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

řádná	X	mimořádná		mezitimní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

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	10.02.2023 11:04:12
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	
Primátorka statutárního města	**doc. Dr. Ing. Škodová Parmová Dagmar**
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 : 11:04:12
Datum: 10.02.2023

ROZVAHA ÚSC za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

0000ALV07VRZ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGURUA 02022022 12:15

ROZVAHA

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavená k 31. prosinci 2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 10.02.2023 11:04:12

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		17 360 126 299,75	4 321 515 352,96	13 038 610 946,79	12 447 666 985,44
A.	Stálá aktiva		14 978 218 162,85	4 255 813 251,00	10 722 404 911,85	10 538 322 409,62
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		258 776 539,57	175 125 386,60	83 651 152,97	55 781 486,95
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	69 873 020,96	51 578 369,42	18 294 651,54	20 291 504,54
2.	Software	013	116 676 264,32	99 816 542,22	16 859 722,10	15 595 906,31
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	3 619 575,96	3 619 575,96	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	32 603 945,30	20 110 899,00	12 493 046,30	13 875 598,30
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	36 003 733,03	0,00	36 003 733,03	6 018 477,80
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		13 361 562 689,70	4 080 174 202,12	9 281 388 487,58	9 124 673 419,30
1.	Pozemky	031	1 264 032 456,13	0,00	1 264 032 456,13	1 247 910 590,81
2.	Kulturní předměty	032	5 809 416,70	0,00	5 809 416,70	5 809 416,70
3.	Stavby	021	10 970 966 607,57	3 651 797 254,25	7 319 169 353,32	7 407 529 077,45
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	618 202 624,84	325 317 392,90	292 885 231,94	225 402 032,63
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	102 569 189,97	102 569 189,97	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	5 066 355,59	490 365,00	4 575 990,59	4 681 986,59
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	367 341 045,10	0,00	367 341 045,10	211 554 974,92
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	173 255,80	0,00	173 255,80	536 605,80
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	27 401 738,00	0,00	27 401 738,00	21 248 734,40
III.	Dlouhodobý finanční majetek		1 357 365 271,30	0,00	1 357 365 271,30	1 357 365 271,30
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	1 350 106 055,89	0,00	1 350 106 055,89	1 350 106 055,89
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	7 259 215,41	0,00	7 259 215,41	7 259 215,41
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.	Termínované 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 : 11:04:12
Datum: 10.02.2023

ROZVAHA ÚSC za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

0000ALV07VRZ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGURUA 02022022 12:15

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO 1	OBDOBÍ BĚŽNÉ KOREKCE 2	OBDOBÍ BĚŽNÉ NETTO 3	OBDOBÍ MINULÉ 4
IV.	Dlouhodobé pohledávky		513 662,28	513 662,28	0,00	502 232,07
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	513 662,28	513 662,28	0,00	502 232,07
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		2 381 908 136,90	65 702 101,96	2 316 206 034,94	1 909 344 575,82
I.	Zásoby		7 155 472,51	0,00	7 155 472,51	7 208 432,32
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	6 789 135,43	0,00	6 789 135,43	6 834 352,45
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	359 137,08	0,00	359 137,08	366 879,87
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		315 871 531,72	65 702 101,96	250 169 429,76	218 533 286,79
1.	Odběratelé	311	13 069 293,40	12 471 612,62	597 680,78	38 219 582,15
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	6 303 518,76	0,00	6 303 518,76	6 142 431,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	72 348 516,44	53 100 559,98	19 247 956,46	18 275 193,32
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	0,00
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	190 000,00	0,00	190 000,00	190 000,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	2 348 659,25
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363	3 405 646,54	0,00	3 405 646,54	3 014 473,01
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	71 126 922,28	0,00	71 126 922,28	55 890 701,44
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:04:12
Datum: 10.02.2023

ROZVAHA ÚSC za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

0000ALV07VRZ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGURUA 02022022 12:15

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO 1	OBDOBÍ BĚŽNÉ KOREKCE 2	OBDOBÍ BĚŽNÉ NETTO 3	OBDOBÍ MINULÉ 4
30.	Náklady příštích období	381	16 228 856,99	0,00	16 228 856,99	19 018 349,75
31.	Příjmy příštích období	385	5 247 402,30	0,00	5 247 402,30	5 786 837,03
32.	Dohadné účty aktivní	388	127 580 735,78	0,00	127 580 735,78	69 547 930,17
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	370 639,23	129 929,36	240 709,87	99 129,67
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 058 881 132,67	0,00	2 058 881 132,67	1 683 602 856,71
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	150 639,06	0,00	150 639,06	7 655 637,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	352 432 423,53	0,00	352 432 423,53	204 126 423,58
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	72 429 350,98	0,00	72 429 350,98	52 749 797,23
9.	Běžný účet	241	10 929 791,42	0,00	10 929 791,42	295 537,29
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 561 766 335,05	0,00	1 561 766 335,05	1 267 840 294,07
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	58 633 923,63	0,00	58 633 923,63	150 915 267,54
15.	Ceniny	263	29 700,00	0,00	29 700,00	19 900,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	2 508 969,00	0,00	2 508 969,00	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:04:12
Datum: 10.02.2023

ROZVAHA ÚSC za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV07VRZ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGURUA 02022022 12:15

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ 1	OBDOBÍ MINULÉ 2
PASIVA CELKEM			13 038 610 946,79	12 447 666 985,44
C.	Vlastní kapitál		12 028 454 677,84	11 609 835 282,41
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		7 958 052 942,49	8 143 514 449,06
1.	Jmění účetní jednotky	401	9 144 212 698,63	9 363 640 645,64
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	830 552 675,53	798 526 968,09
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	18 645 752,00	16 308 665,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	51 808 624,69	52 204 978,69
II.	Fondy účetní jednotky		564 727 606,63	417 764 709,04
6.	Ostatní fondy	419	564 727 606,63	417 764 709,04
III.	Výsledek hospodaření		3 505 674 128,72	3 048 556 124,31
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		457 118 004,41	338 251 249,13
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	3 048 556 124,31	2 710 304 875,18
D.	Cizí zdroje		1 010 156 268,95	837 831 703,03
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		494 869 726,65	467 159 419,90
1.	Dlouhodobé úvěry	451	440 957 041,75	413 111 819,42
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	39 400 000,00	39 568 961,58
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	7 514 976,60	7 480 930,60
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	6 997 708,30	6 997 708,30
III.	Krátkodobé závazky		515 286 542,30	370 672 283,13
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	69 463 439,18	35 393 995,14
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	107 378,90	49 833,53
8.	Závazky z dělené správy	325	51 000,00	135 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	20 121 689,00	19 439 547,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	7 361 357,00	7 038 326,00
13.	Zdravotního pojištění	337	3 227 770,00	3 126 636,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:04:12
Datum: 10.02.2023

ROZVAHA ÚSC za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV07VRZ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGURUA 02022022 12:15

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ BĚŽNÉ 1	OBDOBÍ MINULÉ 2
15.	Daň z příjmů	341	171 397 860,00	142 989 630,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 633 858,00	1 638 436,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	3 985 393,23	3 728 669,34
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	58 726,80	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	83 200,00	115 600,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	107 300,00	146 000,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
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	118 124 949,29	50 913 372,75
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	854 532,55	677 510,41
36.	Výnosy příštích období	384	11 113 041,01	10 266 553,09
37.	Dohadné účty pasivní	389	96 971 942,02	87 010 268,37
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	10 623 105,32	8 002 905,50

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 10.02.2023 11:04:12

Tel.: Tel.:

*** 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. prosince 2022

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	10.02.2023 11:10:45
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	
Primátorka statutárního města	**doc. Dr. Ing. Škodová Parmová Dagmar**
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 : 11:10:45
Datum: 10.02.2023
0000ALV07VI8
UCRGUVUA 02022022 07:27

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2022 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavený k 31. prosinci 2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 10.02.2023 11:10:45

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		5 228 884 927,01	144 818 089,87	2 250 170 962,14	113 155 628,22
I.	Náklady z činnosti		1 342 157 844,35	143 526 576,47	1 223 624 669,61	106 737 707,82
1.	Spotřeba materiálu	501	14 829 023,20	162 227,55	10 830 686,06	0,00
2.	Spotřeba energie	502	25 844 738,46	6 341 794,58	23 342 758,08	3 273 906,56
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	350 081,82	0,00	242 940,61	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	-36 753,00	0,00	-18 770,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	97 343 949,76	78 041 414,85	75 794 327,58	52 320 424,22
9.	Cestovné	512	485 363,00	0,00	394 980,39	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 219 213,84	0,00	774 013,96	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	426 539 230,77	35 771 428,48	372 328 360,57	29 978 382,90
13.	Mzdové náklady	521	313 167 600,00	31 467,00	315 200 406,00	40 622,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	100 699 186,00	10 243,00	102 027 373,00	10 287,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 211 109,00	0,00	1 528 832,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	12 786 148,90	0,00	13 116 367,45	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	5 064 048,00	0,00	4 440 829,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	246 268,00	0,00	242 394,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	106 088,00	0,00	150 802,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	13,00	0,00	16 089,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	1 121 347,52	0,00	1 167 047,46	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	87 300,90	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	13 330 509,01	0,00	14 948 295,58	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	247 539 062,61	22 123 499,85	237 925 958,10	21 088 086,22
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	6 299 994,40	0,00	1 159 236,81	0,00
31.	Prodané pozemky	554	47 858 542,66	0,00	31 941 917,59	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-19 446 995,12	-1 105 661,37	309 715,04	-345 811,25
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	27 369 018,36	1 578 677,70	5 782 299,05	293 717,74

IČO: 00244732 Město České Budějovice Čas : 11:10:45
Datum: 10.02.2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2022 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa 0000ALV07VI8

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGUVUA 02022022 07:27

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N É O B D O B Í Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	M I N U L É O B D O B Í Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	12 543 930,56	535 679,04	4 387 693,16	37 851,36
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 599 824,70	35 805,79	5 590 117,12	40 241,07
II.	Finanční náklady		2 830 120 940,76	78 173,40	115 613 181,48	41 330,40
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	2 800 358 091,13	0,00	103 540 552,27	0,00
2.	Úroky	562	25 670 842,14	78 173,40	4 458 417,40	41 330,40
3.	Kurzové ztráty	563	44 343,47	0,00	158 110,18	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	4 047 665,41	0,00	6 377 343,30	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	-1,39	0,00	1 078 758,33	0,00
III.	Náklady na transfery		886 421 621,90	0,00	774 320 071,05	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	886 421 621,90	0,00	774 320 071,05	0,00
V.	Daň z příjmů		170 184 520,00	1 213 340,00	136 613 040,00	6 376 590,00
1.	Daň z příjmů	591	170 184 520,00	1 213 340,00	136 613 040,00	6 376 590,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	VÝNOSY CELKEM		5 703 418 273,20	127 402 748,09	2 582 613 093,05	118 964 746,44
I.	Výnosy z činnosti		538 171 705,03	127 401 554,56	474 669 838,92	118 964 409,52
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	92 926 087,48	28 780,69	55 039 731,52	36 530,33
3.	Výnosy z pronájmu	603	232 732 377,32	125 542 377,82	223 323 278,22	117 817 237,91
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	470 261,52	0,00	331 679,34	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	38 574 770,00	0,00	30 877 580,01	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	65 229 845,71	0,00	62 242 548,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	3 261 283,99	0,00	4 593 454,55	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	1 246 263,41	958 114,83	1 359 646,03	951 490,13
10.	Jiné pokuty a penále	642	22 412 865,48	0,00	18 715 643,06	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	32 476,00	55 300,92	17 485,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	55 049,99	0,00	147 367,71	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	5 307 952,39	0,00	811 000,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	43 671 933,81	0,00	28 040 237,03	0,00
16.	Čerpání fondů	648	12 214 855,79	0,00	12 354 065,48	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	20 035 682,14	816 980,30	36 816 122,97	159 151,15
II.	Finanční výnosy		2 936 551 714,82	1 193,53	142 933 161,39	336,92
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	2 807 199 728,48	0,00	101 383 500,58	0,00
2.	Úroky	662	59 448 116,97	1 193,53	6 387 277,58	336,92
3.	Kurzové zisky	663	2 242 514,10	0,00	1 522 195,34	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	50 354 255,30	0,00	22 623 784,90	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	14 707 518,27	0,00	10 056 632,42	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	2 599 581,70	0,00	959 770,57	0,00
IV.	Výnosy z transferů		190 431 492,78	0,00	194 599 958,40	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	190 431 492,78	0,00	194 599 958,40	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:10:45
Datum: 10.02.2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2022 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

0000ALV07VI8

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUVUA 02022022 07:27

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
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		2 038 263 360,57	0,00	1 770 410 134,34	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	394 058 807,75	0,00	350 132 883,56	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	576 345 432,49	0,00	500 568 867,84	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	984 237 692,32	0,00	836 935 401,71	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	66 271 165,24	0,00	67 495 624,26	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	17 350 262,77	0,00	15 277 356,97	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	644 717 866,19	-16 202 001,78	469 055 170,91	12 185 708,22
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	474 533 346,19	-17 415 341,78	332 442 130,91	5 809 118,22

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:

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA - **PŘÍLOHA**

řádná	X		mimořádná		mezitimní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

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	10.02.2023 11:13:37
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	
Primátorka statutárního města	**doc. Dr. Ing. Škodová Parmová Dagmar**
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 : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

0000ALV07W1E

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

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 2022

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 stále pokračuje bez přerušení 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 ihned 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 či v ceně obvyklé. Bezúplatně nabytý (předaný)majetek od státu je evidován v cenách předaných převodcem v souladu s ČÚS 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 260.000,-- Kč na účetní případ, s výjimkou poskytovaných a k 31. 12. 2022 nevyúčtovaných transferů, u nichž se dohadná položka tvoří (k proúčtování předpokládaných nákladů příslušného roku z plné výše smluvního ujednání). 11) Peněžní fondy jsou v roce 2022 účtovány výsledkově s výjimkou fondu vodohospodářského majetku, fondu doprava v klidu a fondu rezerv a rozvoje města, které jsou účtovány rozvahově pomocí účtů 401 a 419.	

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

0000ALV07W1E

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů			
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		4 588 344 587,75	4 404 507 453,90
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	132 240,61	92 605,25
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	17 073 310,21	14 537 608,29
3.	Vyřazené pohledávky	905	20 082 765,76	972 155,70
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	4 551 056 271,17	4 388 905 084,66
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		458 945 675,46	346 554 899,00
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	141 945 675,46	64 920 359,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	317 000 000,00	281 634 540,00
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		769 707 668,20	761 965 899,37
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	704 586 168,20	704 586 168,20
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	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	12 621 500,00	5 100 000,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	52 500 000,00	51 130 000,00
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	0,00	1 149 731,17
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		185 451 990,75	108 244 652,00
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	185 451 990,75	108 244 652,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		4 200,00	5 400,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

0000ALV07W1E

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
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	4 200,00	5 400,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		688 954 631,10	387 141 325,01
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	278 956 072,59	68 592 793,64
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	183 357 236,11	91 309 690,23
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	224 334 041,40	224 837 860,56
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	2 307 281,00	2 400 980,58
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		784 278 370,00	549 331 545,86
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	56 250 207,32	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	678 028 162,68	499 331 545,86
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 995 212 721,06	4 221 525 553,40

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

0000ALV07W1E

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

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. 2022 nejsou účetní jednotce známy skutečnosti, jež by nebyly v účetní závěrce zachyceny a měly přitom vliv na finanční situaci účetní jednotky.	

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

0000ALV07W1E

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

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

Účetní jednotka nabyla 1 nemovitost, u níž nastala situace, kdy návrh na vklad u kupní smlouvy na pořízení byl do katastru nemovitostí předán do 31.12.2022 a k datu návrhu na vklad byla nemovitost zařazena do majetku ve výši 63.500 Kč a zároveň vykazována v závěrce a u níž ke dni účetní závěrky nebyla doručena doložka o zápisu na LV obce v katastru nemovitostí. Do 31. 12. 2022 byl u pozbytí dvou pozemků v celkovém ocenění 888.023,-- Kč podán návrh na vklad, 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.

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

Územní celek není příspěvkovou organizací. Z tohoto důvodu se informace podle § 66 odst. 8 nevztahují k dané formě naší účetní jednotky.

