**
akce **z roku 2018**, dodavatel Atelier 8000 spol. s r. o.
V lednu 2019 došlo k **zařazení akce/účel 6287 – dopravně telematické systémy**: „Doplnění vzdálených detektorů pro řízení dopravy v Českých Budějovicích“, akce **z roku 2014**, dodavatel **SWARCO-TRAFFIC CZ s.r.o.**, ve výši **204 490,00 Kč**.

OM 111 – Odbor územního plánování, účet 041..... zůstatek ve výši 2 244 090,00 Kč:
akce/účel 6010 – ÚP Mm ČB změny ..... **1 855 790,00** Kč:
změna ÚP – Hlinský přivaděč, **2010**, dodavatel Ing. arch. Timr, ... 42 000,00 Kč
změna ÚP – U Stromovky, **2016**, dodavatel Brůha a Krampera, spol. s.r.o. ... 48 400,00 Kč
změna ÚP – U Stromovky, **2016**, dodavatel Brůha a Krampera, spol. s.r.o. ..... 10 890,00 Kč
změna ÚP – Kasárenská, **2018**, dodavatel Brůha a Krampera, spol. s r. o. ..... 181 500,00 Kč
změna ÚP - Kasárenská, **2018**, dodavatel Brůha a Krampera, spol. s r. o. .... 1 573 000,00 Kč
změna ÚP – Kasárenská, **2018**, dodavatel Brůha a Krampera, spol. s r. o. ... 108 900,00 Kč
(zaúčtováno v lednu 2019)
akce/účel 6438 – úz. studie U Vávrovských rybníků, 2014, ATELIÉR 8000, **169 400,00 Kč**
akce/účel 6008 – regulační plán Pražské předměstí a lokalita Lannova, **2014**, dodavatel Ing. Lenka Šímová, České Budějovice ..... **110 000,00 Kč.**

OM 112 – Investiční odbor zůstatek ve výši 149 760,00 Kč :
akce/účel 6738 – Cyklostezky, vyhledávací studie, **2011**, dodavatel ZESA spol. s. r.o.

OM 116 – OICT zůstatek ve výši 111 513,00 Kč:
akce/účel 6074 – DMS projekt - analýza zpracování podkladů pro VZ na implementaci DMS, **2013**, dodavatel Atlantis software spol.

1b. Účet 042

Zůstatek účtu 042 tvoří náklady na pořízení dlouhodobého hmotného majetku po dobu jeho pořizování do stavu způsobilého k užívání. Účet 042 majetek obsahuje analytické účty:
042 0110 – Náklady na pořízení stavebních investic,
042 0131 – Odkoupení pozemků,
042 0200 – Náklady na projektovou dokumentaci,
042 0220 – Náklady na pořízení strojních investic,
042 0300 – Primátorský řetěz.

V tabulce je uvedeno porovnání zůstatku účtu 042 k 1. 1. 2018, k 1. 1. 2019 a k 31. 3. 2019.

Účet	Odpovědné místo	Stav k 1.1.2018	Stav k 1.1.2019	Stav 31.3.2019
Náklady na pořízení stavebních investic				
042 0110	105 - OŠT	40 000,00	0,00	0,00
042 0110	107 - ÚHA	444 312,00	0,00	0,00
042 0110	108 - OVV	0,00	68 970,00	68 970,00
042 0110	**112 - IO**	238 166 358,22	196 273 058,54	**173 205 937,78**
042 0110	114 - MO	14 498 536,00	14 498 536,00	14 506 536,00
042 0110	115 - SVS	1 507 313,60	281 220,80	303 000,80
042 0110	122 - ORVZ	1 799 530,99	1 989 530,99	1 989 530,99
042 0110	410 - SD	1 381 335,12	5 719 195,43	7 257 181,04
Celkem účet 042 0110		**257 837 385,93**	**218 830 511,76**	**197 331 156,61**
Odkoupení pozemků				
042 0131	114 - MO	10 111 219,00	13 390,00	82 190,00
Celkem účet 042 0131		**10 111 219,00**	**13 390,00**	**82 190,00**
Náklady na projektovou dokumentaci				
042 0200	108 - OVV	27 800,90	27 800,90	27 800,90
042 0200	112 - IO	2 552 301,00	2 552 301,90	2 552 301,90
Celkem účet 042 0200		**2 580 102,80**	**2 580 102,80**	**2 580 102,80**
Náklady na pořízení strojních investic				
042 0220	100 - MP	321 860,00	321 860,00	321 860,00
042 0220	105 - OŠT	75 000,00	75 000,00	0,00
042 0220	112 - IO	21 551 102,30	7 964 325,49	1 536 545,25
042 0220	116 - OICT	156 100,00	156 100,00	156 100,00
042 0220	122 - ORVZ	76 230,00	76 230,00	0,00
Celkem účet 042 0220		**22 180 292,30**	**8 593 515,49**	**2 014 505,25**
Primátorský řetěz				
042 0300	108 - OVV	59 500,00	59 500,00	59 500,00
Celkem účet 042 0300		**59 500,00**	**59 500,00**	**59 500,00**
Celkem účet 042		**292 768 500,31**	**230 077 020,05**	**202 067 454,66**

Celková výše zůstatku účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek statutárního města České Budějovice k 31. 3. 2019 činila 202 067 454,66 Kč.
K 31. 3. 2019 největší objem nákladů na stavební investice připadá na analytický účet 042 0110, OM 112 - investiční odbor a to ve výši 173 205 937,78 Kč.

Počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2019 byl ve výši ..... 196 273 058,54 Kč
Přírůstky od 1. 1. do 31. 3. 2019 byly proúčtovány ve výši ..... 12 101 313,67 Kč
Úbytky od 1. 1. do 31. 3. 2019 byly proúčtovány ve výši ..... 35 168 434,43 Kč
Stav účtu 042 0110, OM 112 k 31. 3. 2019 činil ..... 173 205 937,78 Kč
Pro porovnání:
počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2016 byl ve výši ..... 142 073 711,24 Kč
počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2017 byl ve výši ..... 159 620 982,32 Kč
počáteční stav tohoto účtu k 1. 1. 2018 byl ve výši ..... 238 166 358,22 Kč

V následující tabulce je uvedeno 7 akcí/účel s nejvyššími pořizovacími náklady – nedokončených staveb – projektových dokumentací (dosud nezařazených do užívání).

Poř.	Akce	Název	Pořizovací cena v Kč	Rok pořízení
1.	6016	Nepeněžní plnění - kanalizace	12 801 286,56	2004 - 2010
2.	6267	Základní školy - stavby	13 396 741,17	2009 - 2018
3.	6861	ZTV Nové Roudné - 3. etapa	14 749 916,26	2016 - 2018
4.	6805	Přeložka silnic II/156 a II/157	18 867 511,70	2005 - 2018
5.	6993	Rozšíření kapacity MŠ v lokalitě Suché Vrbné	19 617 629,70	2017 - 2018
6.	6611	Projektová dokumentace - komunikace	22 425 874,72	2004 - 2018
7.	6816	Stavební úpravy ulic	29 267 311,45	2013 - 2016

Na účtu 042 0110 investičního odboru je evidováno k 31. 3. 2019 **celkem 69 akcí/účel (což představuje celkem 69 analytických podúčtů v celkové výši 173 205 937,78 Kč.**
Na každém analytickém podúčtu jednotlivé akce jsou v průběhu roku proúčtovány přírůstky (převážně dodavatelské faktury) a úbytky (zařazovací protokoly).
Zůstatek účtu 042 0110 - Náklady na pořízení stavebních investic OM 112 ve výši 173 205 937,78 Kč **tvoří především náklady na pořízení projektové dokumentace a náklady na akce, u kterých probíhá realizace.**

1c. Zařazování dokončených investic v období od 1. 1. do 31. 3. 2019

V kontrolovaném období na účtu 042 byly proúčtovány následující pohyby.

Účet celkem	Stav k 1. 1. 2019 v Kč	Přírůstky v Kč	Zařazeno v Kč	Stav k 31. 3. 2019 v Kč
042 0110	218 830 511,76	14 729 443,02	36 228 798,17	197 331 156,61
042 0131	13 390,00	6 638 400,00	6 569 600,00	82 190,00
042 0200	2 580 102,80	0,00	0,00	2 580 102,80
042 0220	8 593 515,49	2 948 797,06	9 527 807,30	2 014 505,25
042 0300	59 500,00	0,00	0,00	59 500,00
Celkem	230 077 020,05	24 316 640,08	52 326 205,47	202 067 454,66

V kontrolovaném období největší objem **dokončených stavebních investic** (zařazených) na účtu 042 0110 byl proúčtován na OM 112 – **Investičním odboru.**
V následující tabulce jsou uvedeny veškeré akce/účel zařazené v kontrolovaném období.

Poř.	Akce	Název	Zařazeno v Kč
1.	6816	Stavební úpravy ulic	20 898 561,82
2.	6731	Rekonstrukce kanalizací	6 664 726,40
3.	6830	ZTV Třebotovice Kaliště	4 777 969,23
4.	7003	Modernizace systému řízení křižovatek	1 801 213,69
5.	6103	Stavební úpravy bytů	492 334,55
6.	7001	Zřízení záchytného parkoviště Jírovcova	236 579,16
7.	6611	Projektová dokumentace - komunikace	230 906,53
8.	6720	Drobné stavby - chodníky a parkovací stání	101 323,03
9.	6723	Drobné stavby	38 115,00
10.	6653	Atletický krytý koridor ZŠ O. Nedbala	19 770,03
11.	6715	Drobné stavby - komunikace	5 598,00
12.	6267	Základní školy - stavby - opravy dohadných položek	-98 663,01
Celkem			**35 168 434,43**

Kontrolou vybraných zařazovacích protokolů nebyly zjištěny nedostatky.

V kontrolovaném období největší objem **dokončených strojních investic** (zařazených) na účtu 042 0220 byl proúčtován na OM 112 – **Investičním odboru.**
V následující tabulce jsou uvedeny veškeré akce/účel zařazené v kontrolovaném období.

Poř.	Akce	Název	Zařazeno v Kč
1.	7004	Strategické detektory - zařízení pro sledování intenzit dopravy	7 594 381,30
2.	6620	Vodohospodářské strojní investice - vodovod	1 577 706,00
Celkem			**9 172 087,30**

Kontrolou zařazovacích protokolů nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolou uvedených částí účetní evidence nebylo zjištěno porušení následujících předpisů:

- **zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů,**
- **vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví,**
- **Českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují dle vyhlášky č. 410/ 2009 Sb., a dalších právních předpisů,**
- **směrnice RM Č. Budějovice č. 5/2014 o oběhu účetních dokladů ze dne 3. 9. 2014.**

2. Účty 901 a 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dle metodiky MF se během roku neúčtuje na podrozvahových účtech 901 0300 a 902 0300. Město na podrozvahových účtech v některých případech v průběhu roku účtuje úbytky. Ostatní změny se účtují k 31. 12. na základě inventarizací. Z tohoto důvodu kontrola porovnávala stavy a pohyby podrozvahových účtů 901 a 902 v GINIS a ENO k 1. 1. 2019.

2a. Podrozvahový účet 901 0300 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek

K 1. 1. 2019 kontrola porovnala zůstatek účtu 901 0300 v systému ENO na zůstatek podrozvahového účtu v systému GINIS. Zůstatky účtu 901 v systémech **byly shodné.**

2b. Podrozvahový účet 902 0300 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

K 1. 1. 2019 kontrola porovnala zůstatky podrozvahového účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v systému ENO a v systému GINIS. Tento podrozvahový účet se skládá z 11 odpovědných míst. Zůstatky účtu 902 0300 v ENO a GINIS **byly shodné:**

Evidenční jednotka	OM	stav k 1. 1. 2019		
		ENO	GINIS	Rozdíl
Městská policie	100	1 850 101,16	1 850 101,16	0,00
Odbor ochrany ŽP	101	13 420,00	13 420,00	0,00
Odbor kultury a cestovního ruchu	104	77 751,59	77 751,59	0,00
Odbor školství a tělovýchovy	105	39 928,73	39 928,73	0,00
Odbor sociálních věcí	106	771 117,17	771 117,17	0,00
Odbor vnitřních věcí	108	8 589 763,98	8 589 763,98	0,00
Odbor územního plánování	111	2 177,00	2 177,00	0,00
Odbor správy veřejných statků	115	2 045 701,65	2 045 701,65	0,00
Odbor informačních a KT	116	1 422 183,11	1 422 183,11	0,00
Kancelář primátora	119	63 070,25	63 070,25	0,00
Správa domů s.r.o.	410	853 504,66	853 504,66	0,00
Celkem		**15 728 719,30**	**15 728 719,30**	**0,00**

2c. Dále odbor kontroly prověřil vyřazení a likvidaci majetku na účtu 902 0300 v celkové výši 277 186,26 Kč. Majetek byl vyřazen ze systému ENO v roce 2018.