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

4 154 000,00
V roce 2022 byly provedeny zápočty ze směnných smluv v celkové hodnotě 4.154.000,-- Kč.

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

0000ALV07W1E

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

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	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	62 856 678,61	56 654 078,35
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	31 280 971,17	24 089 182,32

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023
0000ALV07W1E

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

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

93,00
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) 26 ks kulturních památek - ostatní (4 sochy, 2 sousoší, 3 pomníky, 8 plastik, 3 památníky, 1 kašna, 1 sloup, 1 kaplička, 2 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 12 předmětů (5 soch, 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)

17 799 027,00

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

1 014 544 539,00

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.

IČO: 00244732 Město České Budějovice Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV07W1E
ZÁKLADNÍ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGUPUA 27042022 10:45

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

Komentář:
Účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - nárůst v roce 2022 oproti roku 2021 je složen z více investičních akcí, jež nebyly do konce roku dokončeny (zařazeny). Největšími položkami jsou: a) Dopravně řídící centrum (modernizace systému řízení křižovatek) ve výši 52.152.085,23 Kč; b) Propojení ulic Branišovská - Na Sádkách ve výši 44.125.379,08 Kč; c) Rekonstrukce KD Slavia ve výši 41.327.091,86 Kč; d) Stroje a zařízení do dopravně řídícího centra ve výši 49.163.717,49 Kč.
K položce: A.II.8 Částka: 186768273.66

Komentář:
Účet 253 - Dluhové cenné papíry k obchodování - v roce 2022 bylo započato investování do portfolia vedeného u společnosti Generali Investments. U této společnosti byl stav k 31.12.2022 k obchodování ve výši 206.040.856,67 kč.
K položce: B.III.2 Částka: 206040856.67

Komentář:
Účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků - v roce 2022 byly největším přínosem výnosy ze sdílených daní a poplatků evidovaných na výnosových účtech skupiny 68x v celkové výši 267.853.226,23 Kč rozdílu oproti 2021
K položce: B.III.11 Částka: 267853226.23

Komentář:
Účet 401 - Jmění účetní jednotky - největší nárůst v roce 2022 zapříčinily pohyby při tvorbě a čerpání Fondu rezerv a rozvoje města rozvahovým způsobem, kdy meziroční změnou je 162.610.316,69 Kč.
K položce: C.I.1 Částka: -162610316.69

Komentář:
Účet 419 - Ostatní fondy - největší nárůst v roce 2022 zapříčinily pohyby při tvorbě a čerpání Fondu rezerv a rozvoje města rozvahovým způsobem, kdy meziroční změnou je nárůst o 162.610.316,69 Kč.
K položce: C.II.6 Částka: 162610316.69

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

Komentář:
Účet 561 - Prodané cenné papíry a podíly - v roce 2022 byly větší prodeje cenných papírů. Zde se projevilo i nové obchodování se společností Generali Investments, kde podíl zůstatkových cen prodaných cenných papírů a podílů byl v roce 2022 ve výši 2.431.000.000,-- Kč. Meziroční rozdíl zůstatkových hodnot prodaných CP a podílů přes společnost ČSOB Asset činil 265.817.538,86 Kč. V porovnání s účtem 661 - Výnosy z cenných papírů a podílů (kde byl taktéž nárůst) byl dosažen čistý zisk z prodejů těchto komodit ve výši 6.841.637,35 Kč.
K položce: A.III.1 Částka: 2696817538.86

Komentář:
Účet 661 - Výnosy z prodaných cenných papírů a podílů - v roce 2022 byly větší prodeje cenných papírů. Zde se projevilo i nové obchodování se společností Generali Investments, kde podíl výnosů z prodaných cenných papírů a podílů byl v roce 2022 ve výši 2.437.570.452,78 Kč. Meziroční rozdíl výnosů z prodaných CP a podílů přes společnost ČSOB Asset činil 268.245.775,12 Kč. V porovnání s účtem 561 - Prodané cenné papíry a podíly (kde byl taktéž nárůst) byl dosažen čistý zisk z prodejů těchto komodit ve výši 6.841.637,35 Kč.
K položce: B.II.1 Částka: 2705816227.90

IČO: 00244732 Město České Budějovice Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV07W1E
ZÁKLADNÍ

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGUPUA 27042022 10:45

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:
Do oprav předcházejících účetních období byla zaúčtováno vyúčtování energií za rok 2021 na základě došlé faktury ve výši 396.354 kč, u nichž příslušný gesční odbor nenechal zaúčtovat dohadné položky ke dni 31.12.2021.
K položce: A.VII.1 Částka: 396354.00

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - Ostatní fondy za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
0000ALV07W1E

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	417 764 709,04
G.II.	Tvorba fondu	318 819 438,46
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	34 524 143,82
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	172 905,92
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	284 223 165,33
4.	Ostatní tvorba fondu	-100 776,61
G.III.	Čerpání fondu	171 856 540,87
G.IV.	Konečný stav fondu	564 727 606,63

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023
0000ALV07W1E

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 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 27042022 10:45

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	10 970 966 607,57	3 651 797 254,25	7 319 169 353,32	7 407 529 077,45
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 323 529 008,23	353 944 626,23	969 584 382,00	978 007 141,80
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	748 260 350,50	166 290 971,00	581 969 379,50	564 834 802,11
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 176 649 150,35	331 203 012,06	845 446 138,29	864 368 906,93
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	4 312 469 331,84	1 576 354 298,36	2 736 115 033,48	2 789 393 078,93
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 935 917 725,33	1 050 942 844,56	1 884 974 880,77	1 902 110 194,41
G.6.	Ostatní stavby	474 141 041,32	173 061 502,04	301 079 539,28	308 814 953,27

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023
0000ALV07W1E

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 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 27042022 10:45

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky	1 264 032 456,13	0,00	1 264 032 456,13	1 247 910 590,81
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	67 209 396,22	0,00	67 209 396,22	67 209 396,22
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	329 010 066,80	0,00	329 010 066,80	321 334 875,80
H.4.	Zastavěná plocha	693 611 284,15	0,00	693 611 284,15	690 055 149,55
H.5.	Ostatní pozemky	174 201 708,96	0,00	174 201 708,96	169 311 169,24

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:13:37
Datum: 10.02.2023

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

0000ALV07W1E

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUPUA 27042022 10:45

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	4 047 665,41	6 377 343,30
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	4 047 665,41	6 377 343,30
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	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	50 354 255,30	22 623 784,90
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	50 354 255,30	22 623 784,90
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		mezitimní		* typ závěrky označte 'X'

sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2022

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	10.02.2023 11:18:31
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	
Primátorka statutárního města	**doc. Dr. Ing. Škodová Parmová Dagmar**
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 : 11:18:31
Datum: 10.02.2023

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH za období 12/2022 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV07636
NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGUTUA 11032020 13:59

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 2022

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	1 471 820 796,13
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	588 671 035,64
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	628 515 864,41
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	155 001 201,09
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	269 662 562,46
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-20 552 656,49
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-41 127 939,03
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	-14 707 518,27
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-38 273 247,58
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-66 563 918,13
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-10 699 820,57
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	84 733 305,58
A.II.3.	Změna stavu zásob	52 959,81
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-140 650 362,95
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-142 989 630,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	14 707 518,27
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-436 305 320,77
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-3 292 484 935,45
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	2 856 179 614,68
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	48 979 886,20
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	2 807 199 728,48
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodob.pohl.	82 111 559,08
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	54 282 686,17
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	27 710 306,75
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	118 566,16
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	234 477 273,95
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	1 706 298 070,08
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	1 706 298 070,08
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	1 706 298 070,08
	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. prosince 2022

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	10.02.2023 11:16:40
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	
Primátorka statutárního města	**doc. Dr. Ing. Škodová Parmová Dagmar**
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 : 11:16:40
Datum: 10.02.2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU pro ÚSC za období 12/2022 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

0000ALV0768H

NS : 0001 Statutární město České Budějovice

UCRGUKUA 11032020 14:05

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 2022

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	11 609 835 282,41	6 828 955 038,65	6 410 335 643,22	12 028 454 677,84
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	8 143 514 449,06	331 718 379,27	517 179 885,84	7 958 052 942,49
A.I.	Jmění účetní jednotky	9 363 640 645,64	194 892 676,26	414 320 623,27	9 144 212 698,63
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	0,00	0,00	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	19 106 653,20	99 795 560,29	-
3.	Bezúplatné převody	-	11 044 741,47	0,00	-
4.	Investiční transfery	-	0,00	9 293 291,66	-
5.	Dary	-	5 553 944,01	197 189,37	-
6.	Ostatní	-	159 187 337,58	305 034 581,95	-
A.II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	798 526 968,09	83 042 618,91	51 016 911,47	830 552 675,53
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	0,00	0,00	-
2.	Bezúplatné převody	-	0,00	0,00	-
3.	Investiční transfery	-	82 592 618,91	19 735 940,30	-
4.	Dary	-	450 000,00	0,00	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	31 280 971,17	-
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	16 308 665,00	53 783 084,10	51 445 997,10	18 645 752,00
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	-	53 783 084,10	51 445 997,10	-

IČO: 00244732 Město České Budějovice

Čas : 11:16:40
Datum: 10.02.2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU pro ÚSC za období 12/2022 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa 0000ALV0768H

NS : 0001 Statutární město České Budějovice UCRGUKUA 11032020 14:05

Číslo položky	Název položky	Minulé období 1	Zvýšení stavu 2	Snížení stavu 3	Běžné období 4
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	52 204 978,69	0,00	396 354,00	51 808 624,69
1.	Opravy minulého účetního období	-	0,00	396 354,00	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	0,00	0,00	-
B.	Fondy účetní jednotky	417 764 709,04	318 362 809,96	171 399 912,37	564 727 606,63
C.	Výsledek hospodaření	3 048 556 124,31	6 178 873 849,42	5 721 755 845,01	3 505 674 128,72
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:

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

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

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

Statutární město
České Budějovic

Značka:	Vyřizuje:	Tel.:	E-mail:	Datum:
FO/5858/2023	Ing. Marcela Irová	386 801 201	irovam@c-budejovice.cz	28.02.2023

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledcích řádné inventury prováděné ke dni 31. 12. 2022

na základě směrnice Rady města České Budějovice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 7/2022

Ústřední inventarizační komise (ÚIK) byla jmenovaná jako orgán řídící, poradní a kontrolní, pokynem tajemníka magistrátu města č. 6/2022 ze dne 28. 11. 2022 ve složení:

Ing. Marcela Irová, 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 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

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
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny žádné inventarizační 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
061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem: 1.350.106.055,89 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: 7.259.215,41 Kč
(FCC České Budějovice, s. r. o.).
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: 0,00 Kč.
253 - Dluhové cenné papíry k obchodování: 352.432.423,53 Kč (ČSOB Asset Management, a. s. a Generali Investments 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 91.721.328,60 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 69.621.818,08 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: 170.184.520,00 Kč
341 – Daň z příjmů – hospodářská činnost: 1.213.340,00 Kč
342 – Daně, poplatky, peněžní plnění: 1.633.858,00 Kč
343 – Daň z přidané hodnoty: 3.985.393,23 Kč
344 – Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce: 190.000,00 Kč
345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce: 58.726,80 Kč
346 – Pohledávky za vybranými vládními institucemi: 0,00 Kč
347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím: 83.200,00 Kč
349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím: 107.300,00 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: 3.405.646,54 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 57.250.493,10 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: 16.228.856,99 Kč
383 – Výdaje příštích období: 854.532,55 Kč
384 – Výnosy příštích období: 11.113.041,01 Kč
385 – Příjmy příštích období: 5.247.402,30 Kč
388 – Dohadné účty aktivní: 127.580.735,78 Kč
389 – Dohadné účty pasivní – hlavní činnost: 91.961.942,02 Kč
389 – Dohadné účty pasivní – doplňková činnost: 5.010.000,00 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 440.957.041,75 Kč
451 0120 – KB revolvingový úvěr: 250.000.000,00 Kč
451 0180 – Česká spořitelna: 190.957.041,75 Kč
451 0190 – Česká spořitelna: 0,00 Kč

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

459 – Ostatní dlouhodobé závazky – celkem 7.514.976,60 Kč
459 0100 – Půdní vestavby: 6.870.319,60 Kč
459 0180 – Kauce – KMD: 0,00 Kč
459 0190 – Ztráty a nálezy: 644.657,00 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: 513.662,28 Kč
469 0119 – Jistina SBD ČB: 0,00 Kč
469 0220 – PKB – nesplacené půjčky fyzickým osobám z původního FPKB: 25.804,90 Kč
469 0221 – PKB – úroky z půjček z původního FPKB fyzickým osobám: 16.927,80 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, 905, 909, 915, 916, 931,933, 934, 942, 944, 945, 948, 968, 971, 972, 973, 974, 986, 991, 992, 993, 994, 955
Příloha č. 1 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Nedokončené investiční akce, u nichž nedošlo v roce 2022 k pohybu v účetních stavech:

Investiční odbor:

6392 –Sportovní zařízení města – stavby - Plavecký stadion – vydáno stavební povolení na rekonstrukci pravého křídla plovárny a u fotbalového stadionu je vydáno společné rozhodnutí na rekonstrukci a zastřešení západní tribuny fotbalového stadionu. V současné době je nutné rozhodnutí o dalším pokračováním realizace stavebních úprav objektů sportovních zařízení města.

6603 – Protipovodňová opatření – u zpracované projektové dokumentace je nutné provést aktualizace, akce dosud nebyly zařazeny k realizaci.

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

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

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

6645 – Veřejná prostranství – Pražská třída – vypracován projekt řešení nového chodníku v ulici Pražská, akce nebyla realizována.

6753 –Světelná signalizační zařízení – vypracována projektová dokumentace koordinace dopravního řešení křižovatek v ul. B. Němcové – (M. Školské – Schneidera), akce nebyla realizována.

6715 – Drobné stavby – zpracovaná projektová dokumentace drobných úprav na komunikacích, akce nebyly dosud zařazeny k realizaci.

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

6804 –Zřízení nových kanalizačních vpustí – zpracovány projekty vpustí v ulici U Trojice, odvodnění komunikace v ul. A. Trägera a křižovatky ulic Průmyslová x Dvořákova, akce nebyly dosud zařazeny k realizaci.

6805 – Přeložka silnic II/156 a II/157 – projektové práce byly pozastaveny.

6817 – Rekonstrukce mostů a lávek – probíhá zpracování projektu na Most ČB – 013 Jiráskovo nábřeží u hydroelektrárny a byly uhrazeny platby za přeložky zařízení distribuční soustavy. Akce zatím nebyla realizována.

6846 – Multifunkční centrum Dlouhá louka - přípravy realizace akce byly přerušeny.

6849 – Regenerace sídliště Máj – zpracována projektová dokumentace na úsek 06 Máj východ – M. Horákové, která dosud nebyla realizována.

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

6863 – Stavební úpravy Trocnovské ulice – příprava akce – přeložení zařízení energetické soustavy, VN – ZTV Husova. Trocnovská - Žerotínova, realizace proběhne v roce 2023.

6868 – MŠ U Pramene – zpracovány pouze projekty, zatím není rozhodnuto o dalším pokračování akce.

6888 – Stavební úpravy objektů na hřbitově sv. Otýlie – připraven projekt pro přeložku NN, realizace proběhne v roce 2023.

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

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

6898 – Hlinský přivaděč – I. etapa PD – zpracování projektové dokumentace pro územní rozhodnutí, v současné době se neřeší pokračování PD.

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

6987 – Obnova průtočnosti stoky Jih – I. etapa – dokončena projektová dokumentace pro územní rozhodnutí, dokumentace pro stavební povolení nebyla dosud zpracována.

6988 – Retenční nádrž pod Švajcemi – zpracována projektová dokumentace pro územní rozhodnutí, akce pozastavena z důvodu nesouhlasného stanoviska OOŽP a části občanů Dobré Vody, projekt prozatím pozastaven.

6991 – Vybudování technických a přírodovědných učeben – zpracována studie proveditelnosti a studie vybavení učeben v ZŠ O. Nedbala, akce nebyla dosud zařazena k realizaci.

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

7007 – Cyklostezka Labská, úsek Otavská – Lidl – řeka – zpracována projektová dokumentace, akce nebyla zařazena k realizaci.

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

7028 – Revitalizace rybníka Malý Vávrovský – proběhla technická pomoc na zpracování průzkumných prací a konceptu, projektová příprava zatím nebyla zahájena.

7030 – Cyklostezka Litvínovice – ČB - proběhlo pouze geometrické zaměření projektová příprava zatím nebyla zahájena.

7044 – Parkoviště Dlouhá louka – v roce 2019 byla vypsána veřejná zakázka na zpracovatele projektu, nabídky převyšovaly stanovený finanční limit, proto byla zakázka zrušena. Nově upravené zadání veřejné zakázky se zvýšenou předpokládanou cenou rada města v roce 2020 neschválila, veřejná zakázka nebyla vypsána, akce byla pozastavena.

7045 – Cyklostezka Suchomelská – geodetické práce a vypracování geometrického plánu pro 2. etapu, akce dosud nebyla realizována.

7053 – Snížení energetické náročnosti – ZŠ T. G. Masaryka – projektová dokumentace byla dokončena, akce je zařazena k realizaci na roky 2023 – 2024.

Odbor rozvoje a veřejných zakázek:

SÚ 042/ AÚ 6101
Jedná se 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 6495
Jedná se o výdaje vztahující se k projektu Strategické detektory - II. etapa, který je v realizaci. Po ukončení realizace projektu bude akce zařazena do evidence majetku.

SÚ 042/ AÚ 6512
Jedná se o výdaje vztahující se na projekt „Dopravní informační a řídící centrum České Budějovice". Po realizaci projektu bude investice zařazena do evidence majetku.

SÚ 042/ AÚ 6575 - Jedná se o výdaje vztahující se na projekt „Rekonstrukce KD Slávie". Po dokončení realizace projektu budou tyto investice zařazeny 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. Bylo vydáno územní rozhodnutí a stavební povolení. Realizace z výzvy IROP č. 28 nebyla možná vzhledem k prodlení při vydávání stavebního povolení realizovat. Aktuálně se zpracovává dokumentace pro realizaci projektu, který bude následně realizován prostřednictvím veřejné zakázky.

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. V roce 2022 byla uložena další část současně s rekonstrukcí plynovodu v ulici Kněžská. Další část se plánuje ukládat v roce 2023.

Odbor vnitřních věcí:

6143 – Projektová dokumentace - Budova radnice - konzultace a zhotovení projektové dokumentace pro rekonstrukci haly evidence motorových vozidel Kněžská, rekonstrukce vzduchotechniky v budově radnice, zatím nebyly návrhy realizovány.

Ústřední inventarizační komise předkládá výsledky řádné inventury ke schválení.

Ing. Marcela Irová
předsedkyně 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. 2022

Rozdělovník:

doc. Dr. Ing. Dagmar Škodová Parmová	primátorka města
Ing. Petr Maroš	1. náměstek primátorky
Ing. Zdeněk Řeřábek	tajemník MM ČB
v elektronické verzi:	
Michal Šebek	náměstek primátorky
Ing. Lubomír Bureš	náměstek primátorky
Zuzana Kudláčková	náměstkyně primátorky
JUDr. Ing. Tomáš Bouzek	náměstek primátorky
Mgr. Viktor Lavička	předseda finančního výboru
vedoucí odpovědných míst	
předseda škodové komise	
předseda likvidační komise	

B: Inventarizační evidence

řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022

Účetní jednotka: **Statutární město České Budějovice**
IČ: **00244732**

I. Ústřední inventarizační komise ve složení:

Jméno předsedy ÚIK: Ing. Marcela IROVÁ
Jména členů: Ing. Tomáš KUBEŠ
Marie Bártová

Inventární místo: Magistrát města České Budějovice

II. Ke dni 31. prosince 2022 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	zbývající doba životnosti souhlasí ANO NE
	D, F	012	0000	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	69 873 020,96	69 873 020,96	0,00	
	D, F	013	0000	Software	116 676 264,32	116 676 264,32	0,00	
	D, F	018	0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 619 575,96	3 619 575,96	0,00	
	D, F	019	0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	32 603 945,30	32 603 945,30	0,00	
					0,00	0,00	0,00	
celkem		01X			**222 772 806,54**	**222 772 806,54**	0,00	

V rozsahu účtové skupiny 02 - Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl	zbývající doba životnosti souhlasí ANO NE
	F	021	0100	Bytové domy a bytové jednotky	1 074 892 117,67	1 074 892 117,67	0,00	
	F	021	0110	TZ ke kulturním památkám 021 0111	100 173 139,31	100 173 139,31	0,00	
	F	021	0111	Kulturní památky - bytové	28,00	28,00	0,00	
	F	021	0120	Zastavený majetek - bytový	148 463 723,25	148 463 723,25	0,00	
	F	021	0200	Budovy pro služby obyvatelstvu	321 801 838,11	321 801 838,11	0,00	
	F	021	0210	TZ ke kulturním památkám 021 0211	426 458 507,39	426 458 507,39	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	1 159 294 644,02	1 159 294 644,02	0,00	
	F	021	0310	TZ ke kulturním památkám 021 0311	17 354 484,33	17 354 484,33	0,00	
	F	021	0311	Kulturní památky - jiné nebytové	22,00	22,00	0,00	
	F	021	0400	Komunikace a veřejné osvětlení	4 312 469 331,84	4 312 469 331,84	0,00	
	F	021	0500	Jiné inženýrské sítě	2 935 917 725,33	2 935 917 725,33	0,00	
	F	021	0600	Ostatní stavby	472 021 979,37	472 021 979,37	0,00	
	F	021	0610	TZ ke kulturním památkám 021 0611	2 119 035,95	2 119 035,95	0,00	
	F	021	0611	Kulturní památky - ostatní	26,00	26,00	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	**10 970 966 607,57**	**10 970 966 607,57**	0,00	
	F	022	0100	Energetické hnací stroje	305 856,00	305 856,00	0,00	
	F	022	0200	Pracovní stroje a zařízení	201 032 284,32	201 032 284,32	0,00	
	F	022	0300	Přístroje a zvláštní technické zařízení	330 820 315,10	330 820 315,10	0,00	
	F	022	0400	Dopravní prostředky	15 988 908,34	15 988 908,34	0,00	
	F	022	0500	Inventář	70 055 261,08	70 055 261,08	0,00	
celkem		022		Samostatné hmotné MV a soubory hmotných MV	**618 202 624,84**	**618 202 624,84**	0,00	
	F	028	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	102 569 189,97	102 569 189,97	0,00	
	D,F	029	0000	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5 066 355,59	5 066 355,59	0,00	
celkem		02X			**11 696 804 777,97**	**11 696 804 777,97**	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	67 209 396,22	67 209 396,22	0,00
	D	031	0300	Zahrady, pastviny, louky a rybníky	329 010 066,80	329 010 066,80	0,00
	D	031	0400	Zastavěná plocha	693 596 970,15	693 596 970,15	0,00
	D	031	0420	Zástavní právo k účtu 031 0400	14 314,00	14 314,00	0,00
	D	031	0500	Ostatní pozemky	174 201 708,96	174 201 708,96	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	**1 264 032 456,13**	**1 264 032 456,13**	0,00
celkem	D	032	0000	Kulturní předměty	**5 809 416,70**	**5 809 416,70**	0,00
	D	036	0109	OHM přecenění RH k 021 0100	0,00	0,00	0,00

	D	036	0201	DHM přecenění RH k 031 0200	0,00	0,00	0,
	D	036	0209	DHM přecenění RH k 021 0200	7 314 328,00	7 314 328,00	0,00
	D	036	0301	DHM přecenění RH k 031 0300	15 743 600,00	15 743 600,00	0,00
	D	036	0401	DHM přecenění RH k 031 0400	673 410,00	673 410,00	0,00
	D	036	0501	DHM přecenění RH k 031 0500	3 670 400,00	3 670 400,00	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	27 401 738,00	27 401 738,00	0,00
celkem		03X			1 297 243 610,83	1 297 243 610,83	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	36 003 733,03	36 003 733,03	0,00
	D	042	0110	Náklady na pořízení stavebních investic	292 779 577,28	292 779 577,28	0,00
	D	042	0111	Pořízení ZTV, VB	15 107 660,80	15 107 660,80	0,00
	D	042	0131	Odkoupení pozemků	0,00	0,00	0,00
	D	042	0200	Náklady na projektovou dokumentaci	0,00	0,00	0,00
	D	042	0220	Náklady na pořízení strojních investic a jiné	59 453 807,02	59 453 807,02	0,00
	D	042	0300	Primátorský Tetřl - projekt	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
celkem	D	042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	367 341 045,10	367 341 045,10	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			403 344 778,13	403 344 778,13	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	173 255,80	173 255,80	0,00
celkem		05X			173 255,80	173 255,80	0,00

V rozsahu účtové skupiny 06 - Finanční majetek

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	061	0001	Správa domů	78 841 678,15	78 841 678,15	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	1 350 106 055,89	1 350 106 055,89	0,00
	D, F	062	0001	FCC	7 259 215,41	7 259 215,41	0,00
	D, F	062	0002	Jihočeské letiště	0,00	0,00	0,00
celkem		062		Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	7 259 215,41	7 259 215,41	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
celkem		06X			1 357 365 271,30	1 357 365 271,30	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	-51 578 369,42	-51 578 369,42	0,00
	D	073	0000	Oprávky k účtu 013	-99 816 542,22	-99 816 542,22	0,00
	D	074	0000	Oprávky k účtu 014	0,00	0,00	0,00
	D	078	0000	Oprávky k účtu 018	-3 619 575,96	-3 619 575,96	0,00
	D	079	0000	Oprávky k účtu 019	-20 110 899,00	-20 110 899,00	0,00
celkem		07X			-175 125 386,60	-175 125 386,60	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	-240 063 443,23	-240 063 443,23	0,00
	D	081	0110	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0110	-27 883 733,00	-27 883 733,00	0,00
	D	081	0120	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0120	-85 997 450,00	-85 997 450,00	0,00
	D	081	0200	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0200	-70 389 611,00	-70 389 611,00	0,00
	D	081	0210	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0210	-95 901 360,00	-95 901 360,00	0,00
	D	081	0300	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0300	-329 708 188,06	-329 708 188,06	0,00
	D	081	0310	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0310	-1 494 824,00	-1 494 824,00	0,00
	D	081	0400	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0400	-1 576 354 298,36	-1 576 354 298,36	0,00
	D	081	0500	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0500	-1 050 942 844,56	-1 050 942 844,56	0,00
	D	081	0600	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0600	-172 728 601,04	-172 728 601,04	0,00
	D	081	0610	Oprávky ke stavbám k účtu 021 0610	-332 901,00	-332 901,00	0,00
	D	081			0,00	0,00	0,00
celkem		081		Oprávky ke stavbám	-3 651 797 254,25	-3 651 797 254,25	0,00
	D	082	0100	Oprávky k účtu 022 0100	-299 808,00	-299 808,00	0,00
	D	082	0200	Oprávky k účtu 022 0200	-156 404 969,70	-156 404 969,70	0,00
	D	082	0300	Oprávky k účtu 022 0300	-126 459 687,20	-126 459 687,20	0,00
	D	082	0400	Oprávky k účtu 022 0400	-9 364 547,44	-9 364 547,44	0,00
	D	082	0500	Oprávky k účtu 022 0500	-32 788 380,56	-32 788 380,56	0,00
celkem		082		Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-325 317 392,90	-325 317 392,90	0,00
	D	088	0000	Oprávky k účtu 028	-102 569 189,97	-102 569 189,97	0,00

	D	080	0000	Opravky k účtu 029	490 365,00	-490 365,00	0,0
celkem		08X			-4 080 174 202,12	-4 080 174 202,12	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	6 710 213,10	6 710 213,10	0,00
	F	112	0002	Materiál na skladě - KP prezentační předměty	78 922,33	78 922,33	0,00
	F	112			0,00	0,00	0,00
celkem		112		Materiál na skladě	6 789 135,43	6 789 135,43	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	359 137,08	359 137,08	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
					0,00	0,00	0,00
celkem		13X			366 337,08	366 337,08	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	-513 662,28	-513 662,28	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	-53 100 559,98	-53 100 559,98	0,00
	D	194	0000	Opravné položky k účtu 311	-12 471 612,62	-12 471 612,62	0,00
	D	199	0000	Opravné položky k účtu 377	-129 929,36	-129 929,36	0,00
celkem		19X			-65 702 101,96	-65 702 101,96	0,00

V rozsahu účtové skupiny 23 - Bankovní účty územních samosprávných celků

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	231	0120	ZBÚ Podpora kvality bydlení	13 793 228,37	13 793 228,37	0,00
	D	231	0411	ZBÚ ČSOB Asset Management	103 991 419,72	103 991 419,72	0,00
	D	231	0412	ZBÚ KB	3 011 053,71	3 011 053,71	0,00
	D	231	0413	ZBÚ Generali investmens	646 008,34	646 008,34	0,00
	D	231	0414	ZBÚ ČSOB Asset Management - EUR	207 622,19	207 622,19	0,00
	D	231	0416	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. - spořicí účet	11 519 551,91	11 519 551,91	0,00
	D	231	0417	ZBÚ ČNB dotační	1 017 103 344,20	1 017 103 344,20	0,00
	D	231	0418	ZBÚ J&T běžný účet (k termínovaným vkladům)	0,00	0,00	0,00
	D	231	0420	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. hlavní	114 118 350,67	114 118 350,67	0,00
	D	231	0423	ZBÚ Spořicí účet UCB	82 772 469,41	82 772 469,41	0,00
	D	231	0424	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. výdaje REKLAMA FB	7 659,25	7 659,25	0,00
	D	231	0426	ZBÚ ČNB SFDI - investiční	9 356 189,74	9 356 189,74	0,00
	D	231	0428	ZBÚ - J&T Spořicí účet = 3 měsíční s bonifikací	0,00	0,00	0,00
	D	231	0429	ZBÚ ČNB SFDI - neinvestiční	0,00	0,00	0,00
	D	231	0451	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. úvěr	2 996 832,87	2 996 832,87	0,00
	D	231	0452	ZBÚ KB - k revolvingovému úvěru	334 502,61	334 502,61	0,00
	D	231	0501	ČNB dotace - Strateg. detektory - I. etapa	152 254,05	152 254,05	0,00
	D	231	0502	ČNB dotace - Modernizace systému řízení křižovatek	97 537,55	97 537,55	0,00
	D	231	0503	ČNB dotace - Zařízení pro poskyt.provoz.informací	169 910,99	169 910,99	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	16 253 225,85	16 253 225,85	0,00
	D	231	0506	ČNB dotace - Strateg. detektory - II. etapa	10 600 532,30	10 600 532,30	0,00
	D	231	0507	ZBÚ ČNB - Meteosystémy	5 043 024,59	5 043 024,59	0,00
	D	231	0612	ZBÚ KB OKCR (platební karty)	474 036,30	474 036,30	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	153 993 723,42	153 993 723,42	0,00
	D	231	0821	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. SD investice	984 384,34	984 384,34	0,00
	D	231	0822	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. mzdy	14 139 373,19	14 139 373,19	0,00
	D	231	0823	ZBÚ Česká spořitelna, a.s. Dům umění	99,48	99,48	0,00
	D	231			0,00	0,00	0,00
	D	231			0,00	0,00	0,00
	D	231			0,00	0,00	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	1 561 766 335,05	1 561 766 335,05	0,00
	D	236	0010	Fond rezerv a rozvoje města	30 277 389,39	30 277 389,39	0,00
	D	236	0101	Fond zaměstnanců města	14 411 540,90	14 411 540,90	0,00
	D	236	0120	Fond podpory kvality bydlení	0,00	0,00	0,00
	D	236	0141	Fond pomoci	96 810,78	96 810,78	0,00