Evidenční jednotka	OM	Účet 901 0300	Účet 902 0300
		Úbytky	Úbytky
Městská policie	100		58 322,13
Odbor kultury a cestovního ruchu	104		1,00
Odbor sociálních věcí	106		48 036,95
Odbor vnitřních věcí	108		161 932,58
Odbor informačních a komunikačních technologií	116		5 355,60
Správa domů s.r.o.	410		3 538,00
Celkem		**0,00**	**277 186,26**

Vyřazení majetku bylo doloženo návrhy na vyřazení jednotlivými odbory, návrhy Likvidační komise, rozhodnutími tajemníka Mm, zápisy o vyřazení, doklady o odvozu a likvidaci movitého majetku. **Vyřazení majetku proběhlo v souladu se směrnicí RM.**

3. Centrum sociálních služeb Staroměstská – evidence majetku v návaznosti na systém ENO, účty 021 Stavby, 022 Samostatné hmotné movité věci, 031 Pozemky

Příspěvková organizace CSS Staroměstská eviduje veškerý majetek svěřený zřizovací listinou na rozvahových účtech. K 31. 3. 2019 kontrola porovnala stav majetku svěřený zřizovací listinou se stavem na rozvahových účtech příspěvkové organizace a **nezjistila rozdíly.** Dále kontrola porovnala k 31. 3. 2019 stavy majetkového účtu 02 Budovy, 031 Pozemky a 022 Samostatné hmotné movité věci v operativní evidenci ENO Mm ČB se stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkové organizace CSS Staroměstská a **nezjistila rozdíly:**

Zůstatek účtu 021 v operativní evidenci ENO ..... 98 696 163,52 Kč,
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci CSS Staroměstská ..... 98 696 163,52 Kč,
Zůstatek účtu 031 v operativní evidenci ENO ..... 2 466 306,00 Kč,
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci CSS Staroměstská ..... 2 466 306,00 Kč,
Zůstatek účtu 022 v operativní evidenci ENO ..... 13 451 394,58 Kč,
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci CSS Staroměstská ..... 13 451 394,58 Kč.

Účet 021 - Stavby - CSS Staroměstská	
stav k 1. 1. 2018	94 708 830,36 Kč
přírůstky leden - prosinec	4 187 682,66 Kč
úbytky leden - prosinec	200 349,50 Kč
konečný stav k 31. 12. 2018 (ověřeno inventarizací)	98 696 163,52 Kč
počáteční stav k 1. 1. 2019	98 696 163,52 Kč
přírůstky leden - březen	0,00 Kč
úbytky leden - březen	0,00 Kč
Stav k 31. 3. 2019	**98 696 163,52Kč**

ENO Účet 021 Stavby Operativní evidence majetku města			Účetní evidence CSS Staroměstská
Inv. č.	Popis objektu	Pořizovací cena v Kč	Pořizovací cena v Kč
104	CSS Staroměstská 2469/27, ČB, par. č. 2873/9	97 940 150,02	97 940 150,02
Celkem budovy pro službu obyvatelstvu		**97 940 150,02**	**97 940 150,02**
S2861	CSS Staroměstská, chodník asfalt, p. č. 2873 /11	79 800,00	79 800,00
S2860	CSS Staroměstská - jezírko, parc. č. 2873 /32	43 101,00	43 101,00
S2859	CSS Staroměstská - petangové hřiště, parc. č. 2873 /32	50 000,00	50 000,00
S2858	CSS Staroměstská - park - chodníčky, parc. č. 2873/32	50 622,60	50 622,60
S2857	CSS Staroměstská - zastřešená terasa, 2 parc. č. 2873 /32	272 099,00	272 099,00
S2856	CSS Staroměstská - oplocení, parc. č. 2873 /11	210 392,00	210 392,00
S2855	CSS Staroměstská - ocelový přístřešek, parc. č. 2873/10	49 998,90	49 998,90
Celkem ostatní stavby		**756 013,50**	**756 013,50**
Celkem účet 021 - Stavby		**98 696 163,52**	**98 696 163,52**

Účet 022 Samostatné hmotné movité věci

Příspěvková organizace v kontrolovaném období **na účtu 022** Samostatné hmotné movité věci zaznamenala následující přírůstky a úbytky, viz následující tabulka.

Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci CSS Staroměstská	
stav k 1. 1. 2018	13 285 330,55 Kč
přírůstky leden - prosinec	1 313 160,93 Kč
úbytky leden - prosinec	448 951,90 Kč
konečný stav k 31. 12. 2018 (ověřeno inventarizací)	14 149 539,58 Kč
počáteční stav k 1. 1. 2019	14 149 539,58 Kč
přírůstky leden – březen	0,00 Kč
úbytky leden - březen	698 145,00 Kč
stav k 31. 3. 2019	**13 451 394,58 Kč**

Účet 031 Pozemky

K 31. 3. 2019 odbor kontroly porovnal zůstatek účtu **031 Pozemky** vedený v CSS Staroměstská s operativní evidenci ENO.

Zůstatek v účetní evidenci CSS Staroměstská a v operativní evidenci ENO Mm ČB je shodný:

ENO - Operativní evidence majetku Magistrátu města České Budějovice			Účetní evidence CSS Staroměstská
Inv. č.	Popis objektu	Pořizovací cena v Kč	Pořizovací cena v Kč
8922	CSS Staroměstská - ostatní plocha, parc. č. 2873 /32	2 099,00	2 099,00
4356	CSS Staroměstká - zastavěná plocha a nádvoří, parc. č. 2873 /9	1 546 400,00	1 546 400,00
4357	CSS Staroměstská - zastavěná plocha a nádvoří, parc. č. 2873 /10	876 000,00	876 000,00
4358	CSS Staroměstská - ostatní plocha, parc. č. 2873 /11	2 967,00	2 967,00
4359	CSS Staroměstská - ostatní plocha, parc. č. 2873 /12	2 040,00	2 040,00
4360	CSS Staroměstská - zastavěná plocha a nádvoří, parc. č. 2873 /13	36 800,00	36 800,00
Celkem účet 031 - Pozemky		**2 466 306,00**	**2 466 306,00**

4. Mateřská škola Dlouhá – evidence majetku v návaznosti na systém ENO, účty 021 Stavby, 022 Samostatné hmotné movité věci, 031 Pozemky

Kontrola porovnávala stavy majetkového účtu 021 Stavby, 031 Pozemky a účtu 022 Samostatné hmotné movité věci v evidenci majetku ENO Magistrátu města České Budějovice a stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkové organizace MŠ Dlouhá 35, České Budějovice k 31. 3. 2019.

ENO Mm ČB			MŠ Dlouhá
Inv. č.	Účet 021 - Stavby	Pořizovací cena v Kč	Pořizovací cena v Kč
S2655	Terénní a sadové úpravy MŠ Dlouhá	93 000,00	93 000,00
S2656	Terénní úpravy MŠ Dlouhá	309 988,00	309 988,00
S2657	Venkovní úpravy - pergoly	21 782,00	21 782,00
S2658	Terénní úpravy MŠ F. Ondříčka	472 333,00	472 333,00
S2659	Sadová úprava – MŠ F. Ondříčka	31 695,00	31 695,00
S2660	Herní prvky – MŠ F. Ondříčka	1 256 045,00	1 256 045,00
38	Budova MŠ Dlouhá č. 889/35, ČB	5 305 894,76	5 305 894,76
B1089	Budova MŠ F. Ondříčka č. 1000, ČB	3 415 750,20	3 415 750,20
Celkem účet 021 - Stavby		**10 906 487,96**	**10 906 487,96**

ENO Mm ČB			MŠ Dlouhá
Inv. č.	Účet 031 - Pozemky	Pořizovací cena v Kč	Pořizovací cena v Kč
3434	Zastavěná plocha a nádvoří, KÚ ČB 2	862 400,00	862 400,00
3414	Ostatní plocha, KÚ ČB 2	12 648,00	12 648,00
P8192	Zastavěná plocha a nádvoří – společný dvůr v KÚ ČB 2	30 400,00	30 400,00
P8193	Zahrada v KÚ ČB 2	44 800,00	44 800,00
P8194	Ostatní plocha, KÚ ČB 2	14 922,00	14 922,00
P8195	Zastavěná plocha a nádvoří v KÚ ČB 2	784 000,00	784 000,00
P8079	Zastavěná plocha a nádvoří v KÚ ČB 2	20 000,00	20 000,00
Celkem účet 031 - Pozemky		**1 769 170,00**	**1 769 170,00**

ENO Mm ČB			MŠ Dlouhá
Inv.č.	Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci	Pořizovací cena v Kč	Pořizovací cena v Kč
4100020639	Pánev	62 272,90	62 272,90
4100020641	Varný kotel	75 337,50	75 337,50
4100020642	Pánev	90 916,00	90 916,00
4100020643	Varný kotel	78 064,00	78 064,00
4100020644	Konvektomat	230 677,00	260 677,00
4100020645	Robot	51 084,00	51 084,00
4100020646	Robot	101 078,34	101 078,34
4100020647	Robot	104 624,80	104 624,80
4100020648	Pračka	79 730,00	79 730,00
4100020649	Žehlič	101 150,00	101 150,00
4100031106	Piano	48 000,00	48 000,00
4100031107	Golfový vozík – zahradní dětský prvek	80 605,00	80 605,00
5100030170	Alarm	54 997,00	54 997,00
7100031304	Vláček – herní prvek	144 439,00	144 439,00
7100021201	Elektrická pračka HD 75	99 825,00	99 825,00
7100021177	Konvektomat elektrický	165 000,00	165 000,00
7100021265	Kotel elektrický FAGOR	108 793,00	108 793,00
Celkem účet 022 – Samostatné hmotné movité věci		**1 676 593,54**	**1 676 593,54**

Kontrolou výše uvedených evidencí nebyly zjištěny rozdíly mezi evidenci majetku ENO na Magistrátu města a stavy těchto účtů vedených v účetnictví MŠ Dlouhá.

5. Pokladny na Magistrátu města České Budějovice

Kontrola pokladen byla provedena na těchto odborech Magistrátu města České Budějovice:
- finanční obor
- odbor vnitřních věcí
- odbor dopravy a silničního hospodářství
- odbor sociálních věcí
- odbor kultury a cestovního ruchu (TIC)

Odbor kontroly prověřil dodržování:
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- Směrnice RM č. 7/2013, Pokladní řád ze dne 4. 12. 2013, účinnost od 1. 1. 2014,
- Směrnice RM č. 8/2013, o provozu turistického informačního centra (TIC).

Podkladem pro kontrolu byly: pokladní doklady, operativní evidence stvrzenek, pokladní knihy, dohody o hmotné odpovědnosti, zápisy z inventarizace pokladní hotovosti, zápisy z inventarizace stvrzenek, ostatní dokumentace.

V období leden – červen 2019 prováděly vybrané odbory inventarizaci pokladní hotovosti a stvrzenek dvakrát, tj. v souladu se Směrnicí RM č. 7/2013, Pokladní řád.

Dohody o hmotné odpovědnosti byly uzavřeny v souladu se Směrnicí RM č. 7/2013, Pokladní řád, čl. 3 se všemi pracovníky, kteří manipulují s hotovostí.

V případě kontroly pokladní hotovosti u vybraných příručních pokladen souhlasil vždy skutečný stav pokladní hotovosti se stavem v pokladní knize a operativní evidenci.

Kontrolou pokladních operací nebyly zjištěny nedostatky.

Závěr

Bylo ověřováno účetní období 1. 1. 2019 až 31. 3. 2019.

Byla provedena kontrola evidence majetku v systému ENO a GINIS na účtech:
041 a 042 Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
901 a 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
Dále byla provedena kontrola evidence majetku u příspěvkových organizací:
Centrum sociálních služeb Staroměstská – evidence majetku
Mateřská škola Dlouhá – evidence majetku
Byla provedena kontrola pokladen a související dokumentace na odborech magistrátu města.

Odbory magistrátu a uvedené příspěvkové organizace poskytly požadované podklady související s ověřovaným obdobím.

Odbor kontroly nezjistil skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

V Českých Budějovicích dne 16. 8. 2019

Ing. Antonie Tichá
vedoucí odboru kontroly

Statutární město České Budějovice
Magistrát města České Budějovice
Odbor kontroly
nám. Přemysla Otakara II. č. 1/1

Z p r á v a
o dílčím přezkoumání účetní závěrky za II. čtvrtletí 2019

Obsah

Úvod ..... str. 3

1. Účet 013 Software..... ..... str. 4

2. Účet 021 Stavby..... .....,.... str. 5

3. Účet 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí ..... str. 12

4. Účet 032 Kulturní předměty ..... str. 14

Závěr ..... str. 16

Zpráva o dílčím přezkoumání účetní závěrky za II. čtvrtletí 2019

Úvod

Rada města České Budějovice schválila dne 9. 4. 2014 Směrnici č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky statutárního města České Budějovice.

Tato směrnice byla schválena za účelem zajištění řádné organizace schvalování účetních závěrek a k provedení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dále vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v podmínkách Magistrátu města České Budějovice.

Článek 12 směrnice ukládá odboru kontroly provádět kontroly vztahující se k mezitímním závěrkám a vyhotovit zprávu, která je předkládána finančnímu výboru ZM.

Oblasti, které byly výběrovým způsobem přezkoumány za II. čtvrtletí 2019:

Účet 013 Software, evidence majetku v systémech ENO a GINIS
Účet 021 Stavby, evidence majetku v systémech ENO a GINIS
Účet 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
Účet 032 Kulturní předměty

Ověřované období:

1. 1. 2019 až 30. 6. 2019

Pracovnice odboru kontroly, které provedly přezkoumání účetní závěrky:

Ing. Hana Bicková
Bc. Marcela Vazačová
Ing. Eva Klůcová

1. Účet 013 Software, evidence majetku v systémech ENO a GINIS

K 30. 6. 2019 odbor kontroly porovnal zůstatek účtu 013 - Software v systému ENO na zůstatek v systému GINIS. **Zůstatky účtu 013 v systému ENO a v systému GINIS byly shodné.** Tento účet se skládá z 3 odpovědných míst, viz následující tabulka.

OM	název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie	3 480 821,97	3 480 821,97	0,00
104	Odbor kultury	229 900,00	229 900,00	0,00
116	Odbor inf. a komun. technologií	103 263 768,43	103 263 768,43	0,00
Celkem		**94 430 624,90**	**106 974 490,40**	**0,00**

1a) Městská policie

Přírůstky a úbytky
V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a zaúčtovány žádné přírůstky a úbytky.
K 30. 6. 2019 zůstatek účtu 013 – Software, OM 100 – Městská policie v systému ENO tvoří následující programy.

Inventární číslo	Popis objektu	Datum nabytí	Pořizovací cena
8100015599	docházkový systém VEMA	9.12.2009	145 441,80
8100015600	aplikační software s moduly databáze záznamu a centrální archivace	18.8.2008	211 580,60
8100015601	SW modul VISO k ECC (ke kamerovému systému)	21.8.2007	569 536,75
8100015603	SW pro podporu činnosti MP - ECCs	11.11.2008	2 264 467,82
8100015680	SW - přestupkový modul	18.2.2014	217 800,00
8100015710	SW - skladové hospodářství KEVIS	18.12.2018	71 995,00
Celkem stav k 30. 6. 2019			**3 480 821,97**

1b) Odbor kultury

Přírůstky a úbytky
V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a zaúčtovány žádné přírůstky a úbytky.

K 30. 6. 2019 zůstatek účtu 013 – Software, OM 104 – Odboru kultury v systému ENO tvoří jedna položka a to video prezentace města České Budějovice v pořizovací ceně 229 900,00 Kč. Prezentace byla na odbor kultury převedena z kanceláře primátora v roce 2015. Kancelář primátora pořídila video prezentaci na základě uzavřené smlouvy o dílo 2014001307.

1c) Odbor informačních a komunikačních technologií

K 30. 6. 2019 odbor kontroly porovnal zůstatek účtu 013 – Software, OM 116 – Odbor informačních a komunikačních technologií v operativní evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS.

Zůstatek v operativní evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS byl shodný, viz tabulka:

ENO - Operativní evidence majetku		GINIS - účetní program	
účet 013 OM 116	částka v Kč	**účet 013 OM 116**	částka v Kč
stav k 1. 1. 2019	**102 915 288,43**	stav k 1. 1. 2019	**102 915 288,43**
přírůstky za leden - červen	348 480,00	přírůstky za leden - červen	348 480,00
úbytky za leden - červen	4 936 478,00	úbytky za leden - červen	4 936 478,00
zůstatek k 30. 6. 2019	**98 327 290,43**	**zůstatek k 30. 6. 2019**	**98 327 290,43**
		rozdíl	0,00

Přírůstky
V období od 1. 1. do 31. 6. 2019 byl zaevidován a zaúčtován jeden přírůstek. Jednalo se o upgrade SW (technické zhodnocení systému) – rozvojové práce mobilní aplikace pro MP, kamerového vozu a systému pro MP ve výši 348 480,00 Kč.
Dodavatelem upgrade SW byla společnost ČD – Telematika a.s., Pernerova 2819/2a, Praha 3.

Úbytky
V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 byly zaevidovány systému ENO a zaúčtovány v systému GINIS dva úbytky v celkové výši 4 936 478,00 Kč a to:

- inv. č. 8000015519 SW webové stránky statutárního města Č. Budějovice ve výši 3 437 734,00 Kč, vyřazení majetku proběhlo na základě rozhodnutí tajemníka magistrátu města č. 4/2019 ze dne 30. 5. 2019, účetní doklad 230138/6/2019,
- inv. č. 8000015535 SW intranetový portál statutárního města Č. Budějovice, ve výši 1 498 744,00 Kč, , vyřazení majetku proběhlo na základě rozhodnutí tajemníka magistrátu města č. 4/2019 ze dne 30. 5. 2019, účetní doklad 230139/6/2019,

2. Účet 021 Stavby, evidence majetku v systémech ENO a GINIS

Dle § 14 vyhlášky č. 410/2009 Sb., položka „A.II.3. Stavby" obsahuje bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti:

a) stavby včetně budov, důlní díla a důlní stavby pod povrchem, vodní díla a další stavební díla podle jiných právních předpisů,
b) otvírky nových lomů, pískoven a hlinišť,
c) technické rekultivace,
d) byty a nebytové prostory vymezené jako jednotky,
e) nemovité kulturní památky,
f) technické zhodnocení staveb, jehož ocenění jedné položky převyšuje částku 40 000 Kč,
g) technické zhodnocení nemovité kulturní památky a církevní stavby
h) právo stavby, pokud není zásobou."

K 30. 6. 2019 odbor kontroly porovnal u analytických účtů staveb stav dle operativní evidence ENO a stav dle účetní evidence GINIS a zjistil následující stav a rozdíly. Uvedené rozdíly vznikly z časového nesouladu zaúčtování položek v systému ENO a GINIS.

Účet 021 - Stavby	ENO v Kč	GINIS v Kč	Rozdíl v Kč
021 0100 - Bytové domy a jednotky	879 141 579,47	878 095 824,67	1 045 754,80
021 0110 - TZ ke kulturním památkám	86 185 223,04	86 185 223,04	0,00
021 0111 - Kulturní památky bytové	28	28,00	0
021 0120 - Zastavený majetek bytový	315 963 328,19	315 963 328,19	0,00
021 0200 - Budovy pro službu obyvatelstvu	305 399 021,54	305 399 021,54	0,00
021 0210 - TZ k účtu 021 0211	424 071 631,35	424 071 631,35	0,00
021 0211 - Kulturní památky - nebytové pro službu	5	5,00	0
021 0300 - Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 156 498 214,26	1 154 949 392,42	1 548 821,84
021 0310 - TZ ke kulturním památkám	12 224 307,62	12 224 307,62	0,00
021 0311 - Kulturní památky - jiné nebytové	22	22,00	0
021 0400 - Komunikace a veřejné osvětlení	3 974 465 921,97	3 974 465 921,97	0,00
021 0500 - Jiné inženýrské sítě	2 763 156 683,23	2 763 156 683,23	0,00
021 0600 - Ostatní stavby	461 770 463,01	463 905 085,73	2 134 622,72
021 0610 - TZ k účtu 021 0611	2 105 035,95	2 105 035,95	0,00
021 0611 - Kulturní památky ostatní	22	22,00	0
Celkem	**10 380 981 486,63**	**10 380 521 532,71**	**459 953,92**

V následujícím textu jsou uvedeny ty analytické účty, kde v kontrolovaném období nastaly přírůstky nebo úbytky.

2a) Účet 021 0100 – Bytové domy a jednotky

Přírůstky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
TZ - zřízení nových anténních rozvodů v bytovém domě, Zátkovo nábř. 442/5, ZP 410/3/2019	344 702,15	410	B1000	230131/3/2019
TZ - stavební úpravy bytu č. 13, Zátkovo nábř. 449/9, ZP 410/1/2019	594 771,29	410	B1001	230132/3/2019
TZ - stavební úpravy bytu č. 17, Jirsíkova 423/1, ZP 410/4/2019	492 334,55	410	229	230146/3/02019
TZ - zateplení obytného domu 1465/40 J. Bendy, ZP 410/6/2019	4 326 075,52	410	B1221	230133/4/2019
TZ - stavební úpravy vchodů V. Volfa + doplnění čipovacího systému, ZP 410/11/2019	163 346,00	410	1339	230129/5/2019
TZ - stavební úpravy bytu bytu č. 48, Tylova 14, ZP 410/10/2019	933 227,24	410	1100	230130/5/2019

TZ - stavební úpravy bytu č. 12, Dr. Stejskala 439, ZP 410/9/2019	1 026 503,75	410	B1010	230131/5/2019
Změna třídy majetku na základě žádosti majetkového odboru 114	176 013 575,67	410		230153/6/2019
TZ - stavební úpravy bytu č. 18, Štítného 85/4, ZP 410/12/2019	604 900,00	410	B1107	230132/7/2019
TZ - stavební úpravy kavárny Lannova 17/15, ZP 410/13/7/2019	440 854,80	410	B1071	230133/7/2019
Celkem	**184 940 290,97**			

TZ = technické zhodnocení ZP = zařazovací protokol

Úbytky

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a proúčtovány žádné úbytky.

2b) Účet 021 0110 – Technické zhodnocení ke kulturním památkám 021 0111

Přírůstky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
TZ - stavební úpravy bytu č. 2, Krajinská 239/21, ZP 410/2/2019	108 470,30	410	B1972	230130/3/2019
TZ - stavební úpravy bytu č. 5, Česká 200/10, ZP 410/5/2019	574 470,59	410	B1001	230134/4/2019
Celkem	**682 940,89**			

Úbytky

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a proúčtovány žádné úbytky.

2c) Účet 021 0120 – Zastavený majetek - bytové domy a jednotky

Na tomto účtu se sledují budovy, na které má statutární město České Budějovice uzavřeny zástavní smlouvy. Evidenci tohoto majetku zajišťuje majetkový odbor. Přehled evidovaného zastaveného majetku včetně kopii zástavních smluv je na konci roku překládán k inventurám a auditorovi.