	D	236	0160	Fond obnovy veřejnohospodářského majetku	8 085 210,69	8 085 210,69	0,00
	D	236	0180	Fond pro dopravu v klidu	5 762 971,87	5 762 971,87	0,00
	D	236	0200	Fond developerských projektů	0,00	0,00	0,00
celkem		236		Běžné účty fondů územních samosprávných celků	58 633 923,63	58 633 923,63	0,00
celkem		23X			1 620 400 258,68	1 620 400 258,68	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.	10 929 791,42	10 929 791,42	0,00
	D	244	0100	ZBÚ KB - Termínovaný vklad	0,00	0,00	0,00
	D	244	0102	I&T - Termínovaný vklad	0,00	0,00	0,00
	D	244	0103	UNICREDIT - Termínovaný vklad	0,00	0,00	0,00
	D	244	0111	ČSOB Asset - termínovaný vklad - Kč	0,00	0,00	0,00
	D	244	0114	ČSOB Asset - termínovaný vklad - EUR	0,00	0,00	0,00
	D	245	0401	BÚ depozit, Česká spořitelna, a.s.	66 195 258,35	66 195 258,35	0,00
	D	245	0402	BÚ depozit fond oprav, Česká spořitelna, a.s.	0,00	0,00	0,00
	D	245	0403	BÚ depozit DPH, Česká spořitelna, a.s.	1 050 165,62	1 050 165,62	0,00
	D	245	0404	BÚ depozit ÖKCR, Česká spořitelna, a.s.	5 183 927,01	5 183 927,01	0,00
celkem		245		Jiné běžné účty	72 429 350,98	72 429 350,98	0,00
celkem		24X			83 359 142,40	83 359 142,40	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)	0,00	0,00	0,00
	D, F	253	0109	ČSOB Asset Management	146 391 566,86	146 391 566,86	0,00
	D, F	253	0120	Generali Investments	206 040 856,67	206 040 856,67	0,00
celkem		25X			352 432 423,53	352 432 423,53	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
	D	261	0060	Pokladna opatrovanci - cizí prostředky	2 508 969,00	2 508 969,00	0,00
celkem		261		Pokladna	2 508 969,00	2 508 969,00	0,00

V rozsahu účtové skupiny 26 - Peníze

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	Inventarizační rozdíl
	F	263	0500	Stravovací kupony	29 700,00	29 700,00	0,00
celkem		263		Ceniny	29 700,00	29 700,00	0,00

V rozsahu účtové skupiny 31 - Krátkodobé pohledávky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	Inventarizační rozdíl	opravné položky ANO NE
	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)	638 254,23	638 254,23	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	44 521,96	44 521,96	0,00	
	D	311	0026	MO - pronájmy pozemků	780 250,14	780 250,14	0,00	
	D	311	0027	MO - pronájmy zahrádek	28 914,50	28 914,50	0,00	
	D	311	0039	Faktury vydané - příjmy	5 626 642,15	5 626 642,15	0,00	
	D	311	0041	OSZ - pronájmy	37 800,00	37 800,00	0,00	
	D	311	0042	Pohledávky u soudu	341 200,00	341 200,00	0,00	
	D	311	0045	MO - pronájmy nemovitostí	0,00	0,00	0,00	
	D	311	0046	SVS - pronájmy nemovitostí	5 500,00	5 500,00	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)	32 600,00	32 600,00	0,00	
	D	311	0058	SVS - zvl. užívání místní komunikace	31 840,00	31 840,00	0,00	
	D	311	0059	SVS - podíl pojistného nem.objektů	0,00	0,00	0,00	
	D	311	0072	MO - přímé prodeje	0,00	0,00	0,00	
	D	311	0080	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	5 407 133,42	5 407 133,42	0,00	
	D	311	0110	SD - parkovací stání	60 079,00	60 079,00	0,00	
	D	311	0111	Faktury vydané k výdaj. účtu	10 167,00	10 167,00	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	
	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	13 069 293,40	13 069 293,40	0,
	D	314	0100	Zálohy hospodářská činnost	2 317 444,00	2 317 444,00	0,00
	D	314	0200	Zálohy FZM	6 000,00	6 000,00	0,00
	D	314	0201	Předpis záloh - FZM	0,00	0,00	0,00
	D	314	0400	Zálohy - výdaje běžné	3 980 074,76	3 980 074,76	0,00
	D	314	0401	Předpis záloh - výdaje běžné	0,00	0,00	0,00
	D	314	0530	Zálohy na topný plyn	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**	**6 303 518,76**	**6 303 518,76**	**0,00**
	D	315	0012	OSV - benzín, motorová vozidla	142 670,00	142 670,00	0,00
	D	315	0013	OSV - půjčky obyvatelstvu	5 490,00	5 490,00	0,00
	D	315	0014	OSV - zálohy	110 198,00	110 198,00	0,00
	D	315	0022	OPP - pokuty	18 185,20	18 185,20	0,00
	D	315	0023	MP - pokuty	4 005 097,16	4 005 097,16	0,00
	D	315	0028	OSV - pohledávky ze soc. dávek	240 358,00	240 358,00	0,00
	D	315	0029	ODSH - pokuty	420 500,00	420 500,00	0,00
	D	315	0031	FO - pobytové poplatky	0,00	0,00	0,00
	D	315	0032	FO - poplatek ze psů	76 154,74	76 154,74	0,00
	D	315	0034	FO - zábor veř. prostranství	0,00	0,00	0,00
	D	315	0035	FO - poplatek z pobytu	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	0048	KP - blokové pokuty	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	607 186,32	607 186,32	0,00
	D	315	0054	SÚ - pokuty	436 130,48	436 130,48	0,00
	D	315	0060	ObŽÚ - pokuty	656 121,00	656 121,00	0,00
	D	315	0062	MÚ - pokuty z přestupků	6 500,00	6 500,00	0,00
	D	315	0063	FO - poplatek z komunál. odpadu	25 983 750,73	25 983 750,73	0,00
	D	315	0064	OSV - příspěvek na péči	0,00	0,00	0,00
	D	315	0065	OSV - hmotná nouze	15 684,15	15 684,15	0,00
	D	315	0066	OSV - přestupky SPOD	8 000,00	8 000,00	0,00
	D	315	0079	SO - pořádková pokuta	3 766,00	3 766,00	0,00
	D	315	0080	FO - pokuty a náklady z kontrolního vážení	36 500,00	36 500,00	0,00
	D	315	0081	FO - náklady řízení u pokut MP	4 593,00	4 593,00	0,00
	D	315	0082	SVS - náhrady škod	55 613,50	55 613,50	0,00
	D	315	0083	SO - dopravní přestupky převzaté	0,00	0,00	0,00
	D	315	0084	SO - výzva provozovateli vozidla	1 645 783,06	1 645 783,06	0,00
	D	315	0085	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	3 507,00	3 507,00	0,00
	D	315	0087	SO - převzaté pokuty OVV	0,00	0,00	0,00
	D	315	0088	SO - pokuty z přestupků	4 418 030,46	4 418 030,46	0,00
	D	315	0089	SO - dopravní přestupky po r. 2003	30 184 383,58	30 184 383,58	0,00
	D	315	0090	SO - kontrolní vážení (bud. příjem SFDI, kraj)	190 500,00	190 500,00	0,00
	D	315	0092	FO - příslušenství k pohledávkám	45 908,63	45 908,63	0,00
	D	315	0093	OPP - náklady řízení	1 000,00	1 000,00	0,00
	D	315	0094	ODSH - náklady řízení	17 000,00	17 000,00	0,00
	D	315	0095	OŽP - náklady řízení	36 307,16	36 307,16	0,00
	D	315	0096	SÚ - náklady řízení	28 500,00	28 500,00	0,00
	D	315	0097	ObŽÚ - náklady řízení	1 162 411,63	1 162 411,63	0,00
	D	315	0098	SO - náklady řízení	1 782 686,64	1 782 686,64	0,00
	D	315	0469	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			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**	**72 348 516,44**	**72 348 516,44**	**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**			**91 721 328,60**	**91 721 328,60**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 32 - Krátkodobé závazky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	321	0011	Hlavní činnost	-25 539 811,14	-25 539 811,14	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	Cäsystem	0,00	0,00	0,00
	D	321	0018	Ostatní dodavatelské vztahy ze smluv (hlavní čin.)	0,00	0,00	0,00
	D	321	0031	Závazky ze směnných smluv	0,00	0,00	0,00
	D	321	0110	Hlavní činnost - dlouhodobý majetek	-43 750 252,24	-43 750 252,24	0,00
	D	321	0111	Závazky ze smluv - stavby, ZTV, VB	-173 375,80	-173 375,80	0,00
	D	321	0131	Závazky ze smluv - pozemky	0,00	0,00	0,00
	D	321	0210	FZM (Fond zaměstnanců města)	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	-69 463 439,18	-69 463 439,18	0,00
	D	324	0000	Krátkodobé přijaté zálohy	-57 727,27	57 727,27	0,00
	D	324	0110	Krátkodobé přijaté zálohy parkovací stání SD	-49 651,63	-49 651,63	0,00
celkem		324		Krátkodobé přijaté zálohy	-107 378,90	-107 378,90	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)	-51 000,00	-51 000,00	0,00
celkem		325		Závazky z dělené správy	-51 000,00	-51 000,00	0,00
celkem		32X			-69 621 818,08	-69 621 818,08	0,00

V rozsahu účtové skupiny 33 - Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

Odbor		SÚ	AU		Inventurní hodnota	Účetní hodnota	Inventarizační rozdíl
	D	331	0000	Mzdy	-115 862,00	-115 862,00	0,00
	D	331	0110	Spoření, odbory	-19 976 273,00	-19 976 273,00	0,00
	D	331	0120	Exekuce	-29 554,00	-29 554,00	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	-20 121 689,00	-20 121 689,00	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	0920	Ostatní pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
	D	335	0930	Ost. pohl. zaměstn. - vyzvednutí důchodu opatrovanců	0,00	0,00	0,00
	D	335	0940	Obědy	0,00	0,00	0,00
celkem		335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
	D	336	0200	Sociální pojištění za zaměstnance	-1 528 999,00	-1 528 999,00	0,00
	D	336	0210	Sociální pojištění za organizaci	-5 832 358,00	-5 832 358,00	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	-7 361 357,00	-7 361 357,00	0,00
	D	337	0100	Zdravotní pojištění za zaměstnance	-1 078 725,00	-1 078 725,00	0,00
	D	337	0110	Zdravotní pojištění za organizaci	-2 149 045,00	-2 149 045,00	0,00
celkem		337		Zdravotní pojištění	-3 227 770,00	-3 227 770,00	0,00
	D				0,00	0,00	0,00
celkem		33X			-30 710 816,00	-30 710 816,00	0,00

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

Odbor		SÚ	AU		Inventurní hodnota	Účetní hodnota	Inventarizační rozdíl
	D	341	0100	Hospodářská činnost	-1 213 340,00	-1 213 340,00	0,00
	D	341	0160	Hlavní činnost	-170 184 520,00	-170 184 520,00	0,00
celkem		341		Daň z příjmů	-171 397 860,00	-171 397 860,00	0,00
	D	342	0100	Daň z příjmu zaměstnanci	-1 623 405,00	-1 623 405,00	0,00
	D	342	0110	Daň z příjmů ostatní (srážková)	-10 453,00	-10 453,00	0,00
	D	342	0200	Srážková daň	0,00	0,00	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	-1 633 858,00	-1 633 858,00	0,00
	D	343	0020	DPH na výstupu - hospodářská činnost	0,00	0,00	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	-3 985 393,23	-3 985 393,23	0,00
	D	343	0049	Zaokrouhlení DPH	0,00	0,00	0,00
celkem		343		Daň z přidané hodnoty	-3 985 393,23	-3 985 393,23	0,00
	D	344	0000	Pohledávky - hlavní činnost	190 000,00	190 000,00	0,00
	D	344			0,00	0,00	0,00
celkem	D	344		Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád. instituce	190 000,00	190 000,00	0,00
	D	345	0123	Závazky - transfery	-50 626,80	-50 626,80	0,00
	D	345	0300	Závazky - jiholožní	-8 100,00	-8 100,00	0,00
celkem		345		Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	-58 726,80	-58 726,80	0,00
	D	346	0000	Hlavní činnost - pohl. za vybr. ústř. vládn. institucemi	0,00	0,00	0,00
celkem		346		Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	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 vášení (SFDI)	-83 200,00	-83 200,00	0,00
celkem		347		Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	-83 200,00	-83 200,00	0,00

	D	348	0000	Pohledávky za vybr. místní vládní institucemi	0,00	0,00	0,0
celkem		348		Pohledávky za vybranými místními vládními ...tucemi	0,00	0,00	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 (RZK)	-107 300,00	-107 300,00	0,00
celkem		**349**		**Závazky k vybraným místním vládním institucím**	**-107 300,00**	**-107 300,00**	**0,00**
celkem		**34X**			**-177 076 338,03**	**-177 076 338,03**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 36

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	Účetní hodnota	Inventarizační rozdíl
	D	363	0300	Pevné termínové operace a opce	3 405 646,54	3 405 646,54	0,00

V rozsahu účtové skupiny 37 - Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	Účetní hodnota	Inventarizační rozdíl	oprovné položky ANO - NE
	D	373	0410	Dopravní podnik	0,00	0,00	0,00	
	D	373	0510	Hlavní činnost (neziskové org.)	71 126 922,28	71 126 922,28	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	
celkem		**373**		**Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery**	**71 126 922,28**	**71 126 922,28**	**0,00**	
	D	374	0110	Od krajského úřadu - krátk. přij. zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00	
	D	374	0130	Ze státního rozpočtu - krátk. přij. zálohy na transfery	-118 124 949,29	-118 124 949,29	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			0,00	0,00	0,00	
celkem		**374**		**Krátkodobé přijaté zálohy na transfery**	**-118 124 949,29**	**-118 124 949,29**	**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	0000	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	
	D	377	0100	Dobropisy	506,00	506,00	0,00	
	D	377	0101	Dividendy	0,00	0,00	0,00	
	D	377	0102	Ostatní krátkodobé pohledávky - DPP	131 452,41	131 452,41	0,00	
	D	377	0110	Faktury vystavené k výdajovému účtu	0,00	0,00	0,00	
	D	377	0111	Hlavní činnost - ostatní krátk. pohledávky	49 800,00	49 800,00	0,00	
	D	377	0131	Pohledávky ze směnných smluv	0,00	0,00	0,00	
	D	377	0143	DPH uplatnění přelom roku	188 880,82	188 880,82	0,00	
	D	377	0300	Ostatní kr. pohledávky k hospodářské činnosti	0,00	0,00	0,00	
	D	377	0491	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	
	D				0,00	0,00	0,00	
celkem		**377**		**Ostatní krátkodobé pohledávky**	**370 639,23**	**370 639,23**	**0,00**	
	D	378	0000	Ostatní krátkodobé závazky	-35 701,00	-35 701,00	0,00	
	D	378	0100	VÝDAJE běžné	-21,84	-21,84	0,00	
	D	378	0102	PŘÍJMY	0,00	0,00	0,00	
	D	378	0105	FO - převody příjmů	-5 000,00	-5 000,00	0,00	
	D	378	0106	DDP vratky přeplatků - složenky	-300,00	-300,00	0,00	
	D	378	0110	Odvody na zákonné pojištění na zaměstnance	0,00	0,00	0,00	
	D	378	0113	Závazek vůči FÚ - odvod DPH	-1 050 181,09	-1 050 181,09	0,00	
	D	378	0130	Mýtné platby	-42 321,24	-42 321,24	0,00	
	D	378	0131	Závazky ze směnných, kupních a ost. smluv	0,00	0,00	0,00	
	D	378	0150	Odměna příkazníkovi	-61 000,00	-61 000,00	0,00	
	D	378	0199	Refundace	0,00	0,00	0,00	
	D	378	0210	FZM	0,00	0,00	0,00	
	D	378	0300	Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00	
	D	378	0403	OKCR - MHD jízdenky	-96 060,00	-96 060,00	0,00	
	D	378	0404	OKCR - Ticketmaster vstupenky	-10 600,00	-10 600,00	0,00	
	D	378	0405	OKCR - Colosseum vstupenky - tržby cizí	-4 877 566,86	-4 877 566,86	0,00	
	D	378	0406	OKCR - Colosseum vstupenky - tržby vlastní	-243 910,00	-243 910,00	0,00	
	D	378	0407	OKCR - Colosseum vstupenky - tržby nezařazené	-8 458,00	-8 458,00	0,00	
	D	378	0408	OKCR - Colosseum vstupenky - Marek	-18 100,00	-18 100,00	0,00	
	D	378	0420	Ostatní	-7 395,00	-7 395,00	0,00	
	D	378	0430	Peněžní prostředky opatrovanců	-2 508 969,00	-2 508 969,00	0,00	
	D	378	0460	Kauce - obřadní síň, předzahrádky, lístky..	-1 657 500,20	-1 657 500,20	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	-21,09	-21,09	0,00	
celkem		**378**		**Ostatní krátkodobé závazky**	**-10 623 105,32**	**-10 623 105,32**	**0,00**	
celkem		**37X**			**-57 250 493,10**	**-57 250 493,10**	**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	16 228 856,99	16 228 856,99	0,00