Přírůstky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
TZ - stavební úpravy bytu č. 21, K. Weise 2517/16, ZP 410/8/2019	136 717,75	410	B1113	230132/5/2019
Celkem	**136 717,75**			

Úbytky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
Změna třídy majetku na základě žádosti majetkového odboru 114	176 013 575,67	410		230153/6/2019
Celkem	**176 013 575,67**			

2d) Účet 021 0200 – Budovy pro službu obyvatelstvu

Přírůstky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
TZ - montáž sanitárních stěn, tělocvična, ZŠ O. Nedbala, ZP 112/7/2019	223 811,20	105	B1081	230108/3/2019
TZ - stavební úpravy objektu auticentrum, ZP 410/7/2019	58 825,12	410	98	230131/4/2019
Oprava dohadné položky k ZP 112/110/2018, ZŠ a MŠ Kubatova, zateplení objektu	-26 136,63	105	B1007	230135/4/02019
TZ - plavecký stadion, modernizace tobogánu, ZP 112/40/2019	7 533 815,18	115	B1236	230163/6/2019
TZ - zateplení budovy, výměna oken a dveří ZŠ Emy Destinové, ZP 112/15/2019	12 533 043,82	105	B2155	230165/6/2019
TZ - budovy MŠ Suché Vrbné, dotační akce 8606,ZP 112/23/2019, předáno bude v září	31 981 125,47	105		230174/6/2019
Celkem	**52 304 484,16**			

Úbytky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
TZ - montáž sanitárních stěn, tělocvična, ZŠ O. Nedbala, ZP 112/7/2019	223 811,20	105	B1081	230108/3/2019
Oprava dohadné položky k ZP 112/110/2018, ZŠ a MŠ Kubatova, zateplení objektu	-26 136,63	105	B1007	230135/4/02019
TZ - plavecký stadion, modernizace tobogánu, ZP 112/40/2019	7 533 815,18	115	B1236	230163/6/2019
TZ - zateplení budovy, výměna oken a dveří ZŠ Emy Destinové, ZP 112/15/2019	12 533 043,82	105	B2155	230165/6/2019
Celkem	**20 264 533,57**			

2e) Účet 021 0210 – Technické zhodnocení ke kulturním památkám 021 0211

Přírůstky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
Rekonstrukce datového propojení optických rozvodů radnice	390 848,15	108	B1992	230140/5/2019
Celkem	**390 848,15**			

Úbytky

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a proúčtovány žádné úbytky.

2f) Účet 021 0300 – Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

Přírůstky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
TZ - zateplení objektu J. Plachty 1077/38, ZP 410/14/2019	1 548 821,84	410	B1065	**230134/7/2019**
Celkem	**1 548 821,84**			

Úbytky

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a proúčtovány žádné úbytky.

2g) Účet 021 0400 – Komunikace a veřejné osvětlení

Přírůstky

V níže uvedené tabulce jsou uvedeny **největší přírůstky** v období od 1. 1. do 30. 6. 2019, které byly zaevidovány a zaúčtovány:

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
Stavební úpravy Otavské ulice - výměna povrchů, zámková dlažba chodníků ..., ZP 112/11/2019	17 599 984,58	115	S3471	230115/3/2019
Zastávky Dlouhá louka, komunikace a zpěvněné plochy, ZP 112/18/2019	5 162 498,75	115	S3479	230161/6/2019
Stavební úpravy křižovatky Husova x Branišovská, ZP 112/13/2019	4 545 188,69	115	S3472	230123/4/2019
Stavební úpravy zastávky MHD Husova ul, ZP 112/12/2019	2 894 300,19	115	S3471	230116/3/2019
TZ - stavební úpravy vchodů V. Volfa + doplnění čipovacího systému, ZP 410/11/2019	2 437 108,25	115	S3110	230130/6/2019
Stavební úpravy křižovatky Husova x Branišovská, ZP 112/2/2019	1 640 881,52	115	S3464	230113/1/2019
Modernizace systému řízení dopravy Rudolfovská x Dobrovodská, ZP 112/16/2019	1 412 928,10	115	S3270	230126/6/2019
Zastávky MHD Dlouhá louka - výměna venkovního osvětlení, ZP 112/20/2019	1 235 970,93	115	S3476	230148/6/2019
Darování stavby chodníku - Administrativní centrum PIANO, ZP 114/11/2019,	590 900,00	115	S3475	230127/6/2019
Oprava křižovatky J. Kolářové x J. Boreckého - přechod + parkoviště, ZP 112/6/2019	588 907,91	115	S3467	230121/2/2019

V ostatních případech neuvedených přírůstků se jednalo o dopravní řešení křižovatek, stavební úpravy křižovatek, opravy dohadných položek. Přírůstky byly doloženy zařazovacími protokoly s popisem akcí a přiřazeným inventárním číslem, darovací smlouvou a usnesením ZM ČB.

Úbytky

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a proúčtovány žádné úbytky.

2h) Účet 021 0500 – Jiné inženýrské sítě

Přírůstky
V níže uvedené tabulce jsou uvedeny **největší přírůstky** v období od 1. 1. do 30. 6. 2019, které byly zaevidovány a zaúčtovány:

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
Stavební úpravy odlehčovací stoky BOSCH - provedení kanalizačních šachet, ZP 112/8/2019	6 664 726,40	115	300311	230147/3/2019
Vybudování nového kanalizačního sběrače a napojení v ul. O. Nedbala, ZP 112/30/2019	4 094 864,60	115	123495	230157/6/2019
Vodovodní řad v k. ú. Třebotovice, 229 bm, ZP 112/10/2019	2 914 819,12	115	200265	230144/3/2019
Kanalizace v k. ú. Třebotovice, sběrač A5, ZP 112/9/2019	1 863 150,11	115	300312	230143/3/2019
Vybudování nového vodovodního řadu a napojení v ul. O. Ostrčila, ZP 112/31/2019	1 824 107,70	115	104171	230156/6/2019
Stavební úpravy vodovodního řadu - České Vrbné, podzemní hydrant, ZP 112/34/2019	333 351,80	115	115866	230155/6/2019
Výměna podzemních hydrantů za nadzemní v Otakarově ul., ZP 112/14/2019	188 592,23	115	200269	230125/4/2019

V ostatních případech neuvedených přírůstků se jednalo o odkoupení staveb, o opravu ceny k zařazovacím protokolům na žádost investičního odboru. Přírůstky byly doloženy zařazovacími protokoly s popisem akcí a přiřazeným inventárním číslem, kupní smlouvou a usnesením RM a ZM ČB.

Úbytky
V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a proúčtovány žádné úbytky.

2i) Účet 021 0600 – Ostatní stavby

V níže uvedené tabulce jsou uvedeny **největší přírůstky** v období od 1. 1. do 31. 8. 2019, které byly zaevidovány a zaúčtovány:

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
Navýšení ceny přístřešku na parkovišti Jírovcova, ZP 112/134/2019	236 579,16	115	S3460	230117/1/2019
Snížení DP na základě žádosti investičního odboru, hřiště ZŠ Pohůrecká, ZP 112/22/2018	-307 876,65	105	S2746	230113/2/2019
Navýšení DP u podzemní šachty, nám. Přemysla Otakara II., ZP 112/122/2018	38 115,00	108	S3435	230125/3/2019
Snížení DP na základě žádosti investičního odboru, hřiště ZŠ Pohůrecká, ZP 112/23/2018	-14 597,56	105	S2746	230136/3/2019
Dodávka a montáž přístřešku nástupiště na zastávce MHD Dlouhá louka, ZP 112/21/2019	232 636,02	115	S3478	230158/6/2019

Sadové úpravy u zastávky MHD U Pošty, Senovážné nám., ZP 112/33/2019	190 645,15	115	S1797	230159/6/2019
Sadové úpravy u zastávky MHD Dlouhá louka, ZP 112/19/2019	151 004,17	115	S3477	230160/6/2019
Ocelový přístřešek na parkovišti Jírovcova, dle sdělení majetkového odboru se přístřešek zboural	**163 235,00**	115		**230146/8/2019**
Celkem	**689 740,29**			

Úbytky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
Snížení DP na základě žádosti investičního odboru, hřiště ZŠ Pohůrecká, ZP 112/22/2018	-307 876,65	105	S2746	230113/2/2019
Předání posuvné samonosné brány ZŠ Novohradská, předávací protokol	143 024,08	105	S3462	230116/2/2019
Snížení DP na základě žádosti investičního odboru, hřiště ZŠ Pohůrecká, ZP 112/23/2018	-14 597,56	105	S2746	230136/3/2019
Záchytné parkoviště Jírovcova, III. etapa, přístřešek SO 02, Směnná smlouva č. 2019001675	**2 297 857,72**	115	S3460	**230146/8/2019**
Celkem	**2 118 407,59**			

2j) Účet 021 0611 – Kulturní památky – ostatní

Přírůstky

Popis	Částka v Kč	OM	Inv.č. dle ENO	Účetní doklad
Obec Kaliště, Boží muka	1,00	115	S3465	230104/2/2019
Celkem	**1,00**			

Úbytky

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly zaevidovány a proúčtovány žádné úbytky.

Kontrola porovnala k datu 30. 6. 2019 zůstatky všech analytických účtů k účtu 021 Stavby v systému ENO na zůstatek v systému GINIS.
Zůstatky účtu 021 v systému ENO a GINISU byly shodné.
Případné rozdíly vznikly z časového nesouladu zaúčtování položek v systému ENO a GINIS. Rozdíly byly odstraněny v následujícím měsíci.
Dále kontrola prověřila k datu 30. 6. 2019 přírůstky a úbytky v návaznosti na systém ENO a GINIS na účtu 021 a nezjistila rozdíly.

3. Účet 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Účet 022 obsahuje 5 analytických účtů:

- účet 022 0100 – Energické hnací stroje,
- účet 022 0200 – Pracovní stroje a zařízení,
- účet 022 0300 – Přístroje a zvláštní technická zařízení,
- účet 022 0400 – Dopravní prostředky,
- účet 022 0500 – Inventář.

V rámci jednotlivých analytických účtu je majetek evidován dle odpovědných míst.

Stavy účtu 022 ke dni 30. 6. 2019

K 30. 6. 2019 porovnala kontrola zůstatky účtu 022 v systému ENO a GINIS. Zůstatky tohoto účtu v systému ENO a GINIS **byly shodné**, viz následující tabulky:

Energetické hnací stroje

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
108	Odbor vnitřních věcí	430 984,00	430 984,00	0,00
Celkem		**430 984,00**	**430 984,00**	0,00

Pracovní stroje a zařízení

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie	149 990,00	149 990,00	0,00
108	Odbor vnitřních věcí	1 214 226,10	1 214 226,10	0,00
115	Správa veřejných statků	173 648 906,20	173 648 906,20	0,00
119	Kancelář primátora	27 484 147,55	27 484 147,55	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o.	644 559,90	644 559,90	0,00
Celkem		**203 141 829,75**	**203 141 829,75**	0,00

Přístroje a zvláštní technická zařízení

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie	26 758 723,67	26 758 723,67	0,00
108	Odbor vnitřních věcí	4 744 584,56	4 744 584,56	0,00
115	Správa veřejných statků	76 984 835,69	76 984 835,69	0,00
116	Odbor informačních a komunikačních technologií	39 667 272,45	39 667 272,45	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o.	16 102 672,49	16 102 672,49	0,00
Celkem		**164 258 088,86**	**164 258 088,86**	0,00

Dopravní prostředky

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie	5 915 377,43	5 915 377,43	0,00
108	Odbor vnitřních věcí	9 281 630,00	9 281 630,00	0,00
115	Správa veřejných statků	147 600,00	147 600,00	0,00
Celkem		**15 344 607,43**	**15 344 607,43**	

Inventář

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie	43 000,00	43 000,00	0,00
104	Odbor kultury a cestovního ruchu	60 000,00	60 000,00	0,00
105	Odbor školství a tělovýchovy	523 662,29	523 662,29	0,00
108	Odbor vnitřních věcí	3 456 170,07	3 456 170,07	0,00
112	Investiční odbor	47 600,00	47 600,00	0,00
115	Správa veřejných statků	50 897 262,27	50 897 262,27	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o.	235 778,30	235 778,30	0,00
Celkem		**55 263 472,93**	**55 263 472,93**	0,00

Přírůstky účtu 022 za období od 1. 1. do 30. 6. 2019 byly evidovány na účtech:
022 0200 Pracovní stroje a zařízení
022 0300 Přístroje a zvláštní technická zařízení
022 0400 Dopravní prostředky

Městská policie zařadila na účet 022 – 0300 Přístroje a zvláštní technická zařízení:
Záznamovou jednotku pro interní kamery Městské policie ČB (SAMSUNG) – v celkové hodnotě **72 358,00 Kč** (vč. DPH) od dodavatele Karel Talafous, Ostrov 28, Prachatice, na základě objednávky č. OBJ/1000/2019/050 ze dne 16. 4. 2019.

Městská policie zařadila na účet 022 – 0400 Dopravní prostředky:
Automobil ŠKODA Karoq Ambition 1,0 TSI 85 KW 6 – mechanická převodovka v hodnotě **519 638,13 Kč** (vč. DPH) od společnosti CB AUTO a. s., České Budějovice na základě kupní smlouvy č. 2019000368.

Odbor správy veřejných statků zařadil na účet 022 – 0200 Pracovní stroje a zařízení:
Úpravnu vody Hrdějovice – modernizace technologie - dávkování chlóru (dokončená investice zařazená do DHM), IČ 4100020554), navýšení původní ceny **o 229 250,31 Kč,** zařazovací protokol č. 112/5/2019, č. d. 230119 z 28. 2. 2019
Úpravnu vody Hrdějovice – modernizace technologie - dávkování chlóru (dokončená investice zařazená do DHM), IČ 4100020539), navýšení původní ceny **o 1 348 455,69 Kč,** zařazovací protokol č. 112/4/2019, č. d. 230120 z 28. 2. 2019.

Odbor správy veřejných statků zařadil na účet 022 – 0300 Přístroje a zvláštní technická zařízení:
Strategické detektory – doplnění vzdálených detektorů pro inteligentní dopravní systémy v Českých Budějovicích, IČ 5100030940) v hodnotě **7 875 101,30 Kč,** zařazovací protokol č. 112/1/2019, č. d. 230141 z 31. 3. 2019.
Označník zastávky MHD – zastávky MHD Dlouhá louka, Č. Budějovice, IČ 5100030947, v hodnotě **431 157,46 Kč,** zařazovací protokol č. 112/22/2019, č. d. 230162 z 28. 6. 2019, dodavatel firma STRABAG, a. s.

Úbytky na účtu 022 za období od 1. 1. do 30. 6. 2019 byly evidovány účtech:
022 0300 Přístroje a zvláštní technická zařízení
022 0400 – Dopravní prostředky
022 0500 - Inventář

Městská policie vyřadila z účtu 022 – 0400 Dopravní prostředky:
Automobil FORD TRANSIT Combi (IČ 600020388), pořizovací cena: **649 894,00 Kč,** vyřazení formou přímého prodeje na základě Rozhodnutí tajemníka Mm č. 7/2019 ze dne 30. 5. 2019. Na základě znaleckého posudku byl automobil nabídnut Autobazaru (CB Auto, a. s.) v ceně stanovené odhadem ve výši 30 000,00 Kč (faktura č. 1007332019). K Rozhodnutí tajemníka o vyřazení majetku je přiložena Smlouva o odkoupení vozidla č V1910357 ze dne 7. 6. 2019 mezi Statutárním městem České Budějovice (prodávajícím) a CB Auto a.s. České Budějovice (kupující) a Znalecký posudek, vypracovaný znalcem se specializací strojírenství a ekonomika, obor autoopravárenství, p. Jiřím Spergerem, dne 28. 2. 2019.

Městská policie vyřadila z účtu 022 – 0500 Inventář:
Narkotizační pušku MOD 50 (IČ 7100031021), pořizovací cena: **49 980,00 Kč,** majetek byl vyřazen na základě Rozhodnutí tajemníka Mm č. 6/2019 ze dne 30. 5.2019. Nefunkční majetek byl vyřazen formou přímého prodeje firmě MERKURIA – lovecké potřeby v celkové výši 3 800,00 Kč, pokladní doklad č. 5014432019. K Rozhodnutí tajemníka Mm o vyřazení majetku je přiložen „Zápis o vyřazení DHM", a Posouzení zůstatkové hodnoty narkotizační zbraně, ze dne 22. 2. 2019.

OICT vyřadil z účtu 022 – 0300 Přístroje a zvláštní technická zařízení:
Tiskárny 2 ks (IČ 5000020546, 5000020545), v pořizovací ceně celkem za 2 ks **131 756,80 Kč** (á 65 878,40 Kč). Majetek byl vyřazen likvidací na základě Rozhodnutí tajemníka Mm č.4/2019 ze dne 30. 5. 2019. K Rozhodnutí tajemníka Mm o vyřazení majetku je přiložen „Zápis o vyřazení DHM", „Znalecký posudek", vypracovaný znalcem na odhad výpočetní techniky, Ing. Romanem Dobiášem, ze dne 12. 11. 2018 a „Potvrzení o převzetí použitých elektrozařízení ke zpětnému odběru", ze dne 19. 6. 2019.

Kontrola porovnala k datu 30. 6. 2019 zůstatek účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí v systému ENO na zůstatek v systému GINIS. Zůstatky účtu 022 v systému ENO a GINISU byly shodné.
Dále kontrola prověřila k datu 30. 6. 2019 přírůstky a úbytky v návaznosti na systém ENO a GINIS na účtu 022 a nezjistila rozdíly.
Na účtu 022 – Dlouhodobý hmotný majetek byl u všech odborů MM správně zařazen majetek s pořizovací cenou 40 000,00 Kč a vyšší.

4. Účet 032 Kulturní předměty

Kulturní předměty jsou předměty bez ohledu na výši ocenění, zejména movité kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty, umělecká díla a obdobné věci, a to včetně souborů tohoto majetku - § 14, odst. 2, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
Účet 032 0000 Kulturní předměty evidují 3 odpovědná místa. Stav tohoto účtu k 30. 9. 2019 byl:

Účet 032 0000 – Kulturní předměty	ENO	GINIS	ROZDÍL ENO/GINIS
OM 104 - Odbor kultury	400 000,00	400 000,00	0,00
OM 108 - Odbor vnitřních věcí	2 333 267,50	2 333 267,50	0,00
OM 115 - Odbor správa veřejných statků	3 076 148,20	3 076 148,20	0,00
Celkem	**5 809 415,70**	**5 809 415,70**	**0,00**

4a. Účet 032 0000 – OM 104 – Odbor kultury

ENO - Operativní evidence majetku		GINIS - účetní program	
účet 032 0000 - OM - 104 OKU	**částka v Kč**	**účet 032 0000 - OM - 104 OKU**	**částka v Kč**
stav k 1. 1. 2019	400 000,00	stav k 1. 1. 2019	400 000,00
přírůstky za leden - červen	0,00	přírůstky za leden - červen	0,00
úbytky za leden - červen	0,00	úbytky za leden - červen	0,00
zůstatek k 30. 6. 2019	**400 000,00**	**zůstatek k 30. 6. 2019**	**400 000,00**
		rozdíl	0,00

Na odboru kultury je evidován jeden soubor soch - inventární č. K 100000001 – Humanoidi v pořizovací ceně 400 000,00 Kč. Jedná se o sousoší 8 figur – soch, autor Michal Trpák. Sochy jsou umístěny na Lannově třídě. Tento majetek byl pořízen v roce 2009.
V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly žádné přírůstky a úbytky.

4b. Účet 032 0000 – OM 108 – Odbor vnitřních věcí

ENO - Operativní evidence majetku		GINIS - účetní program	
účet 032 0000 - OM - 108 OVV	**částka v Kč**	**účet 032 0000 - OM - 108 OVV**	**částka v Kč**
stav k 1. 1. 2019	2 333 267,50	stav k 1. 1. 2019	2 333 267,50
přírůstky za leden - červen	0,00	přírůstky za leden - červen	0,00
úbytky za leden - červen	0,00	úbytky za leden - červen	0,00
zůstatek k 30. 6. 2019	**2 333 267,50**	**zůstatek k 30. 6. 2019**	**2 333 267,50**
		rozdíl	0,00

Na odboru OVV je evidováno 279 kulturních předmětů, jedná se například o:
- obrazy malíře SCHUSTERA, KOTTA, KOJANA, SPĚVÁČKOVÉ a jiných autorů,
- historický nábytek v kanceláři primátora,
- nábytek z pozůstalosti E. Destinové.

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly žádné přírůstky a úbytky.

4c. Účet 032 0000 – OM 115 – Odbor správa veřejných statků

ENO - Operativní evidence majetku		GINIS - účetní program	
účet 032 0000 - OM - 115 SVS	**částka v Kč**	**účet 032 0000 - OM - 115 SVS**	**částka v Kč**
stav k 1. 1. 2019	3 076 148,20	stav k 1. 1. 2019	3 076 148,20
přírůstky za leden - červen	0,00	přírůstky za leden - červen	0,00
úbytky za leden - červen	0,00	úbytky za leden - červen	0,00
zůstatek k 30. 6. 2019	**3 076 148,20**	**zůstatek k 30. 6. 2019**	**3 076 148,20**
		rozdíl	0,00

Na odboru Správa veřejných statků jsou evidovány 2 předměty:
- busta T. G. Masaryka v Kněžských Dvorech,
- 3 plastiky mezi sportovní halou a Dlouhou lávkou.

V období od 1. 1. do 30. 6. 2019 nebyly žádné přírůstky a úbytky.

Závěr

Bylo ověřováno účetní období 1. 1. 2019 až 30. 6. 2019.

Byla provedena kontrola evidence majetku v systému ENO a GINIS na účtech:
Účet 013 Software
Účet 021 Stavby
Účet 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
Účet 032 Kulturní předměty

Odbory magistrátu poskytly požadované podklady související s ověřovaným obdobím.

Kontrolou uvedených vybraných částí účetní evidence nebylo zjištěno porušení následujících předpisů:

- zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví,
- Českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují dle vyhlášky č. 410/ 2009 Sb., a dalších právních předpisů,
- směrnice RM Č. Budějovice č. 5/2014 o oběhu účetních dokladů ze dne 3. 9. 2014, včetně Dodatku č. 1 ze dne 2. 12. 2015,
- směrnice RM č. 5/2014, oběh účetních dokladů na Mm Č. Budějovice,
- směrnice RM Č. Budějovice č. 7/2015 o evidenci, účtování a nakládání s majetkem statutárního města České Budějovice.

Odbor kontroly nezjistil skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

V Českých Budějovicích dne 20. 9. 2019

Ing. Antonie Tichá
vedoucí odboru kontroly

Návrh závěrečného účtu
statutárního města České Budějovice za rok 2019:

1. Přehled finančního hospodaření za rok 2019
   (k nahlédnutí na informačním centru)
2. Přehled peněžních fondů za rok 2019
   (k nahlédnutí na informačním centru)
3. Vybrané ekonomické údaje obchodních společností s majetkovým podílem statutárního města 2019
4. Základní informace o majetku statutárního města
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům, rozpočtům krajů, příspěvkovým organizacím a vyúčtování doplňkové (hospodářské) činnosti města za rok 2019 (k nahlédnutí na informačním centru)
6. Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření statutárního města České Budějovice za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
   (k nahlédnutí na informačním centru)

Kompletní návrh závěrečného účtu je k nahlédnutí v Informačním centru Magistrátu města České Budějovice a dále je zveřejněn na webových stránkách statutárního města České Budějovice viz www.c-budejovice.cz/zaverecny-ucet a www.c-budejovice.cz/uredni-deska

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů města k návrhu závěrečného účtu statutárního města České Budějovice za rok 2019 je do 29.05.2020, s tím, že dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva města České Budějovice dne 05.06.2020.

Statutární město České Budějovice
Magistrát města České Budějovice
Odbor kontroly
nám. Přemysla Otakara II, č. 1/1

Z p r á v a
o dílčím přezkoumání účetní závěrky za III. čtvrtletí 2019

Obsah

Úvod ..... str. 3

1. Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ..... str. 4

2. Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku ..... str. 5

3. Vyřazování a likvidace majetku města ..... str. 7

4. MŠ Pražská, evidence majetku ..... str. 7

5. Sportovní zařízení města, evidence majetku ..... str. 10

Závěr ..... str. 11

Zpráva o dílčím přezkoumání účetní závěrky za III. čtvrtletí 2019

Úvod

Rada města České Budějovice schválila dne 9. 4. 2014 Směrnici č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky statutárního města České Budějovice.

Tato směrnice byla schválena za účelem zajištění řádné organizace schvalování účetních závěrek a k provedení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dále vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v podmínkách Magistrátu města České Budějovice.

Článek 12 směrnice ukládá odboru kontroly provádět kontroly vztahující se k mezitímním závěrkám a vyhotovit zprávu, která je předkládána finančnímu výboru ZM.

Oblasti, které byly výběrovým způsobem přezkoumány za III. čtvrtletí 2019:

1. Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
2. Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku
3. Vyřazování a likvidace majetku města
4. MŠ Pražská – evidence majetku
5. Sportovní zařízení města – evidence majetku

Ověřované období:

1. 1. 2019 až 30. 9. 2019

Pracovnice odboru kontroly, které provedly přezkoumání účetní závěrky:

Ing. Hana Bicková
Bc. Marcela Vazačová
Ing. Daniela Netočná
Ing. Simona Stachová
Ing. Eva Klůcová

1. Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Na tomto účtu se sleduje drobný dlouhodobý hmotný majetek, popřípadě soubory majetku, které jsou charakterizovány samostatným technickoekonomickým určením, u kterých doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky je v částce 3 000,00 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40 000,00 Kč.