	D	381			0,00	0,00	0
celkem		381		Náklady příštích období	16 228 856,99	16 228 856,99	0,00
	D	383	0000	Výdaje příštích období	120 076,27	-120 076,27	0,00
	D	383	0100	Výdaje příštích období HČ	734 456,28	-734 456,28	0,00
	D	383	0300	Výdaje příštích období FZM	0,00	0,00	0,00
	D	383			0,00	0,00	0,00
celkem		383		**Výdaje příštích období**	**-854 532,55**	**-854 532,55**	**0,00**
	D	384	0000	Výnosy příštích období	-11 101 023,19	-11 101 023,19	0,00
	D	384	0321	Předepsaný úrok PKB	-12 017,82	-12 017,82	0,00
	D	384			0,00	0,00	0,00
celkem		384		**Výnosy příštích období**	**-11 113 041,01**	**-11 113 041,01**	**0,00**
	D	385	0000	Příjmy příštích období	800 940,37	800 940,37	0,00
	D	385	0100	Příjmy příštích období SD uhrazené penále	4 446 461,93	4 446 461,93	0,00
celkem		385		**Příjmy příštích období**	**5 247 402,30**	**5 247 402,30**	**0,00**
	D	388	0000	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
	D	388	0100	Hospodářská činnost - dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
	D	388	0300	Hlavní činnost - dohadné účty aktivní	127 580 735,78	127 580 735,78	0,00
celkem		388		**Dohadné účty aktivní**	**127 580 735,78**	**127 580 735,78**	**0,00**
	D	389	0100	Hospodářská činnost - dohadné účty pasivní	-5 010 000,00	-5 010 000,00	0,00
	D	389	0300	Hlavní činnost - dohadné účty pasivní	-91 961 942,02	-91 961 942,02	0,00
celkem		389		**Dohadné účty pasivní**	**-96 971 942,02**	**-96 971 942,02**	**0,00**
celkem		38X			**40 117 479,49**	**40 117 479,49**	**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	513 243 800,26	513 243 800,26	0,00
	D	401	0200	Svěření majetku příspěvkové organizaci	320 578 963,55	320 578 963,55	0,00
	D	401	0300	Bezúplatné převody	-65 392 520,80	-65 392 520,80	0,00
	D	401	0400	Jmění účetní jednotky - investiční transfery	39 107 300,71	39 107 300,71	0,00
	D	401	0500	Jmění účetní jednotky - dary	-12 733 246,28	-12 733 246,28	0,00
	D	401	0901	Převod SÚ 901 z roku 2009	-10 047 414 947,59	-10 047 414 947,59	0,00
	D	401	0902	Převod SÚ 902 z roku 2009	-11 736 552,31	-11 736 552,31	0,00
	D	401	0903	Převod SÚ 903 z roku 2009	-10 742 060,10	-10 742 060,10	0,00
	D	401	0933	Převod SÚ 933 z roku 2009	277 602 115,87	277 602 115,87	0,00
	D	401	0964	Převod SÚ 964 z roku 2009	-249 153 196,28	-249 153 196,28	0,00
	D	401	0965	Převod SÚ 965 z roku 2009	102 427 644,34	102 427 644,34	0,00
celkem		401		**Jmění účetní jednotky**	**-9 144 212 698,63**	**-9 144 212 698,63**	**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	-1 047 141 260,74	-1 047 141 260,74	0,00
	D	403	0301	Transfery trolejbusy (DP)	-35 064 832,62	-35 064 832,62	0,00
	D	403	0400	Investiční příspěvek - parkovací stání	-5 850 000,00	-5 850 000,00	0,00
	D	403	0701	Transfer - zahraniční	105 686 504,44	105 686 504,44	0,00
	D	403	0702	Transfer - státní rozpočet	100 630 090,05	100 630 090,05	0,00
	D	403	0703	Transfer - ÚSC	13 165 162,50	13 165 162,50	0,00
	D	403	0704	Transfer ostatní - podnikatelé	310 280,34	310 280,34	0,00
	D	403			0,00	0,00	0,00
celkem		403		**Transfery na pořízení dlouhodobého majetku**	**-830 552 675,53**	**-830 552 675,53**	**0,00**
	D	406	0000	Rozdíly z r.2009	52 380 234,29	52 380 234,29	0,00
	D	406	0100	Úpravky 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	-18 645 752,00	-18 645 752,00	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
	D	407			0,00	0,00	0,00
celkem		407		**Jiné oceňovací rozdíly**	**-18 645 752,00**	**-18 645 752,00**	**0,00**
celkem		408	0000	Opravy předcházejících účetních období	-51 808 624,69	-51 808 624,69	0,00
celkem		40X			**-7 958 052 942,49**	**-7 958 052 942,49**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 41 - Fondy účetní jednotky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	419	0010	Fond rezerv a rozvoje města	-352 790 755,70	-352 790 755,70	0,00
	D	419	0040	FRRM - převod fin. prostředků do fondu	-284 223 165,33	-284 223 165,33	0,00
	D	419	0045	FRRM - bank. úroky	-9 099,69	-9 099,69	0,00
	D	419	0050	FRRM - čerpání fondu	121 621 928,33	121 621 928,33	0,00
	D	419	0055	FRRM - bank. poplatky	20,00	20,00	0,00
	D	419	0100	FZM - počáteční stav	-13 295 897,49	-13 295 897,49	0,00
	D	419	0101	FZM - příděl do fondu	-13 724 657,00	-13 724 657,00	0,00
	D	419	0102	FZM - bank. úroky	-334,70	-334,70	0,00
	D	419	0103	FZM - ubytování Nová Pec	-175 282,60	-175 282,60	0,00
	D	419	0104	FZM - úroky z půjček	5 551,30	5 551,30	0,00
	D	419	0109	FZM - faktury, poukazy - DPH 2. snížená	109 876,30	109 876,30	0,00
	D	419	0110	FZM - faktury, poukazy - bez DPH	11 895 112,21	11 895 112,21	0,00
	D	419	0111	FZM - faktury, poukazy - DPH základní	5 547,48	5 547,48	0,00
	D	419	0112	FZM - faktury, poukazy - DPH snížená	12 908,80	12 908,80	0,00

	D	419	0113	FZM - poskytnuté půjčky	752 602,80	752 602,80	0
	D	419	0114	FZM - bankovní poplatky	3 032,00	3 032,00	0,00
	D	419	0140	Fond pomoci - počáteční stav	-96 800,97	-96 800,97	0,00
	D	419	0141	Fodn pomoci - příděl do fondu	0,00	0,00	0,00
	D	419	0142	Fone pomoci - úroky	-9,81	-9,81	0,00
	D	419	0150	Fond pomoci - čerpání fondu	0,00	0,00	0,00
	D	419	0160	FOVM - počáteční stav	-46 268 858,33	-46 268 858,33	0,00
	D	419	0161	FOVM - příspěvek do fondu	-20 349 486,82	-20 349 486,82	0,00
	D	419	0162	FOVM - úroky	-2 254,79	-2 254,79	0,00
	D	419	0170	FOVM - čerpání fondu	37 565 369,25	37 565 369,25	0,00
	D	419	0171	FOVM - bank. poplatky	20,00	20,00	0,00
	D	419	0180	FPDK - počáteční stav	-5 312 396,55	-5 312 396,55	0,00
	D	419	0181	FPDK - příspěvek do fondu	-450 000,00	-450 000,00	0,00
	D	419	0182	FPDK - úroky	-575,32	-575,32	0,00
	D	419	0191	FPDK - bankovní poplatky	0,00	0,00	0,00
celkem		**419**		**Ostatní fondy**	**-564 727 606,63**	**-564 727 606,63**	**0,00**
celkem		**41X**			**-564 727 606,63**	**-564 727 606,63**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 43 - Výsledky hospodaření

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	431	0021	Výsledek hospodaření 2021 - hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
	D	431	0321	Výsledek hospodaření 2021 - 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	-107 510 795,53	-107 510 795,53	0,00
	D	432	0300	Výsledek hospodaření předch. období - hlavní činnost	-2 941 045 328,78	-2 941 045 328,78	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**	**-3 048 556 124,31**	**-3 048 556 124,31**	**0,00**
celkem		**43X**			**-3 048 556 124,31**	**-3 048 556 124,31**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 45 - Dlouhodobé závazky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	451	012D	KB - revolvingový úvěr	-250 000 000,00	-250 000 000,00	0,00
	D	451	0180	Česká spořitelna, a.s. - úvěr	-190 957 041,75	-190 957 041,75	0,00
	D	451	0190	Česká spořitelna, a.s. - úvěr (Úpravna vody)	0,00	0,00	0,00
celkem		**451**		**Dlouhodobé úvěry**	**-440 957 041,75**	**-440 957 041,75**	**0,00**
	D	455	0100	Dlouhodobá přijatá záloha	0,00	0,00	0,00
	D	455	0120	Hradební, fond oprav	0,00	0,00	0,00
	D	455	0181	Bytové družstvo Novostav	-39 400 000,00	-39 400 000,00	0,00
celkem		**455**		**Dlouhodobé přijaté zálohy**	**-39 400 000,00**	**-39 400 000,00**	**0,00**
	D	459	0100	Půdní vestavby	-6 870 319,60	-6 870 319,60	0,00
	D	459	0180	Kauce - MKD	0,00	0,00	0,00
	D	459	0190	Ztráty a nálezy	-644 657,00	-644 657,00	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**	**-7 514 976,60**	**-7 514 976,60**	**0,00**
celkem		**45X**			**-487 872 018,35**	**-487 872 018,35**	**0,00**

V rozsahu účtové skupiny 46 - Dlouhodobé pohledávky

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl	opravné položky
	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	
	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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	D	469	0119	JISTINA SBD ČB	0,00	0,00	0,00	
	D	469	0220	PKB poskytnuté půjčky FO	25 804,90	25 804,90	0,00	
	D	469	0221	PKB - úroky z půjček FO	16 927,80	16 927,80	0,00	
	D	469	0229	PKB u soudu	470 929,58	470 929,58	0,00	
celkem		**469**		**Ostatní dlouhodobé pohledávky**	**513 662,28**	**513 662,28**	**0,00**	
celkem		**46X**			**513 662,28**	**513 662,28**	**0,00**	

V rozsahu účtové skupiny

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
	D	472	0130	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-6 997 708,30	-6 997 708,30	0,00
celkem		**472**		**Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery**	**-6 997 708,30**	**-6 997 708,30**	**0,00**

Podrozvahové účty

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
		901	0300	Jiný DDNM	132 240,61	132 240,61	0,00
		902	0300	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	17 073 310,21	17 073 310,21	0,00
		905	0998	Odepsané pohledávky hlavní činnost	20 082 765,76	20 082 765,76	0,00
		909	0982	PO - Ostatní majetek	4 551 056 271,17	4 551 056 271,17	0,00
		915	0300	OKPP z transferů - hlavní činnost	141 945 675,46	141 945 675,46	0,00
		916	0300	OKPZ z transferů - hlavní činnost	-317 000 000,00	-317 000 000,00	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	704 586 168,20	704 586 168,20	0,00
		942	0300	KPP ke vztahům k jiným zdrojům - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
		944	0300	KP úhrady pohledávek z přij. zaj. - hlavní činnost	12 621 500,00	12 621 500,00	0,00
		945	0300	DP úhrady pohledávek z přij. zaj. - hlavní činnost	52 500 000,00	52 500 000,00	0,00
		948	0300	DPP ze soudních sporů, správních aj. řízení - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
		968	0986	DPZ z užívání cizího majetku - majetek státu	-4 200,00	-4 200,00	0,00
		971	0300	KPZ ze smluv o pořízení DM - hlavní činnost	-278 956 072,59	-278 956 072,59	0,00
		972	0300	DPZ ze smluv o pořízení DM - hlavní činnost	-183 357 236,11	-183 357 236,11	0,00
		973	0300	KPZ z jiných smluv - hlavní činnost	0,00	0,00	0,00
		974	0300	DPZ z jiných smluv - hlavní činnost	-224 334 041,40	-224 334 041,40	0,00
		986	0300	DPZ ze soudních sporů, spr. řízení - hlavní činnost	-2 307 281,00	-2 307 281,00	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	-56 250 207,32	-56 250 207,32	0,00
		994	0300	Dlouhodobé závazky ze smluv k přijatým dotacím	-678 028 162,68	-678 028 162,68	0,00
		955	0300	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	185 451 990,75	185 451 990,75	0,00
					0,00	0,00	0,00
celkem		podrozvahy			3 995 212 721,06	3 995 212 721,06	0,00

V rozsahu účtové skupiny 25 - Krátkodobý finanční majetek

Odbor		SÚ	AÚ		Inventurní hodnota	účetní hodnota	inventarizační rozdíl
		251	0900	Majetkové cenné papíry z pozůstalosti	150 639,06	150 639,06	0,00
		253	0900	Dluhové cenné papíry z pozůstalosti	150 639,06	150 639,06	0,00

V rozsahu účtové skupiny

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

Závěrečná potvrzení inventur

potvrzujeme, že inventury byly provedeny kolektivně všemi podepsanými členy ÚIK:

Datum: 18. února 2023

Předseda ÚIK: Ing. Marcela IROVÁ

Členové ÚIK: Ing. Tomáš KUBEŠ

Marie BÁRTOVÁ

Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření

za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Statutární město České Budějovice

Datum vydání: 28. 3. 2023

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

(dle § 7 odst. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

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:	Ing. Pavla Kunzová Ing. Jitka Němcová Bc. Šárka Mikulicsová Ing. Eva Samuelová
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:	20. 2. 2023 – 3. 3. 2023
Období provádění dílčích přezkoumání:	4. 10. 2022 – 7. 10. 2022, 5. 12. 2022 – 9. 12. 2022,
Určení zahájení a ukončení přezkoumání:	Přijetí obratové předvahy Statutárního města České Budějovice za 01-06/2022 dne 1. 2. 2022 Přijetí obratové předvahy Statutárního města České Budějovice za 01/2023 ze dne 3. 3. 2023

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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou

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

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 2022 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 2022, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2022 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	23.718.568,32 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	3.154.185.202,18 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,75 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	205.310.459,05 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	3.154.185.202,18 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,51 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	148.478.037,25 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	14.978.218.162,85 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celk. maj.	0,99 %

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 a vyjádření auditora k tomuto stanovisku.

Vyhotoveno v Českých Budějovicích dne 28. 3. 2023

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 15. 3. 2023.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Statutárního města České Budějovice dne 28. 3. 2023.

_____

doc. Dr. Ing. Dagmar Škodová Parmová

primátorka

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. a vyjádření auditora k tomuto stanovisku
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 2022, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly územním celkem k 31. 12. 2022 odstraněny.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až červen 2022 byly zjištěny chyby a nedostatky:

ZJIŠTĚNÍ DLE USTANOVENÍ § 2 ODST. 2 ZÁKONA Č. 420/2004 SB. - NAKLÁDÁNÍ A HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM VE VLASTNICTVÍ ÚZEMNÍHO CELKU

Dokladem č. 230133 ze dne 21. 2. 2022 bylo z účtu 0210600 vyřazeno 5 ks parkovacích automatů z účetní evidence.

Tento majetek byl evidovaný jako stavba na účtu 021, ale vyřazen byl povahově jako movitý majetek. Protože se jednalo o demontované parkovací automaty, bylo vyřazení jako movitý majetek správné. Nesprávné je ale zařazení automatů na účtu 021, kde by měly být evidovány budovy a stavby, čímž parkovací automaty nejsou.

Souhlasíme, aby zařazení parkovacích automatů bylo účtováno na účet 022. Účtování na 021 je spojeno s nesprávnou dobou odpisování pro tento konkrétní majetek a zároveň by se při jeho prodeji muselo postupovat podle úpravy Zákona o obcích.

Dále doporučujeme již zařazené parkovací automaty přeúčtovat z účtu 021 na účet 022 – toto upřesnění klasifikace je možné, pokud je majetek ve stejném režimu (tj. přeúčtování z dlouhodobého majetku na dlouhodobý).

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období červenec až říjen 2022 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky

V rámci závěrečného přezkoumávání hospodaření za období listopad až prosinec 2022, byly zjištěny chyby a nedostatky.

ZJIŠTĚNÍ č. 1 DLE USTANOVENÍ § 2 ODST. 2 ZÁKONA Č. 420/2004 SB. - NAKLÁDÁNÍ A HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM VE VLASTNICTVÍ ÚZEMNÍHO CELKU

Dokladem č. 230115 ze dne 29. 11. 2022 bylo účtováno o vyřazení inv. č. 5100030813 – Radar – laserový měřič rychlosti LTI 20/20 TruCAM v pořizovací hodnotě 364.452 Kč. Vyřazení proběhlo v souladu s vnitřní směrnicí č. 5/2022 Rady města ČB, na návrh likvidační komise v 10/2022 a rozhodnutí tajemníka magistrátu města č. 25/2022 v 11/2022, a to formou přímého prodeje za cenu stanovenou ve znaleckém posudku 65.000 Kč. Kupní smlouva byla ze strany SMCB podepsána ke dni

25. 11. 2022 a kupujícím ke dni 29. 11. 2022, vystavená faktura byla vystavena 25. 11. 2022 se stejným DUZP.

Nesprávnost spatřujeme v časovém nesouladu vystavení faktury (daňového dokladu), které předcházelo okamžiku uzavření kupní smlouvy.

ZJIŠTĚNÍ č.2 DLE USTANOVENÍ § 2 ODST. 2 ZÁKONA Č. 420/2004 SB. - NAKLÁDÁNÍ A HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM VE VLASTNICTVÍ ÚZEMNÍHO CELKU

Dokladem č. 230208 ze dne 1. 12. 2022 bylo účtováno o vyřazení inv. č. S3188 – přístřešek pro kontejnery v zůstatkové hodnotě 187.213,37 Kč zápisem MD 401, DAL 021 na základě uzavřené darovací smlouvy č. 2022001361 se Stavebním bytovém družstvem České Budějovice IČO 000 37 745 ze dne 1. 12. 2022. Účet 401 – Jmění účetní jednotky byl v tomto případě použit nesprávně, protože bezúplatně darovaný majetek jiné než vybrané účetní jednotce měl být zaúčtován v zůstatkové ceně na účet 543 - Dary.

Výše uvedené zaúčtování není v souladu s bodem 6.4.1. Českého účetního standardu č. 710 – Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek.

Příloha C

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

STATUTÁRNÍ MĚSTO ČESKÉ BUDĚJOVICE

doc. Dr. Ing. Dagmar Škodová Parmová
primátorka města
nám. Přemysla Otakara II. 1/1
370 92 České Budějovice

Ze dne: 22. 3. 2023
Naše č. j.: FO/8221/2023

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

Vyřizuje: Ing. Marcela Irová
Telefon: 386 801 201
E-mail: irovam@c-budejovice.cz

Stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022

V souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, tímto podáváme písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města České Budějovice za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, kterým **akceptujeme závěry auditora uvedené v návrhu zprávy a neuplatňujeme vůči nim žádné námitky.**

S pozdravem

podepsáno elektronicky

doc. Dr. Ing. Dagmar Škodová Parmová
primátorka města České Budějovice

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. 2022
- 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. 2022
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2022, leden 2023
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-12/2022 a 01/2023
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: Doplňková činnost a odpisy k 31_12_2022, Změny ENO 01-12 2022, RH k majetku určenému k prodeji, SD Doplňková činnost – odpisy k 31. 12. 2022,
- 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. 2022
- Bankovní konfirmace, bankovní výpisy k 31. 12. 2022
- 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, včetně právních konfirmací
- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích jednotlivých odborů
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2022
- Bankovní výpisy k úvěrovým účtům k 31. 12. 2022
- Reálná hodnota derivátových obchodů k 31. 12. 2022

DANĚ

- Propočet daně z příjmů za 2022

JMĚNÍ a FONDY

Sestavy – Přehled Dotací účtu 4030300-0301, Inventura 401901 k 31_12_2022, Seznam investičních dotací k dlouhodobému majetku k 31. 12. 2022 (ENO)

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a HV za předcházející účetní období

VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2022 a 2023
- Odbor kontroly – vybrané zprávy z kontrol

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2022
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Rozpočtový výhled na rok 2023 až 2025
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- FIN 2-2012 M za období 6/2022, 10/2022 a 12/2022
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2022

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu – Přehled zakázek
- Podklady k veřejným zakázkám: ID 22037, ID 22077, ID 22151, ID 21180
- Usnesení Zastupitelstva a Rady města za rok 2022 a leden 2023
- 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
- Výpočet ukazatele dluhové služby.

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM A VÝNOSŮM

Datum	Č. dokladu	Částka		Datum	Č. dokladu	Částka
14.2	314307	1 144 241,76		23.11	215110	649,00
15.3	314315	1 398,99		9.11	214425	134 528,82
9.6	314303	336 087,18		25.11	215115	7 065,00
14.7	314313	1 133 706,00		28.12	322093	4 583,00
8.8	314313	308 458,04		5.12	300018	-1 658,00
15.12	314316	11 657 265,55		7.12	214297	1 300 001,03
31.12	314333	15 285 839,13		30.12	220065	50,00
12.12	314309	468 666,30		2.12	214102	207 152,00
5.1	214049	30 000,00		9.11	214365	901,00
3.2	214073	1 677 060,00		9.12	214331	440,00
7.2	214160	3 995 495,14		10.2	105007	523 000,00
28.2	106001	648 801,11		8.3	105007	5 990,00
10.3	214221	53 029,99		11.4	105007	3 000,00
4.4	214049	54 692,00		9.5	105007	6 000,00
6.4	214132	14 451 338,83		8.6	105007	2 700,00
21.4	214433	4 378,02		31.3	106223	86 468,98
5.5	214153	674 770,24		4.1	214007	114 342 307,00
12.5	214360	2 995 276,11		20.1	214128	23 470 000,00
3.6	214227	468 020,90		7.3	214128	40 500,00
3.6	214236	9 982 500,00		7.3	214148	23 470 000,00
14.6	214502	14 746 141,25		5.5	214157	23 470 000,00
30.6	106003	319 602,27		7.2	214161	23 470 000,00
4.7	214111	521 832,55		6.5	214192	54 000,00
13.7	214351	4 309 536,00		3.6	214192	50 000,00
29.7	214731	2 237 598,82		6.5	214209	2 373 000,00
8.8	214189	3 175 883,55		3.6	214209	83 160,00
26.8	214612	51 562,00		6.6	214268	23 470 000,00
5.9	214116	438 254,74		14.4	214357	572 000,00
21.9	214464	6 143 070,71		14.4	214357	1 970 000,00
3.10	214026	118 802,70		12.5	214357	135 000,00
5.10	214145	2 089 875,42		13.5	214377	22 500,00
5.10	214148	14 746 141,25		9.6	214377	70 000,00
12.10	214328	2 893 425,07		13.5	214401	142 740,00
31.10	121013	1 459 342,03		20.5	214610	5 250 000,00
2.6	214075	4 840 000,00		20.5	214614	26 737 000,00
2.6	214076	36 300 000,00		30.6	214959	90 000,00
4.3	214084	65 443,00		5.9	214121	23 470 000,00
5.4	214084	23 470 000,00		4.7	214123	114 306 250,00
4.4	214057	114 306 250,00		5.8	214123	4 000 000,00
2.12	214104	16 373 763,00		5.8	214125	23 470 000,00

Datum	Č. dokladu	Částka		Datum	Č. dokladu	Částka
4.11	214179	3 100,00		5.10	214149	23 470 000,00
5.12	214179	10 000 000,00		7.7	214180	23 470 000,00
12.12	214410	166 948,00		11.7	214289	356 470,00
14.11	214550	3 305 000,00		23.9	214519	250 000,00
21.11	214754	4 000,00		19.10	214519	4 050,00
23.12	214754	4 000,00		31.1	314401	7 801 868,00
21.12	215140	189 580,00		28.2	314401	7 817 618,00
31.7	314403	130 157,00		31.5	314401	8 037 072,00
30.9	314402	2 015 180,00		31.3	314404	7 868 187,00
31.7	314403	8 072 336,00		30.4	314404	8 064 954,00
30.11	314404	20 400,00		30.6	314409	8 008 872,00
31.12	314401	8 116 096,00		23.5	322092	15 640,00
14.1	312169	18 991 282,45		31.3	220325	199 235,00
14.2	312154	18 991 282,45		13.5	312167	300,00
11.3	312165	18 991 282,45		1.2	312003	300,00
14.4	312169	18 991 282,45		15.7	312171	18 991 282,45
13.5	312165	18 991 282,45		19.8	312238	18 991 282,45
13.6	312168	18 991 282,45		15.9	312201	18 991 282,45
6.1	220227	1 000,00		14.10	312196	18 991 282,45
25.5	312359	12 000,00		10.10	312118	15 246,00
3.2	312040	500,00		29.9	312375	239 513,50
4.2	400093	100,00		16.9	310078	100,00
31.1	103102	771 731,80		17.10	312255	500,00
10.1	312109	340,00		30.8	312382	1 260,00
26.1	312311	3 985,00		17.8	312201	6 590,96
1.9	300041	59 000,00		30.11	107887	5 776 692,97
12.9	312150	300,00		5.12	312054	21 200,00
12.12	312168	300,00		9.11	312139	500,00
28.11	400217	14 200,00		19.12	312342	100,00
10.5	106203	259 000,00		22.11	312351	1 360,00
10.5	106203	1 231 000,00		30.12	103101	129 850,95
21.1	106204	8 855 825,00		7.10	106325	1 000,00
16.2	106204	8 855 825,00		8.9	106325	5 000,00
14.6	106204	720 000,00		8.9	106325	11 879 292,38
10.5	106204	815 000,00		13.7	106354	13 500,00
10.5	106204	26 737 000,00		21.7	312007	-42 000,00
10.5	106204	5 250 000,00		1.7	312007	42 000,00
14.4	106205	8 855 825,00		1.7	312007	42 000,00
17.2	106205	1 139,67		1.7	312186	1 500 000,00
17.2	106205	6 458,13		3.11	106202	1 800 000,00

Datum	Č. dokladu	Částka		Datum	Č. dokladu	Částka
10.5	106205	812 000,00		3.11	106202	200 000,00
10.5	106205	3 105 000,00		7.12	106202	696 289,00
10.5	106205	12 706 000,00		3.11	106203	74 000,00
10.5	106205	9 264 000,00		3.11	106203	672 000,00
16.6	106206	8 855 825,00		3.11	106203	4 674 000,00
17.2	106206	1 218,82		3.11	106203	3 305 000,00
17.2	106206	6 906,61		16.11	106210	8 855 825,00
20.4	106206	34 000,00		23.11	106213	149 834,04
20.4	106206	166 000,00		23.11	106213	494 197,96
10.5	106206	444 000,00		25.11	106217	202 195,18
10.5	106206	15 800 000,00		25.11	106217	666 900,82
10.5	106206	2 019 000,00		21.12	106217	1 132,27
12.5	106208	8 855 825,00		21.12	106217	6 416,18
17.2	106208	1 519,56		23.12	106372	15 078 933,52
17.2	106208	8 610,84		3.11	500502	44 223 165,35
15.3	106208	218 000,00		17.5	102009	4 823 970,41
15.3	106208	889 000,00		24.6	102009	2 915 100,00
15.3	106208	3 814 000,00		19.9	102006	4 998 072,22
15.3	106208	2 921 000,00		5.9	102901	6 269 576,38
20.4	106208	109 000,00		24.8	104062	201 000 000,00
20.4	106208	445 000,00		10.8	104060	200 000 000,00
20.4	106208	1 908 000,00		7.9	104060	201 000 000,00
20.4	106208	1 462 000,00		12.12	102002	103 000 650,00
20.4	106210	6 659 670,12		23.11	102012	3 018 221,67
16.5	106210	4 870 921,00		31.12	102012	4 034 772,59
17.2	106210	1 266,30		28.11	102013	99 000 650,00
17.2	106210	7 175,70		2.11	104060	203 000 000,00
15.3	106210	127 000,00		14.12	104060	205 000 000,00
15.3	106210	4 742 000,00		16.11	104062	204 000 000,00
15.3	106210	500 000,00		28.12	104062	206 000 000,00
22.4	106213	1 872 017,21		31.1	107882	1 063 594,29
22.4	106213	220 237,32		17.5	102009	4 800 000,00
25.4	106214	19 308 141,00		11.1	102004	8 573 525,20
21.3	19.10	177319,65		17.6	320152	8 698 950,54
21.3	106214	1 507 217,05		10.8	104060	200 540 555,56
21.3	106214	88 659,83		7.9	104060	201 543 258,33
10.6	106337	175 000,00		5.10	104060	202 545 961,11
14.2	106340	4 000,00		24.8	104062	201 543 258,33
14.2	106340	1 000,00		21.9	104062	202 545 961,11
14.2	106340	1 000,00		19.10	104062	203 548 663,89
14.4	106340	4 393 117,28		27.7	104063	200 540 555,56
23.6	106374	34 300,00		27.10	230156	34 414 011,00
23.6	500504	318 526,45		10.8	102004	125 528,89
12.12	102002	103 277 736,11		25.7	102010	146 241,67
27.12	102007	103 297 620,83		5.9	102901	6 215 000,00

Datum	Č. dokladu	Částka		Datum	Č. dokladu	Částka
28.11	102013	99 266 925,00		12.10	230161	1 982 982,00
2.11	104060	203 548 663,89		28.12	104062	206 556 772,22
14.12	104060	205 554 069,44		30.11	104064	204 551 366,67
16.11	104062	204 551 366,67		30.12	106871	93,43
30.12	107891	23 230 156,00		13.12	107051	1 739 998,54

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÉMU MAJETKU

Datum	Inv. Číslo/doklad	Změna ceny		Datum	Inv. Číslo/doklad	Změna ceny
17.03.2022	98	19 943 608,56		21.02.2022	230133	208 259,10
28.02.2022	S3649	9 867 685,77		21.02.2022	230133	208 259,10
29.03.2022	S3650	1 218 019,02		21.02.2022	230133	208 259,10
29.06.2022	S3670	12 074 632,44		21.02.2022	230133	208 259,10
31.05.2022	300337	490 000,00		21.02.2022	230133	209 450,90
30.06.2022	S2411	6 438 021,31		31.08.2022	B1973	1 394 139,44
31.03.2022	S3653	232 199,00		29.07.2022	S3679	2 161 689,30
26.04.2022	5100031190	580 747,97		10.10.2022	5100031230	120 032,00
31.01.2022	5100031177	9 995 447,00		29.07.2022	5100031214	2 560 919,00
28.02.2022	5100031180	8 441 169,79		01.07.2022	P12568	7 110 240,00
17.03.2022	P12534	154 000,00		14.07.2022	P12553	95 040,00
02.05.2022	P12550	316 633,00		06.10.2022	P12584	-925 266,00
31.08.2022	230133; B1056	5 162 084		06.10.2022	P12584	1 220 590,00
31.08.2022	230136; 144	16 708 795		06.10.2022	P12585	-1 334 884,00
31.08.2022	230145; 110	28 997 136		06.10.2022	P12585	2 555 475,00
22.08.2022	230127	205 326		06.10.2022	P12586	2 555 475,00
22.08.2022	230127; 120/S	208 259		10.10.2022	P12582	154 000,00
22.08.2022	230127; 122/S	208 259		31.12.2022	B2195	1 668 221
22.08.2022	230127; 126/S	208 259		30.11.2022	B1217	7 480 144
22.08.2022	230127	208 259		21.12.2022	S3695	15 128 789
22.08.2022	230127; 363/S	209 451		30.11.2022	5100031236	46 891 678
22.08.2022	230127; 364/S	209 451		30.12.2022	5100031265	110 436
22.08.2022	230127	209 645		19.12.2022	7100031626	110 887
22.08.2022	230127	217 386		19.12.2022	B1140	4 441 000
22.08.2022	230127	217 387		01.12.2022	S3188	297 573
12.08.2022	230146	626 214		25.11.2022	5100030813	364 452
05.12.2022	360335	114 950		28.12.2022	P11095	887 724

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 2022

Obsah

Úvod 3

1. Účty 901, 902 Jiný drobný nehmotný a hmotný dlouhod. majetek 4
   1.1. Podrozvahový účet 901 0300 – Jiný drobný dlouhod. nehmotný majetek 4
   1.2. Podrozvahový účet 902 0300 – Jiný drobný dlouhod. hmotný majetek 4
   1.3. Pořízení a převody majetku 4
   1.4. Vyřazení, likvidace majetku a převody 5
2. Účet 042 Nedokončený hmotný majetek 6
3. Pohledávky magistrátu města České Budějovice 9
4. Jeslová a azylová zařízení ČB, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 10
5. ZŠ Nerudova 9, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 10
6. Pohřební ústav města České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 11
7. Závěr 12

ENO = operativní evidence majetku zřizovatele, tj. statutárního města České Budějovice

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 2022:

Účty 901, 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, evidence majetku v systémech ENO a GINIS,
Účet 042 Nedokončený hmotný majetek, evidence majetku v systému GINIS,
Pohledávky statutárního města České Budějovice,
Jeslová a azylová zařízení České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO,
ZŠ Nerudova 9, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO,
Pohřební ústav města České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO.