Tabulka uvádí pohyby na účtu 028 DDHM na odborech v období leden – září 2019:

Účet 028 0000	GINIS			
	stav k 1. 1. 2019	přírůstky	úbytky	stav k 30. 9. 2019
OM 100 - MP	11 369 119,06	213 349,72	1 146 940,04	10 435 528,74
OM 101 - OOŽP	89 625,00	0,00	0,00	89 625,00
OM 104 - OKCR	911 744,41	57 717,00	0,00	969 461,41
OM 105 - OŠT	906 464,80	655 225,13	649 724,13	911 965,80
OM 106 - OSV	635 885,50	59 220,00	0,00	695 105,50
OM 108 - OVV	44 292 128,80	856 067,16	152 327,90	44 995 868,06
OM 111 - OÚP	95 914,00	0,00	0,00	95 914,00
OM 114 - MO	1 101 727,81	177 067,00	0,00	1 278 794,81
OM 115 - OSVS	8 601 315,81	459 943,36	1 162 651,26	7 898 607,91
OM 116 - OICT	21 294 133,85	1 277 900,01	1 136 233,69	21 435 800,17
OM 119 - KP	180 835,95	0,00	0,00	180 835,95
OM 410 – SD s. r. o.	1 755 688,15	0,00	0,00	1 755 688,15
Celkem účet 028 0000	**91 234 583,14**	**3 756 489,38**	**4 247 877,02**	**90 743 195,50**

Další tabulka uvádí porovnání stavu účtu 028 k 30. 9. 2019 v programech ENO a GINIS.

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie	10 471 028,74	10 435 528,74	**35 500,00**
101	OOŽP	89 625,00	89 625,00	0,00
104	OKCR	969 461,41	969 461,41	0,00
105	OŠT	911 965,80	911 965,80	0,00
106	OSV	695 105,50	695 105,50	0,00
108	OVV	44 999 293,06	44 995 868,06	**3 425,00**
111	OÚP	95 914,00	95 914,00	0,00
114	Majetkový odbor	1 278 794,81	1 278 794,81	0,00
115	OSVS	7 898 607,91	7 898 607,91	0,00
116	OICT	21 435 800,17	21 435 800,17	0,00
119	Kancelář primátora	180 835,95	180 835,95	0,00
410	Správa domů s.r.o.	1 755 688,15	1 755 688,15	**0,00**
Celkem k 30. 9. 2019		**90 782 120,50**	**90 743 195,50**	**38 925,00**

Rozdíl byl zjištěn u dvou odborů:
1)Městská policie - rozdíl ve výši 35 500,00 Kč.
Oprava byla provedena dne 1. 10. 2019 zařazením uvedeného drobného dlouhodobého hmotného majetku do systému GINIS. Jednalo se o 10 ks Multifunkční LED svítilna GUARD TROOPER RX, 400lm, 1 kus/3 550,00 Kč. Majetku byly přiřazena inventární čísla číselnou řadou D100068296 - D100068305.
Ke dni 1. 10. 2019 stav účtu 028 u Městské policie v systému ENO a GINIS souhlasil.
2)Odbor vnitřních věcí - rozdíl ve výši 3 425,00 Kč.
Oprava byla provedena dne 2. 10. 2019 zařazením uvedeného drobného dlouhodobého hmotného majetku do systému GINIS. Jednalo se o 1 ks chladničky Candy v hodnotě 3 425,00 Kč. Majetku bylo přiřazeno inventární číslo D100068257.
Ke dni 2. 10. 2019 stav účtu 028 u Odboru vnitřních věcí v systému ENO a GINIS souhlasil.

V ostatních oblastech evidence tohoto majetku nebyly zjištěny nedostatky.
Ve všech případech se pořízení DDHM uskutečnilo na základě vystavených objednávek, schválených žádostí o nákup majetku a uzavřených kupních smluv.

2. Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku

Město zřídilo peněžní Fond financování a obnovy vodohospodářského majetku na základě § 5 odst. 1, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, usnesením Zastupitelstva města České Budějovice č. 199/2013 ze dne 12. 9. 2013 jako fond účelového určení na dobu neurčitou.
Dne 1. 10. 2013 byl vydán **statut Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku** (dále **FFOVM**). Statut nabyl účinnosti dne 1. 1. 2014.
V září r. 2007 byl vypracován společností ČEVAK, a.s. **Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací** a následně usnesením č. 1032/2007 schválen RM ČB.
V listopadu 2013 proběhla aktualizace plánu pro období let 2014 – 2023.

Stav účtu Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku
Odbor kontroly porovnal za období 2017 až září 2019 stavy účtu Fondu dle příslušných analytických účtů evidovaných v účetním programu GINIS na Přehledy peněžních fondů za rok 2017 až září 2019.
Nebyly shledány nedostatky.

Čerpání fondu
V období r. 2017 až září 2019 bylo z Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku čerpáno celkem **Kč 62 850 931,76.** Jednalo se např. o projektové dokumentace, rekonstrukce vodovodů a kanalizací, budování odlehčovací stoky u Bosche, opravy vodohospodářského majetku.

Tvorba i čerpání Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku byla v souladu se Statutem ze dne 1. 10. 2013.
Kontrolou faktur vydaných investičním odborem za pronájem vodohospodářského majetku nebyly zjištěny nedostatky.
V souladu s čl. II, bod 1 převádí čtvrtletně správce fondu (finanční odbor) 10% z celkového příjmu do fondu FOVM.

Čerpání fondu v roce 2017

A/Ú	zapojeno FFOVM na rok 2017	čerpání za rok 2017	zbývá vyčerpat
6731	12 250 000,00	12 250 000,00	0,00
6732	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
6620	3 300 000,00	1 266 744,16	2 033 255,84
6830	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Celkem	**26 550 000,00**	**24 516 744,16**	**2 033 255,84**

6731 - rekonstrukce kanalizací, par. 2321
6732 - rekonstrukce vodovodů, par. 2310
6620 - vodohospodářské strojní investice, par. 2310
6830 - ZTV Třebotovice, Kaliště, par. 2321

Čerpání fondu v roce 2018

A/Ú	zapojeno FFOVM na rok 2018	čerpání za rok 2018	zbývá vyčerpat
6618	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
6620	4 030 000,00	2 357 737,03	1 672 262,97
6623	12 650 000,00	7 007 930,38	5 642 069,62
6731	10 500 000,00	4 937 485,57	5 562 514,43
6732	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
Celkem	**29 680 000,00**	**15 303 152,98**	**14 376 847,02**

Akce/účel 6618 - vodohospodářské strojní investice
Akce/účel 6620 - vodohospodářské strojní investice – armaturní šachty č. 2 (Boreckého) a č. 3 (Krčínova)
Akce/účel 6623 - optimalizace aeračního procesu, obnova provzdušňovacích elementů, sanace prasklin ŽB nádrží, hala kalolisů, měření nátoku ČOV
Akce/účel 6731 - prodloužení odlehčovací komory u firma Bosch
Akce/účel 6732 - hydranty – krizové zásobování vodou

Čerpání fondu v roce 2019

A/Ú	zapojeno FFOVM na rok 2019	čerpání za leden – září 2019	zbývá vyčerpat
6620	1 670 000,00	1 645 664,13	24 335,87
6623	17 990 000,00	2 915 495,00	15 074 505,00
6731	25 560 000,00	18 469 905,49	7 090 094,51
6732	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
Celkem	**46 720 000,00**	**23 031 064,62**	**23 688 935,38**

Akce/účel 6620 - vodohospodářské strojní investice – technologie dávkování chloru na úpravně vody
Akce/účel 6623 - ČOV – hala kalolisů – nové strojní zařízení pro odvodňování kalu
Akce/účel 6731 - stoka Bosch, kanalizace Voříškův Dvůr, kan. sběrač v ulici Rudolfovská (Tovární – U Sirkárny), Mánesova ul. (Čechova – Most Kosmonautů) II. etapa – silnice II/156
Akce/účel 6732 - doplnění šoupat na vodovodní síti – lokalita Suchomelská

3. Vyřazování a likvidace majetku města

Předmětem kontroly bylo vyřazování majetku za období 1 – 9/2019 v následujících odborech:
Městská policie
Odbor vnitřních věcí
Odbor informačních a komunikačních technologií
Odbor kanceláře primátora

Bylo pověřeno vyřazování majetku z následujících účtů:
účet 013 Software
účet 022 Samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
účet 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, vedený na podrozvahovém účtu

Při vyřazování majetku bylo ve všech případech postupováno v souladu se Směrnicí č. 7/2012, o provádění vyřazování a likvidace majetku města České Budějovice spravovaného Magistrátem města České Budějovice a Městskou policií České Budějovice.
Návrhy na vyřazování majetku a Zápisy o vyřazení obsahovaly předepsané náležitosti.

Fyzická likvidace majetku u kontrolovaných odborů je doložena potvrzením o jeho odvezení a zlikvidování. Prodej majetku je doložen příjmovými pokladními doklady.

Majetek vyřazený z účetní evidence GINIS souhlasil s vyřazením z evidenčního systému ENO.

V souladu se Směrnicí č. 7/2012 RM, čl. 5, bod 3 předložila Likvidační komise tajemníkovi Mm v období 1 -9/2019 veškeré návrhy na vyřazení majetku.
Tajemník Mm předložil následně Radě města „Zprávu o činnosti likvidační komise", která byla projednána Radou města dne 19. 8. 2019 (usnesení RM č. 1126/2019)..

4. MŠ Pražská, evidence majetku

Předmět kontroly:
Prověření níže uvedených účtů MŠ Pražská v návaznosti na systém ENO na magistrátu města:
účet 021 – Stavby,
účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
účet 031 – Pozemky.
Podklady
- výstupy ze systému ENO (evidenční stavy majetku dle jednotlivých inventárních čísel),
- výstupy z účetnictví MŠ Pražská,
- zřizovací listina příspěvkové organizace, včetně dodatků.

Kontrolované období: 1. 1. 2019 – 30. 9. 2019

Systém ENO Magistrátu města České Budějovice zahrnuje evidenci majetku města tj. staveb, budov, pozemků a ostatního dlouhodobého hmotného majetku města **včetně majetku předaného příspěvkovým organizacím k hospodaření.**

Mezi majetkovou evidencí ENO a účetní evidencí příspěvkové organizace je přímá návaznost. Každá změna v majetku (budov, staveb, pozemku a samostatných hmotných movitých věcí) tj. v účetnictví příspěvkové organizace musí být zaznamenána v systému ENO.
Správcem systému ENO pro příspěvkovou organizaci MŠ Pražská je odbor školství a tělovýchovy.
Zařazení dlouhodobého hmotného majetku PO do systému ENO upravuje Směrnice RM č. 2/2016, o příspěvkových organizacích.
Příspěvková organizace na základě čl. 39 Směrnice č. 2/2016 vyhotovuje „Zápis o zařazení movitého majetku a technického zhodnocení do majetku města".
Za správné a úplné vyhotovení zápisu zodpovídá ředitel příspěvkové organizace.
Příspěvková organizace k zápisu připojí kopie všech souvisejících faktur a smluv.

Účet 021 – Stavby

MŠ Pražská v kontrolovaném období na účtu 021 – Stavby nezaznamenala žádné přírůstky ani úbytky.

Účet 021 - Stavby	
	Kč
počáteční stav k 1. 1. 2019	28 460 871,05
přírůstky	0,00
úbytky	0,00
stav k 30. 9. 2019	**28 460 871,05**

Kontrola porovnala zůstatek účtu 021 – Stavby vedený v majetkové evidenci ENO se zůstatkem tohoto účtu v MŠ Pražská k 30. 9. 2019.
Zůstatek v evidenci ENO Mm ČB a v účetní evidenci MŠ Pražská je shodný.

Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci

MŠ Pražská v kontrolovaném období na účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci nezaznamenala žádné přírůstky ani úbytky majetku.

Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci	
	Kč
počáteční stav k 1. 1. 2019	3 284 078,94
přírůstky	0,00
úbytky	0,00
stav k 30. 9. 2019	**3 284 078,94**

Kontrola porovnala zůstatek účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci vedený v evidenci ENO se zůstatkem výše uvedeného účtu v MŠ Pražská k 30. 9. 2019.
Zůstatek v majetkové evidenci ENO Mm ČB a v účetní evidenci MŠ Pražská je shodný.

Účet 031 – Pozemky

Ve výše uvedeném kontrolovaném období nezaznamenala příspěvková organizace na účtu 031 – Pozemky žádné přírůstky ani úbytky.

Účet 031 - Pozemky	
	Kč
počáteční stav k 1. 1. 2019	939 749,00
přírůstky	56 103,00
úbytky	167 919,00
stav k 30. 9. 2019	**827 933,00**

Kontrola porovnala zůstatek účtu 031- Pozemky vedený v majetkové evidenci ENO se zůstatkem tohoto účtu v MŠ Pražská k 30. 9. 2018.

Zůstatek v evidenci ENO Mm ČB a v účetní evidenci MŠ Pražská nebyl shodný:

ENO Mm ČB			MŠ Pražská
Inv.č.	**Účet 031 - Pozemky**	**Pořizovací cena v Kč**	**Pořizovací cena v Kč**
P11650	KÚ České Budějovice 3 druh čís. 2 parc. č. 991	**299 281,00**	**467 200,00**
4718	KÚ České Budějovice 3 druh čís. 2 parc. č. 3788	2 496,00	2 496,00
4719	KÚ České Budějovice 3 druh čís. 2 parc. č. 3789	176 000,00	176 000,00
4720	KÚ České Budějovice 3 druh čís. 2 parc. č. 3790	453,00	453,00
P11651	KÚ České Budějovice 3 druh čís. 2 parc. č. 992	**349 703,00**	**293 600,00**
Celkem účet 031 - Pozemky		**827 933,00**	**939 749,00**

Zjištěný rozdíl ve výši **111 816,00 Kč** v cenách pozemků vedených pod inventárními čísly **P11650** a **P11651** byl způsoben změnou výměr pozemků a jejich pořizovacích cen.
Ke změnám došlo z důvodu majetkového vypořádání pozemků zastavěných parkovacími stáními (vyjmutí částí pozemků parcelní číslo 991 a 992 v katastrálním území České Budějovice 3 z příslušnosti hospodaření s majetkem obce Mateřské školy Pražská 17) a z důvodu změny obvodu budovy č. p. 378, která je součástí pozemku parc. č. 991 na základě skutečného zaměření.
Dodatkem č. 7 ke zřizovací listině ze dne 28. 9. 2019 se na základě usnesení Zastupitelstva města České Budějovice č. 44/2019 ze dne 25. března 2019 doplňuje v souladu s čl. V. odst. 2 příloha č. 1 zřizovací listiny.
S účinností od 25. března 2019 se příloha č. 1 ZL, kterou se vymezuje rozsah nemovitého majetku v hospodaření příspěvkové organizace, mění takto:

1. výměra pozemku par. č. 991 v k. ú. ČB 3 se snižuje z původních 587 m^2 na 380 m^2 a pořizovací cena se snižuje z původních **467 200 Kč** na novou cenu **299 281 Kč**,
2. výměra pozemku par. č. 992 v k. ú. ČB 3 se zvyšuje z původních 365 m^2 na 436 m^2 a pořizovací cena se zvyšuje z původních **293 600 Kč** na novou cenu **349 703 Kč.**

Organizaci bylo uloženo odstranit rozdíly v účetnictví a v evidenci majetku do konce října 2019.
Uložená nápravná opatření organizace již splnila.

5. Sportovní zařízení města – evidence majetku

Předmět kontroly:
Evidence majetku, inventarizace a související dokumentace

Kontrolované období:
2018 – září 2019

Předložená dokumentace a kontrolované doklady:
1. Vnitřní směrnice organizace:
2. Rozvaha k 31. 12. 2018,
3. Účetní doklady, došlé faktury, výstupy ze systému ENO, kniha došlých faktur, vyřazovací protokoly majetku a další dokumentace,
4. Dokumentace o provedené inventarizaci majetku a závazků za rok 2018,
5. Výstupy ze systému GINIS – konta majetkových účtů k 30. 9. 2019.

Systém GINIS zahrnuje účetnictví a rozpočet účetní jednotky, tj. příspěvkové organizace Sportovní zařízení města České Budějovice.
Systém ENO zahrnuje operativní evidenci majetku příspěvkové organizace Sportovní zařízení města České Budějovice.

V příspěvkové organizaci Sportovní zařízení města České Budějovice byly prověřeny k 30. 9. 2019 zůstatky účtů:
- 013 – Software,
- 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek,
- 021 – Stavby,
- 022 – Pracovní stroje a zařízení,
- 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
- 031 – Pozemky,
- 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek,

V kontrolovaném období, tj. od 1. 1. do 30. 9. 2019 byly zůstatky v operativní evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS shodné.
Dále byly ověřeny jednotlivé přírůstky a úbytky majetku jak v operativní evidenci ENO, tak i v účetní evidenci GINIS a nebyly zjištěny rozdíly.

Příspěvková organizace při zařazování majetku do evidence ENO a do evidence GINIS postupuje v souladu s vnitřní směrnicí o evidenci, účtování a nakládání s majetkem.

Při vyřazování a likvidaci movitého majetku organizace postupovala v souladu s vnitřní směrnicí o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku.

Rovněž inventarizace majetku a závazků proběhla v souladu s vnitřní Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 15. 11. 2016.

Závěr

Bylo ověřováno účetní období 1. 1. 2019 až 30. 9. 2019.

Odbory magistrátu a příspěvkové organizace poskytly požadované podklady související s ověřovaným obdobím.

Kontrolou uvedených vybraných částí účetní evidence nebylo zjištěno porušení následujících předpisů:

- zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví,
- Českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují dle vyhlášky č. 410/ 2009 Sb., a dalších právních předpisů,
- směrnice RM Č. Budějovice č. 5/2014 o oběhu účetních dokladů ze dne 3. 9. 2014, včetně Dodatku č. 1 ze dne 2. 12. 2015,
- směrnice RM č. 5/2014, oběh účetních dokladů na Mm Č. Budějovice,
- směrnice RM Č. Budějovice č. 7/2015 o evidenci, účtování a nakládání s majetkem statutárního města České Budějovice.

Odbor kontroly nezjistil skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

V Českých Budějovicích dne 20. 12. 2019

Ing. Antonie Tichá
vedoucí odboru kontroly

Činnost odboru kontroly v roce 2019

Činnost odboru kontroly v roce 2019

V roce 2019 se činnost odboru kontroly řídila platnou legislativou, tj. zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole a dále vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek.
V rámci této legislativy byly prováděny tři druhy kontrolní činnosti:
1) interní audity
2) veřejnosprávní kontroly
3) ověřování mezitímních účetních závěrek
V případech zjištění nedostatků byla uložena nápravná opatření a ta byla následně opět kontrolována.

1) Interní audity
a) Cyklolávka přes Vltavu – investiční akce
b) Parkoviště Jírovcova – investiční akce
c) Odbor vnitřních věcí – vybrané výdaje
d) Správa veřejných statků – investiční výdaje a výdaje na opravy
e) Platy zaměstnanců
f) Pokladny – vnitřní předpisy, doklady, stvrzenky, činnost OM, vnitřní kontrola
g) Odbor školství a tělovýchovy – Finanční podpora rodin s předškolními dětmi

2) Veřejnosprávní kontroly
ZŠ a MŠ L. Kuby
ZŠ Grünwaldova
ZŠ a MŠ T. G. Masaryka
MŠ Sedmikráska
MŠ Dlouhá
MŠ U Pramene
MŠ Pražská
Sportovní zařízení města

3) Ověřování mezitímních účetních závěrek
1. čtvrtletí 2019
Účty 041 a 042 Nedokončený majetek
Účty 901 a 902 JDDNM a JDDHM
CSS Staroměstská ENO
MŠ Dlouhá ENO
Pokladny – dotace pokladen, zůstatky, inventarizace
2. čtvrtletí 2019
Účet 013 Software
Účet 021 Stavby
Účet 022 Samostatné movité věci
Účet 032 Kulturní předměty
3. čtvrtletí 2019
Účet 028 DDHM
Fond financování a obnovy VHM
Vyřazování a likvidace majetku města
MŠ Pražská ENO
Sportovní zařízení města – evidence majetku

1) Interní audity

1a) Cyklolávka přes Vltavu – investiční akce
1b) Parkoviště Jírovcova – investiční akce

Předmětem auditu u obou investičních akcí bylo výběrové řízení, smlouvy, objednávky, faktury, rozpisy prací a dodávek, zařazení do evidence majetku, činnost BOZP, TDI, technika investičního odboru a místní šetření.
Zároveň byly prověřeny výstupy ze systému GINIS (účetní sestavy), výstupy ze systému ENO (evidence majetku), výstupy ze systému AGENDIO (evidence smluv a objednávek), výstupy ze systému TENDER ARENA (evidence veřejných zakázek).
Legislativním rámcem pro kontroly uvedených investičních akcí byly:
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění,
- směrnice RM ČB č. 5/2014 o oběhu účetních dokladů,
- směrnice RM ČB č. 2/2014 a č. 7/2016 o postupu při zadávání veřejných zakázek

Při kontrole výše uvedených investičních akcí nebyly zjištěny nedostatky.

1c) Odbor vnitřních věcí – běžné a kapitálové výdaje

Audit probíhal v únoru 2019 a byl zaměřen na vybrané výdaje OVV v roce 2018.
Byly prověřeny smlouvy, objednávky, faktury a další související doklady.
Drobný hmotný dlouhodobý majetek:
DTD Styl CB, spol. s r.o. – kancelářský nábytek pro OOŽP, OÚP, OKO
Peška – židle a křesla s.r.o. – kancelářské křeslo pro FO, židle,
Nákup ostatních služeb: Dopravní podnik města České Budějovice, a.s. – nasvícení radnice, Wolfram s.r.o. – tiskařské práce, ABEL-Computer, s.r.o. – renovace kazet do tiskáren
Opravy a udržování – ostatní: AHI CARRIER CZ, s.r.o. Praha – výměna kompresoru klimatizační jednotky pro vzduchotechnické zařízení, dochlazování atria,
REMONST stavební spol. s r.o. – oprava podloubí objektu radnice, oprava poškozené fasády dvorního traktu Kněžská 19
Radek Landgráf, Štěpánovice – havarijní oprava elektronických střešních oken Kněžská 19
Tramontáž s.r.o., Chrudim – výměna ovládacího tabla v kabině výtahu
Opravy a udržování dopravních prostředků:
Dopravní podnik města a.s. – výměna brzdových kotoučů a oleje, oprava po nehodě.
AUTO ŠEVČÍK c. z., spol. s r.o. – servisní prohlídka, provedení diagnostiky, doplnění oleje, výměna pneu, ventilu, zámku atd.
Dopravní prostředky: nákup vozidla AUTO ŠEVČÍK c. z., s.r.o.
Stroje, přístroje a zařízení: archivační zařízení Hänel Rotomat, frankovací stroj, vyvolávací systém Call 250V.
Budovy, haly a stavby: zhotovení přepážky, konzultační a projektové práce a projektová dokumentace pro rekonstrukci haly a pracovišť v objektu Kněžská - DTD Styl CB, s.r.o.

Prověřením vybraných výdajů na odboru vnitřních věcí nebyly zjištěny závažné nedostatky.
V ojedinělých případech nebyl ve smlouvě uveden datum zahájení a ukončení stavebních prací, nebyl předložen zápis o předání staveniště a zápis o předání hotové stavby (REMONST stavební spol. s r.o., JAKEŠ cz, s.r.o.).

1d) Správa veřejných statků – výdaje na opravy a investiční výdaje

Na odboru správa veřejných statků byly zkontrolovány tyto výdaje:
Výdaje na opravy:
Oprava povrchu vozovky v ul. Větrná v úseku O. Nedbala – E. Rošického
Oprava povrchu chodníku Suchovrbenské náměstí
Oprava povrchu parkoviště v ul. Větrná u domů č. p. 41, 43 a 45
Výdaje na investice:
Celková rekonstrukce veřejného osvětlení v ul. Dr. Stejskala

Kontrola prověřila výběrová řízení, smlouvy, objednávky, faktury a další související dokumentaci. V případě opravy chodníku Suchovrbenského náměstí a u rekonstrukce veřejného osvětlení v ul. Dr. Stejskala bylo provedeno i místní šetření.