Ověřované období:

1. 1. 2022 až 31. 3. 2022

Pracovníci odboru kontroly, kteří provedli přezkoumání účetní závěrky:

Ing. Hana Bicková
Ing. Daniela Netočná
Jiří Pšenička
Ing. Simona Stachová
Bc. Marcela Vazačová

1. Účty 901, 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Předmět auditu: účty 901 a 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
Kontrolované období: 1. 1. 2021 – 1. 1. 2022

Dle metodiky MF ČR se během kalendářního roku neúčtuje na podrozvahových účtech 901 0300 a 902 0300. Statutární město České Budějovice na podrozvahových účtech v některých případech v průběhu roku účtuje úbytky. Všechny změny (přírůstky a úbytky) se účtují – aktivují k 31. 12. na základě provedených inventarizací. Z tohoto důvodu kontrola porovnávala stavy a pohyby podrozvahových účtů 901 a 902 v systému GINIS a ENO k 1. 1. 2022.

1.1. Podrozvahový účet 901 0300 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek

K 1. 1. 2022 audit porovnal zůstatek účtu 901 0300 v systému ENO na zůstatek podrozvahového účtu v systému GINIS. Zůstatky účtu 901 v systému ENO a GINIS byly shodné.

1.2. Podrozvahový účet 902 0300 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

K 1. 1. 2022 audit porovnal zůstatky podrozvahového účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v systému ENO a v systému GINIS. Tento podrozvahový účet se skládá z 12 odpovědných míst. Zůstatky účtu 902 0300 v systému ENO a GINIS byly shodné, viz následující tabulka:

Evidenční jednotka	OM	stav k 1. 1. 2022		
		ENO	GINIS	Rozdíl
Městská policie	100	1 575 773,98	1 575 773,98	0,00
Odbor ochrany ŽP	101	13 420,00	13 420,00	0,00
Odbor kultury a cestovního ruchu	104	109 156,25	109 156,25	0,00
Odbor školství a tělovýchovy	105	45 435,73	45 435,73	0,00
Odbor sociálních věcí	106	985 429,25	985 429,25	0,00
Odbor vnitřních věcí	108	8 695 155,06	8 695 155,06	0,00
Odbor územního plánování	111	2 177,00	2 177,00	0,00
Odbor správy veřejných statků	115	463 018,56	463 018,56	0,00
Odbor infor. a komunikačních. technoligií	116	1 475 051,58	1 475 051,58	0,00
Kancelář primátora	119	74 373,25	74 373,25	0,00
Odbor památkové péče	121	2 843,50	2 843,50	0,00
Správa domů s.r.o.	410	1 095 774,13	1 095 774,13	0,00
Celkem účet 902 0300		**14 537 608,29**	**14 537 608,29**	**0,00**

1.3. Pořízení a převody majetku

Na účtu 901 0300 audit prověřil pořízení a převody z jiných odborů Mm v celkové výši 17 830,89 Kč a na účtu 902 0300 v celkové výši 428 150,06 Kč. Tento majetek byl zařazen do systému ENO v roce 2021, viz následující tabulka:

Evidenční jednotka	OM	Účet 901 0300 Přírůstky	Účet 902 0300 Přírůstky
Městská policie	100	0,00	50 585,83
Odbor kultury a cestovního ruchu	104	0,00	725,00
Odbor vnitřních věcí	108	0,00	145 925,79
Odbor školství a tělovýchovy	105	0,00	5 553,00
Odbor sociálních věcí	106	0,00	118 496,34
Odbor správy veřejných statků	115	0,00	17 823,28
Odbor informačních a komunikačních technologií	116	17 830,89	89 040,82
Kancelář primátora	119	0,00	0,00
Správa domů	410	0,00	0,00
Celkem		**17 830,89**	**428 150,06**

Výše uvedené přírůstky doložila jednotlivá odpovědná místa fotokopiemi objednávek, došlými fakturami, u odboru vnitřních věcí převodkou majetku od OICT.

1.4. Vyřazení, likvidace majetku a převody

Na účtu 902 0300 audit prověřil vyřazení, likvidaci majetku a převody v celkové výši 459 430,86 Kč. Tento majetek byl vyřazen ze systému ENO v roce 2021, viz následující tabulka:

Evidenční jednotka	OM	Účet 901 0300 Úbytky	Účet 902 0300 Úbytky
Městská policie	100	0,00	157 257,05
Odbor vnitřních věcí	108	0,00	246 553,77
Odbor informačních a komunikačních technologií	116	0,00	47 150,04
Kancelář primátora	119	0,00	570,00
Správa domů	410	0,00	7 900,00
Celkem		**0,00**	**459 430,86**

Vyřazení drobného hmotného majetku bylo doloženo:
- návrhy na vyřazení movitého majetku jednotlivými odbory Mm,
- návrhy Likvidační komise na vyřazení movitého majetku,
- rozhodnutím tajemníka magistrátu města o vyřazení movitého majetku,
- zápisy o vyřazení movitého majetku,
- doklady o odvozu a likvidaci movitého majetku.

Odbor informačních a komunikačních technologií doložil přeřazení 7 ks telefonů v celkové výši 16 194,64 Kč na odbor vnitřních věcí na základě výdejky - převodky majetku.
Vyřazení drobného hmotného majetku proběhlo v souladu se směrnicí RM č. 7/2012, o provádění vyřazování a likvidace majetku statutárního města České Budějovice spravovaného Magistrátem města České Budějovice a Městskou policií České Budějovice.

2. Účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Předmět auditu: účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
Kontrolované období: 1. 1. 2021 – 1. 1. 2022

Majetkový účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek slouží k evidování nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého hmotného majetku.
V následující tabulce je uvedeno porovnání zůstatku účtu 042 – Náklady na pořízení dlouhodobého hmotného majetku k 1. 1. 2021 a k 1. 1. 2022.

Účet 042 0110 - Náklady na pořízení stavebních investic

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
105 - OŠT	54 450,00	57 657,00	0,00	112 107,00
107 - ÚHA	2 954 760,00	2 700 000,00	0,00	5 654 760,00
108 - OVV	68 970,00	111 870,55	111 870,55	68 970,00
112 - IO	111 547 101,78	258 166 141,59	200 663 272,77	169 049 970,60
115 - SVS	180 540,00	2 793 331,98	2 750 981,98	222 890,00
116 - OICT	0,00	655 880,50	655 880,50	0,00
122 - ORVZ	1 916 960,99	0,00	0,00	1 916 960,99
410 - SD	2 594 844,52	15 822 341,27	10 529 617,57	7 887 568,22
Celkem 042 0110	**119 317 627,29**	**280 307 222,89**	**214 711 623,37**	**184 913 226,81**

Účet 042 0111 - Pořízení ZTV, VB

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
114 - MO	15 063 879,39	153 551,20	109 769,79	15 107 660,80
Celkem 042 0111	**15 063 879,39**	**153 551,20**	**109 769,79**	**15 107 660,80**

Účet 042 0131 - Odkoupení pozemků

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
114 - MO	12 381 950,00	36 191 847,50	48 337 997,50	235 800,00
Celkem 042 131	**12 381 950,00**	**36 191 847,50**	**48 337 997,50**	**235 800,00**

Účet 042 0200 - Náklady na projektovou dokumentaci

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
108 - OVV	27 800,90	0,00	0,00	27 800,90
Celkem 042 0200	**27 800,90**	**0,00**	**0,00**	**27 800,90**

Účet 042 0220 - Náklady na pořízení strojních investic a jiné

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
100 - MP	321 860,00	0,00	0,00	321 860,00
105 - OŠT	0,00	30 190,00	0,00	30 190,00
112 - IO	12 612 458,01	27 294 976,60	29 659 729,00	10 247 705,61
114 - MO	0,00	40 535,00	40 535,00	0,00
115 - SVS	27 959,80	1 510 727,61	1 510 727,61	27 959,80
116 - OICT	233 056,00	684 999,01	617 924,01	300 131,00
122 - ORVZ	224 455,00	58 685,00	0,00	283 140,00
410 - SD	88 330,00	2 257 750,77	2 346 080,77	0,00
Celkem 042 0220	**13 508 118,81**	**31 877 863,99**	**34 174 996,39**	**11 210 986,41**

Účet 042 0300 - Primátorský řetěz - projekt

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
108 - OVV	59 500,00	0,00	0,00	59 500,00
Celkem 042 0300	**59 500,00**	**0,00**	**0,00**	**59 500,00**

Celkem účet 042	*160 358 876,39*	*348 530 485,58*	*297 334 387,05*	*211 554 974,92*

Celková výše zůstatku účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek statutárního města České Budějovice k 1. 1. 2022 činila ..... 211 554 974,92 Kč.

Z toho činí:

náklady na pořízení stavebních investic (042 0110) ..... **184 913 226,81 Kč,**
pořízení ZTV, věcných břemen (042 0111) ..... **15 107 660,80 Kč,**
odkoupení pozemků (042 0131) ..... **235 800,00 Kč,**
náklady na projektovou dokumentaci (042 0200) ..... **27 800,90 Kč,**
náklady na pořízení strojních investic a jiné (042 0220) ..... **11 210 986,41 Kč,**
primátorský řetěz (042 0300) ..... **59 500,00 Kč.**

K 1. 1. 2022 největší objem nákladů na pořízení stavebních investic připadá na analytický účet 042 0110 - OM 112 - investiční odbor, a to ve výši 169 049 970,60 Kč.

Na účtu 042 0110 investičního odboru je evidováno k 1. 1. 2022 celkem **67 akcí/účel.** Zůstatek účtu 042 0110 - Náklady na pořízení stavebních investic **OM 112 - IO tvoří především náklady na pořízení projektových dokumentací a náklady na akce, u kterých probíhá realizace.**

Stav účtu 042 0110 – Náklady na pořízení stavebních investic, OM – 112 – investiční odbor, k 1. 1. 2022 činily: ..... 169 049 970,60 Kč
z toho: akce/účel pořízené do roku 2017 činily ..... 19 497 743,82 Kč
akce/účel pořízené v letech 2018 – 2021 činily ..... 149 552 226,78 Kč
Náklady na pořízení stavebních investic v letech 2018 – 2021 činily .... 149 552 226,78 Kč
z toho: zrealizované stavební akce činily ..... 72 830 855,05 Kč
nezrealizované stavební akce činily ..... 76 721 371,73 Kč

Nejvyšší účetní zůstatky mají následující akce/účely:

Poř.	A/Ú	Popis	Pořizovací cena v Kč	Období pořízení
1	6877	Rekonstrukce KD Slavia	25 590 080,36	2014-2021
2	6816	Stavební úpravy ulic	24 096 179,65	2013-2021
3	7057	Stavební úpravy a přístavba - Autiscentrum	17 616 231,12	2020-2021
4	6611	Projektová dokumentace - komunikace	12 535 369,82	2012-2021
5	6805	Přeložka silnic II/156 a II/157	9 620 813,30	2016-2020
6	7003	Modernizace systému řízení křižovatek	9 269 814,30	2017-2021
7	6267	ZŠ – stavby	8 747 920,84	2009-2021
8	6640	Rozšíření parkovacích stání v ul. A. Barcala	8 150 462,78	2021
Celkem za vybrané akce			**115 626 872,17**	

Náklady na pořízení ZTV, věcných břemen (účet 042 0111)
Analytický účet 042 0111 – Pořízení ZTV, věcných břemen slouží k evidování nákladů souvisejících s pořízením základního technického vybavení a zřízením věcných břemen na odpovědném místě 114 – majetkový odbor.
Stav účtu 042 0111, OM 114 k 1. 1. 2022 činí ..... 15 107 660,80 Kč

Náklady na odkoupení pozemků (účet 042 0131)
Analytický účet 042 0131 – Odkoupení pozemků slouží k evidování nákladů souvisejících s pořízením pozemků, a to na odpovědném místě 114 – majetkový odbor.
Stav účtu 042 0131, OM 114 k 1. 1. 2022 činí ..... 235 800,00 Kč

Náklady na projektovou dokumentaci (účet 042 0200)
V zůstatku tohoto účtu je zahrnuto pořízení projektové dokumentace na nástavbu rekreačního zařízení Nová Pec, která byla pořízena v roce 2000.
Stav účtu 042 0200, OM 108 k 1. 1. 2022 činí ..... 27 800,90 Kč

Náklady na pořízení strojních investic (účet 042 0220)
Zůstatek účtu pořízení strojních investic obsahuje zůstatky následujících odpovědných míst:

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Stav k 1. 1. 2022
100 - MP	321 860,00	321 860,00
105 - OŠT	0,00	30 190,00
112 - IO	12 612 458,01	**10 247 705,61**
114 - MO	0,00	0,00
115 - SVS	27 959,80	27 959,80
116 - OICT	233 056,00	300 131,00
122 - ORVZ	224 455,00	283 140,00
410 - SD	88 330,00	0,00
Celkem 042 0220	**13 508 118,81**	**11 210 986,41**

Největší objem nákladů na strojní investice připadl na OM 112 - investiční odbor, a to ve výši..... 10 247 705,61 Kč.

Primátorský řetěz (účet 042 0300)
Jedná se o projektovou dokumentaci na primátorský řetěz, která byla pořízena v roce 2009, smlouva o dílo č. 10/2009/OVV.
Stav účtu 042 0300, OM 108 k 1. 1. 2022 činí ..... 59 600,00 Kč

Zařazování majetku v roce 2021
V období od 1. 1. 2021 do 1. 1. 2022 největší objem dokončených investic zařadil investiční odbor z účtu:

042 0110 Stavební investice ve výši ..... 200 663 272,77 Kč,
z toho zkontrolováno ..... 85 028 950,35 Kč,
042 0220 Strojní investice ve výši ..... 29 659 729,00 Kč,
z toho zkontrolováno..... 25 587 193,41 Kč.

Kontrolou vybraných zařazovacích protokolů nebyly zjištěny nedostatky.

3. Pohledávky Magistrátu města České Budějovice

Předmět auditu: evidence, vymáhání a inventarizace pohledávek
Kontrolované období: 1. 1. 2021 – 1. 1. 2022

Evidence pohledávek
K 31. 12. 2021 audit prověřil stavy pohledávek v účetním programu GINIS (DDP) v návaznosti na evidenční program AGENDIO, a to syntetický účet:
311 – Odběratelé ve výši ..... 23 791 549,55 Kč,
315 – Jiné pohledávky z hl. činnosti ve výši ..... 38 647 019,01 Kč.

Investiční odbor
V roce 2022 investiční odbor předložil ZM České Budějovice k odpisu 4 nedobytné pohledávky. Dne 7. 2. 2022 zastupitelstvo města ČB schválilo:
a) odpis nedobytné soudní pohledávky v celkové výši 18 775 610,06 Kč za společností Mareš a spol. s r. o., usnesení č. 15/2022,
b) odpis nedobytné pohledávky v celkové výši 72 904,51 Kč za společností Arstav s.r.o. na akci Změna dokončené stavby Jihočeského divadla, usnesení č. 14/2022,
c) odpis nedobytné pohledávky v celkové výši 30 142,20 Kč za společností VPÚ DECO Praha na akci Vybudování technických a přírodovědných učeben ZŠ Bezdrevská, usnesení č. 16/2022.

Dne 7. 2. 2022 zastupitelstvo města ČB **nepřijalo usnesení na odpis nedobytné pohledávky v celkové výši 150 000,00 Kč** za společností MANE STAVEBNÍ s.r.o. na akci ZŠ Nerudova, zateplení objekt ZŠ Čéčova.
Audit doporučil investičnímu odboru opětovně předložit ZM ČB k odpisu nevymahatelnou pohledávku ve výši 150 000,00 Kč za společností MANE STAVEBNÍ s.r.o. na akci ZŠ Nerudova - zateplení objektu ZŠ Čéčova.