U výše uvedených oprav a investic nebyly shledány nedostatky. Práce byly provedeny v souladu se smlouvami a objednávkami. Akce byly předány bez vad a nedodělků.

1e) Platy zaměstnanců magistrátu města

Kontrola byla zaměřena na tři okruhy:
Stanovení platu zaměstnanců města a jeho složek včetně odměn (platové výměry a podklady ke stanovení platového tarifu, pracovní smlouvy, popisy pracovní činnosti).
Postup při vyplácení platu zaměstnancům města (schválení vyplacení rozpočtových prostředků oprávněnými osobami, personální, mzdové a účetní doklady, výpisy z účtů).
Nápravná opatření vyplývající z minulé kontroly ze dne 22. 6. 2018.

Podkladem pro kontrolu byly **osobní spisy zaměstnanců** - životopis, pracovní smlouva, popis práce, platový výměr, započet odborné praxe, čestné prohlášení o započtu odborné praxe a dále **účetní doklady** o zaúčtování a výplatě mezd.
Legislativním rámcem byly především:
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací,
- směrnice RM 2/2015 vnitřní platový předpis,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- směrnice RM č. 5/2014, oběh účetních dokladů na Mm Č. Budějovice, včetně Dodatku č. 1 ze dne 2. 12. 2015.

V kontrolovaném období vedoucí personálního oddělení použil v jednom případě chybný koeficient ¾ pro krácení započitatelné praxe, což je v rozporu s § 4, odst. 3 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců.
V ostatních kontrolovaných případech vedoucí personálního oddělení postupoval dle nařízení vlády.
V kontrolovaném období duben 2018 – březen 2019 byly mzdy vyplaceny v souladu se Směrnicí RM Č. Budějovice č. 5/2014 o oběhu účetních dokladů včetně dodatku č. 1.

Ostatní nedostatky z minulé kontroly byly odstraněny a v kontrolovaném období duben 2018 – březen 2019 se již nevyskytly.

1f) Pokladny

Kontrola byla provedena na odborech:
odp. místo 102 - Finanční odbor
odp. místo 108 – Odbor vnitřních věcí
odp. místo 103 – Odbor dopravy a silničního hospodářství
odp. místo 106 - Odbor sociálních věcí
odp. místo 104 - Odbor kultury a cestovního ruchu

Kontrolované období: leden - květen 2019

Byly prověřeny následující podklady:
pokladní doklady, operativní evidence stvrzenek, pokladní knihy, dohody o hmotné odpovědnosti, zápisy z inventarizace pokladní hotovosti, zápisy z inventarizace stvrzenek, ostatní dokumentace.

Odbor kontroly prověřil dodržování:
zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
Směrnice RM č. 7/2013, Pokladní řád ze dne 4. 12. 2013, účinnost od 1. 1. 2014,
Směrnice RM č. 8/2013, o provozu turistického informačního centra (TIC).

Kontrolované odbory prováděly inventarizaci pokladní hotovosti a stvrzenek v souladu se Směrnicí RM č. 7/2013, Pokladní řád.
V případě kontroly pokladní hotovosti u vybraných příručních pokladen souhlasil vždy skutečný stav pokladní hotovosti se stavem v pokladní knize či operativní evidenci.
Dohody o hmotné odpovědnosti byly uzavřeny v souladu se Směrnicí RM č. 7/2013, Pokladní řád, čl. 3 se všemi pracovníky, kteří manipulují s hotovostí.

U odpovědného místa Městská policie byly v některých případech při nákupech za hotové použity zákaznické karty (soukromé). Použitím zákaznických karet při hotovostních nákupech dochází k uplatňování výhod pro soukromé osoby.
Odbor kontroly nedoporučil používání zákaznických karet při „služebních" nákupech.
V ostatních oblastech nebyly zjištěny nedostatky.

1g) Odbor školství a tělovýchovy – Finanční podpora rodin s předškolními dětmi, které navštěvují soukromá předškolní zařízení

Předmět kontroly byly:
žádosti o finanční podporu, vyúčtování finanční podpory, postup administrátorů, dodržování pravidel pro přidělování podpory, postup žadatelů o dotaci
Cílem opatření dotačního programu byla finanční podpora určená na provozování zařízení, která poskytují služby a péči předškolním dětem ve městě České Budějovice. Jednalo se o prostředky na celoroční služby a provoz těchto zařízení.

Kontrolované období: 2017, 2018

Kontrolou výše uvedených dokladů u dotačního programu nebyly zjištěny nedostatky.

2) Veřejnosprávní kontroly

V roce 2019 bylo provedeno 10 kontrol příspěvkových organizací:

ZŠ a MŠ L. Kuby
MŠ Sedmikráska
Centrum sociálních služeb Staroměstská
MŠ Dlouhá
MŠ U Pramene
ZŠ Grünwaldova
MŠ Pražská
ZŠ a MŠ T. G. Masaryka
Sportovní zařízení města
ZŠ a MŠ E. Destinové

Ve čtyřech případech nebyly zjištěny nedostatky a organizacím nebyla uložena nápravná opatření:
MŠ Dlouhá
ZŠ Grünwaldova
Centrum sociálních služeb Staroměstská
Sportovní zařízení města

V šesti případech byly zjištěny nedostatky a organizace proto předloží písemnou zprávu o přijatých nápravných opatřeních:
MŠ Sedmikráska ..... do 22. 11. 2019 (splněno)
MŠ U Pramene ..... do 31. 1. 2020 (splněno)
ZŠ a MŠ T. G. Masaryka..... do 31. 1. 2020 (splněno)
MŠ Pražská ..... do 28. 2. 2020
ZŠ a MŠ E. Destinové ..... do 31. 3. 2020
ZŠ a MŠ L. Kuby ..... do 28. 2. 2020

U níže uvedených organizací předkládáme podrobnější informace o výsledcích kontrol.

ZŠ a MŠ E. Destinové

Ke dni 16. 11. 2018 byla v organizaci provedena kontrola a byla zjištěna řada nedostatků. Nedostatky se týkaly především evidence majetku, inventarizací a vedení pokladny.
Dne 13. 11. 2019 byla provedena kontrola nápravných opatření. Bylo konstatováno, že organizace stále nesplnila většinu uložených nápravných opatření.
Organizaci bylo uloženo podat do 31. 3. 2020 odboru kontroly písemnou zprávu (včetně příslušné dokumentace) o přijatých nápravných opatření.

ZŠ a MŠ L. Kuby

U příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, L. Kuby 48, České Budějovice, byla kontrola hospodaření provedena v součinnosti s policií ČR (Krajské ředitelství policie Jihočeského kraje, Oddělení hospodářské kriminality) dle § 8 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), v platném znění.
Dne 20. 3. 2019 byl Policii ČR předán kontrolní protokol. Při kontrole byly zjištěny následující nedostatky:

a)
Faktury za opravy a udržování neobsahovaly rozpisy skutečně provedených prací:
V roce 2017 se jednalo o částku ve výši ..... 1 323 215,65 Kč.
V roce 2018 se jednalo o částku ve výši ..... 613 400,60 Kč.
b)
V několika případech došlo k nehospodárnému vyplácení odměn s nedostatečným zdůvodněním.
c)
Organizace nevedla průkazným způsobem evidenci pracovní doby k dohodám o provedení práce a k dohodám o pracovní činnosti. Výplata mezd nebyla dokládána průkaznými doklady.
d)
Organizace čerpala neoprávněně ostatní osobní náklady poskytnuté zřizovatelem.
Finanční prostředky použila na jiný účel:
V roce 2017 se jednalo o částku ve výši ..... 146 322,00 Kč.
V roce 2018 se jednalo o částku ve výši ..... 79 000,00 Kč.
e)
V roce 2017 a 2018 organizace pořídila družinový software ve výši 220 878,15 Kč.
Jednalo se o nejdražší software ve vlastnictví organizace. Faktury neobsahovaly položkový rozpis, v objednávkách nebyla žádná písemná specifikace požadavků na systém a jeho chování, ani termín dodání včetně maximální ceny.

K dnešnímu dni byla kontrola dokončena, projednána, byla navržena a následně kontrolována nápravná opatření.
K dnešnímu dni vyšetřování Policie ČR nebylo ukončeno, nebyla vyčíslena konečná škoda.

V organizaci byla provedena kontrola nápravných opatření k 29. 11. 2019.
Příspěvková organizace splnila všechna uložená nápravná opatření.
Uložené nápravné opatření v oblasti inventarizace bude splněno v rámci inventarizace za rok 2019. Organizace poté zašle na odbor kontroly písemnou zprávu o přijatých nápravných opatřeních do 28. 2. 2020.

MŠ Sedmikráska

U příspěvkové organizace **Mateřská škola Sedmikráska, V. Špály 7, České Budějovice,** bylo při kontrole hospodaření zjištěno, že organizace uhradila dodavatelské faktury za opravy a udržování. Vyfakturované práce však nebyly provedeny. Podpisy oprávněných osob na účetních dokladech byly nevěrohodné.
Za rok 2017 a 2018 se jednalo o částku 775 661,00 Kč.
Dne 9. srpna 2019 statutární město České Budějovice podalo na Polici ČR (Krajské ředitelství policie Jihočeského kraje, Oddělení hospodářské kriminality) oznámení o skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin.

K dnešnímu dni byla kontrola dokončena, projednána, byla navržena a nápravná opatření.
K dnešnímu dni vyšetřování Policie ČR nebylo ukončeno, nebyla vyčíslena konečná škoda.

Ke dni 22. 11. 2019 předložila organizace písemnou zprávu. Nápravná opatření nebyla dosud splněna. Nově jmenovaná ředitelka organizace nastoupila 1. 11. 2019.
Odbor kontroly provede další kontrolu v červnu 2020.

3) Ověřování mezitímních účetních závěrek

Ověřování mezitímních účetních závěrek provádí odbor kontroly v souladu se Směrnicí č. 1/2014 o schvalování účetní závěrky statutárního města České Budějovice.
Tato směrnice byla schválena za účelem zajištění řádné organizace schvalování účetních závěrek a k provedení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dále vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Článek 12 směrnice ukládá odboru kontroly provádět kontroly vztahující se k mezitímním závěrkám a vyhotovit zprávu, která je předkládána finančnímu výboru ZM.

V roce 2019 byly v přezkoumány níže uvedené skupiny majetku a financí:
- majetek vedený na účtech v systému GINIS a ENO na magistrátu města
- majetek na vybraných příspěvkových organizacích ve vztahu k evidenci ENO vedené na magistrátu (systém ENO Magistrátu města České Budějovice zahrnuje evidenci majetku města tj. staveb, budov, pozemků a ostatního dlouhodobého hmotného majetku města včetně majetku předaného příspěvkovým organizacím k hospodaření)
- proces vyřazování a likvidace majetku ve vztahu k vnitřní směrnici
- činnost pokladen na jednotlivých odborech, související doklady, inventarizace
- finanční prostředky ve vybraném fondu (Fond financování a obnovy VHM)

V jednotlivých čtvrtletích byly konkrétně prověřeny:
1. čtvrtletí 2019
Účty 041 a 042 Nedokončený majetek
Účty 901 a 902 JDDNM a JDDHM (Jiný drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek)
CSS Staroměstská ENO
MŠ Dlouhá ENO
Pokladny
2. čtvrtletí 2019
Účet 013 Software
Účet 021 Stavby
Účet 022 Samostatné movité věci
Účet 032 Kulturní předměty
3. čtvrtletí 2019
Účet 028 DDHM (Drobný dlouhodobý hmotný majetek)
Fond financování a obnovy VHM
Vyřazování a likvidace majetku města
MŠ Pražská ENO
Sportovní zařízení města – evidence majetku

Kontrolou uvedených vybraných částí účetní evidence nebylo zjištěno porušení následujících předpisů:
Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví Českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují dle vyhlášky č. 410/ 2009 Sb.
Směrnice RM Č. Budějovice č. 5/2014 o oběhu účetních dokladů ze dne 3. 9. 2014
Směrnice RM Č. Budějovice č. 7/2015 o evidenci, účtování a nakládání s majetkem města

Ověřováním výše uvedených oblastí nezjistil odbor kontroly skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

V Českých Budějovicích 30. ledna 2020

Ing. Antonie Tichá
vedoucí odboru kontroly