Odbor správy veřejných statků
Audit doporučil odboru SVS vytvořit návrh na vyřazení nevymahatelných pohledávek pro RM a ZM nejpozději do 30. 9. 2022.
Dne 30. 9. 2022 odbor SVS sdělil, že ve spolupráci s právním oddělením kanceláře primátora měl připraven návrh na vyřazení pohledávek v srpnu 2022. Odbor SVS návrh na vyřazení pohledávek projednal s náměstkem Ing. Moravcem, který doporučil nepředkládat návrh na jednání ZM v měsíci září 2022, ale předložit jej k projednání novému vedení města.
K 31. 12. 2022 odbor SVS zatím nepředložil RM a ZM návrh na vyřazení nevymahatelných pohledávek. Úkol trvá.

Inventarizace pohledávek
V současné době inventurní soupis u syntetického účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti neobsahuje datum vzniku nebo splatnosti pohledávky. **V inventurním soupisu není uveden stav pohledávky.**
V současné době u inventurního soupisu u účtu 311 0039 – Faktury vydané není uveden stav faktur po splatnosti.
Finanční odbor ve spolupráci s OICT doplní do inventurního soupisu datum vzniku nebo datum splatnosti pohledávky.

4. Jeslová a azylová zařízení ČB, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky
Kontrolované období: 1. 1. – 31. 3. 2022

Kontrola porovnávala stavy účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky v majetkové evidenci ENO Magistrátu města České Budějovice na stavy v účetnictví příspěvkové organizace Jeslová a azylová zařízení České Budějovice k 31. 3. 2022 a **nezjistila rozdíly**:

Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO ..... 12 917 352,95 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci Jeslová a azylová zařízení ČB ..... 12 917 352,95 Kč

Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO ..... 1 928 361,90 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci Jeslová a azylová zařízení ČB..... 1 928 361,90 Kč

Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO ..... 3 186 595,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci Jeslová a azylová zařízení ČB..... 3 186 595,00 Kč.

5. ZŠ Nerudova 9, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky
Kontrolované období: 1. 1. – 31. 1. 2022

Kontrola porovnávala stavy účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky v majetkové evidenci ENO Magistrátu města České Budějovice na stavy v účetnictví příspěvkové organizace ZŠ Nerudova k 31. 1. 2022 a **nezjistila rozdíly:**

Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO ..... 53 780 765,00 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci ZŠ Nerudova ..... 53 780 765,00 Kč

Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO ..... 6 338 887,53 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci ZŠ Nerudova ..... 6 338 887,53 Kč

Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO ..... 16 359 772,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci ZŠ Nerudova ..... 16 359 772,00 Kč

6. Pohřební ústav města České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele: účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky
Kontrolované období: 1. 1. – 31. 3. 2022

Kontrola porovnávala stavy účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky v majetkové evidenci ENO Magistrátu města České Budějovice na stavy v účetnictví příspěvkové organizace Pohřební ústav města ČB k 31. 3. 2022 a **nezjistila rozdíly**:

Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO	52 601 048,09 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci - Pohřební ústav města ČB	52 601 048,09 Kč
Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO	23 304 682,03 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci - Pohřební ústav města ČB	23 304 682,03 Kč
Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO	1 706 178,20 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci - Pohřební ústav města ČB	1 706 178,20 Kč
Zůstatek účtu 032 v majetkové evidenci ENO	713 011,00 Kč
Zůstatek účtu 032 v účetní evidenci - Pohřební ústav města ČB	713 011,00 Kč

7. Závěr

Bylo ověřováno účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 3. 2022.

Byla provedena kontrola:

- evidence majetku v systému ENO a GINIS u účtů 901, 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek,
- evidence majetku v systému GINIS u účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,
- pohledávky statutárního města České Budějovice,
- evidence v systému ENO Mm Č. Budějovice v návaznosti na evidenci majetku příspěvkových organizací: Jeslová a azylová zařízení České Budějovice, ZŠ Nerudova 9, České Budějovice, Pohřební ústav města České Budějovice.

Odbory Magistrátu města České Budějovice a 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 31. 1. 2023

Ing. Eva Klůcová
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 2022

Obsah

Úvod 3

1. Účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí 4
2. Účet 021 Stavby 5
3. Správa domů s.r.o. 6
4. ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 7
5. MŠ Vrchlického nábřeží la, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 8
6. Závěr 9

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 13 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 2022:

Účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, evidence majetku v systémech ENO a GINIS,
Účet 021 Stavby, evidence majetku v systému GINIS,
Správa domů s.r.o. – obstaravatelská smlouva, investiční výdaje,
ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO,
MŠ Vrchlického nábřeží 1a, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO.

Ověřované období:

1. 4. 2022 až 30. 6. 2022

Pracovníci odboru kontroly, kteří provedli přezkoumání účetní závěrky:

Ing. Hana Bicková
Ing. Daniela Netočná
Jiří Pšenička
Ing. Simona Stachová
Bc. Marcela Vazačová

1. Účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

Předmět kontroly: kontrola evidence majetku v systémech ENO a GINIS účtu 022
Kontrolované období: leden – květen 2022

K 31. 5. 2022 kontrola porovnala zůstatky účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí v systémech ENO a GINIS. Zůstatky tohoto účtu v systémech ENO a GINIS byly shodné, viz následující tabulky:

Účet 022 0100 - Energetické hnací stroje, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	305 856,00	305 856,00	0,00
Celkem		**305 856,00**	**305 856,00**	**0,00**

Účet 022 0200 - Pracovní stroje a zařízení, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	149 990,00	149 990,00	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	1 214 226,10	1 214 226,10	0,00
115	Správa veřejných statků (SVS)	174 723 880,20	174 723 880,20	0,00
119	Kancelář primátora (KP)	23 863 559,23	23 863 559,23	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o. (SD)	781 758,79	781 758,79	0,00
Celkem		**200 733 414,32**	**200 733 414,32**	**0,00**

Účet 022 0300 - Přístroje a zvláštní technická zařízení, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	29 892 648,26	29 892 648,26	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	5 504 914,23	5 504 914,23	0,00
115	Správa veřejných statků (SVS)	163 808 057,71	163 808 057,71	0,00
116	Odbor informačních a komunikačních technologií (OICT)	43 530 471,96	43 530 471,96	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o. (SD)	17 101 049,41	17 101 049,41	0,00
Celkem		**259 837 141,57**	**259 837 141,57**	**0,00**

Účet 022 0400 – Dopravní prostředky, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	6 528 063,88	6 528 063,88	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	8 201 362,46	8 201 362,46	0,00
Celkem		**14 729 426,34**	**14 729 426,34**	**0,00**

Účet 022 0500 – Inventář, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	43 000,00	43 000,00	0,00
104	Odbor kultury a cestovního ruchu (OKCR)	60 000,00	60 000,00	0,00
105	Odbor školství a tělovýchovy (OŠT)	1 046 572,29	1 046 572,29	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	3 502 170,07	3 502 170,07	0,00
112	Investiční odbor (IO)	47 600,00	47 600,00	0,00
115	Správa veřejných statků (SVS)	56 535 713,84	56 535 713,84	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o. (SD)	1 687 893,15	1687 893,15	0,00
Celkem		**62 922 949,35**	**62 922 949,35**	**0,00**

Kontrola k datu 31. 5. 2022 prověřila přírůstky a úbytky v návaznosti na systémy ENO a GINIS na účtu 022 a nezjistila rozdíly.

V následující tabulce je uveden přehled přírůstků a úbytků dle odpovědných míst:

Účet 022	**ENO** (Kč)	**GINIS** (Kč)	**Rozdíl** (Kč)
Stav k 1. 1. 2022	**517 439 774,94**	**517 439 774,94**	**0,00**
Přírůstky, z toho:	**22 503 183,99**	**22 503 183,99**	0,00
100 – Městská policie	60 353,59	60 353,59	0,00
105 – Odbor školství a tělovýchovy	522 910,00	522 910,00	0,00
115 – Odbor správy veřejných statků	20 740 829,77	20 740 829,77	0,00
116 – Odbor informačních a komunikačních technologií	632 191,97	632 191,97	0,00
410 – Správa domů	546 898,66	546 898,66	0,00
Úbytky, z toho:	**1 414 171,35**	**1 414 171,35**	**0,00**
105 – Odbor školství a tělovýchovy	902 647,90	902 647,90	0,00
108 – Odbor vnitřních věcí	277 447,70	277 447,70	0,00
116 – Odbor informačních a komunikačních technologií	234 075,75	234 075,75	0,00
Stav k 31. 5. 2022	**538 528 787,58**	**538 528 787,58**	**0,00**

2. Účet 021 Stavby

Předmět kontroly: kontrola evidence majetku v systémech ENO a GINIS účtu 021
Kontrolované období: leden – květen 2022

K 31. 5. 2022 kontrola u analytických účtů staveb porovnala stav dle majetkové evidence ENO a stav dle účetní evidence GINIS, viz následující tabulka:

Účet 021 – Stavby	ENO v Kč	GINIS v Kč	Rozdíl v Kč
021 0100 - Bytové domy a jednotky	1 073 263 823,38	1 073 263 823,38	-
021 0110 - TZ k účtu 021 0111	98 196 088,02	98 196 088,02	-
021 0111 - Kulturní památky bytové	28,00	28,00	-
021 0120 - Zastavený majetek bytový	148 463 723,25	148 463 723,25	-
021 0200 - Budovy pro službu obyvatelstvu	326 242 838,11	326 242 838,11	-
021 0210 - TZ k účtu 021 0211	426 458 507,39	426 458 507,39	-

021 0211 - Kulturní památky – nebytové pro službu	5,00	5,00	-
021 0300 - Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 155 628 065,51	1 155 628 065,51	-
021 0310 - TZ k účtu 021 0311	15 960 344,89	15 960 344,89	-
021 0311 - Kulturní památky – jiné nebytové	22,00	22,00	-
021 0400 - Komunikace a veřejné osvětlení	4 269 628 047,01	4 269 628 047,01	-
021 0500 - Jiné inženýrské sítě	2 915 713 355,08	2 915 713 355,08	-
021 0600 - Ostatní stavby	472 637 753,89	472 637 753,89	-
021 0610 - TZ k účtu 021 0611	2 119 035,95	2 119 035,95	-
021 0611 - Kulturní památky ostatní	29,00	29,00	-
Celkem	**10 904 311 666,48**	**10 904 311 666,48**	**-**

Kontrola ověřila přírůstky a úbytky majetku v majetkové evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS a nezjistila rozdíly.

Kontrolou uvedených vybraných částí účetní evidence nebylo zjištěné 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. 4/2021, o oběhu účetních dokladů ze dne 13. 12. 2021, včetně Dodatku č. 1 ze dne 14. 2. 2022,**
- **směrnice RM Č. Budějovice č. 7/2015 o evidenci, účtování a nakládání s majetkem statutárního města České Budějovice.**

3. Správa domů s.r.o.

Předmět kontroly: plnění obstaravatelské smlouvy a vybrané investiční akce
Kontrolované období: rok 2020, 2021

3.1. Obstaravatelská smlouva

Obstaravatelskou smlouvu mezi statutárním městem Č. Budějovice a SPRÁVOU DOMŮ s. r. o., č. 2008000128 uzavřeli zástupci obou stran dne 4. června 2002.
Ke smlouvě č. 2008000128 uzavřeli zástupci obou stran celkem **99 dodatků. Kontrola prověřila dodatky č. 90 až 99. Vydané dodatky k obstaravatelské smlouvě obsahovaly veškeré náležitosti a byly schváleny RM ČB.**

3.2. Investiční výdaje

Odbor kontroly prověřil následující investiční akce:

Název akce	Kč
1. stavební úpravy bytu č. 5, Krajinská 23	1 373 180,28
2. zateplení podkrovních bytů č. 7 a 8, Krajinská 35	1 331 705,73

3. stavební úpravy bytu č. 1, Plachého 10	1 251 175,47
4. stavební úpravy bytu č. 4, Hroznova 30	1 846 545,00
5. stavební úpravy bytu č. 21, Široká 1	1 209 684,32
6. stavební úpravy bytu č. 8, Kněžská 32 + střecha domu	1 305 584,15
Celkem	**8 317 874,95**

Na výše uvedené investiční akce Správa domů s.r.o. uskutečnila výběrové řízení, tj. veřejné zakázky malého rozsahu.
Výběrová řízení proběhla v souladu s pokynem č. 1/2019 jednatele společnosti – Způsob a postup zadávání veřejných zakázek na objektech ve vlastnictví statutárního města České Budějovice ve správě společnosti SPRÁVA DOMŮ s.r.o. a na objekty ve vlastnictví společnosti SPRÁVA DOMŮ s.r.o.

K jednotlivým investičním akcím SPRÁVA DOMŮ s.r.o. jako zástupce objednatele, tj. statutárního města České Budějovice uzavřela:
- objednávky na vyhotovení projektové dokumentace a stavebních rozpočtů,
- smlouvy o dílo, včetně dodatků.

U smluv na vybrané investiční akce kontrola prověřovala:
- dodržování smluvní ceny (porovnání SoD s fakturací, včetně stanovení DPH)
- dodržování termínu předání hotových prací, termín stanovený ve SoD a skutečně předané práce. V případě nedodržení včasného termínu prověřila kontrola výpočet penále.

Při realizaci 6 vybraných investičních akci zhotovitelé a Správa domů s.r.o. postupovali dle uzavřených smluv a objednávek a výběrová řízení proběhla v souladu s pokynem č. 1/2019 Způsob a postup zadávání veřejných zakázek. Došlé faktury obsahovaly požadované náležitosti v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

4. ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku příspěvkové organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele: u účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky.
Kontrolované období: leden – červen 2022

Kontrola porovnávala stavy majetkového účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky v evidenci majetku ENO Magistrátu města České Budějovice a stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkové organizace k 30. 6. 2022 a nezjistila rozdíly:

Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO	38 903 674,18 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci ZŠ a MŠ Nová	38 903 674,18 Kč
Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO	1 516 686,99 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci ZŠ a MŠ Nová	1 516 686,99 Kč
Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO	3 879 471,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci ZŠ a MŠ Nová	3 879 471,00 Kč.

Příspěvková organizace vedla pozemky bez IČ pouze jako seznam nemovitostí na LV.

Příspěvková organizace v průběhu kontroly doplnila IČ k majetkovým kartám pozemků a zavedla pozemky do evidenčního programu.
Příspěvková organizace v průběhu kontroly opravila analytické účty, dle metodického pokynu Jihočeského kraje MP/84/OEKO, vnitřním dokladem 00110/7/2022. PO eviduje stavby a pozemky na stejných analytických účtech jako zřizovatel v majetkovém programu ENO.

5. MŠ Vrchlického nábřeží la, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku příspěvkové organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele: u účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky.
Kontrolované období: leden – červen 2022

Kontrola porovnávala stavy majetkového účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky v evidenci majetku ENO Magistrátu města České Budějovice a stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkové organizace k 30. 6. 2022 a nezjistila rozdíly:

Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO	46 772 597,04 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci MŠ Vrchlického nábřeží.....	46 772 597,04 Kč
Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO	4 824 129,00 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci MŠ Vrchlického nábřeží.....	4 824 129,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO	4 001 519,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci MŠ Vrchlického nábřeží.....	4 001 519,00 Kč.

6. Závěr

Bylo ověřováno účetní období od 1. 4. 2022 do 30. 6. 2022.

Byla provedena kontrola:

- evidence majetku v systému ENO a GINIS u účtů:
  022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí,
  021 Stavby,
- evidence v systému ENO Mm Č. Budějovice v návaznosti na evidenci majetku příspěvkových organizací: ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice, MŠ Vrchlického nábřeží 1a, České Budějovice,
- plnění obstaravatelské smlouvy se Správou domů s.r.o. a vybraných investičních akcí.

Odbory Magistrátu města České Budějovice, příspěvkové organizace a Správa domů s.r.o. poskytly požadované podklady související s ověřovaným obdobím.

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

V Českých Budějovicích dne 31. 1. 2023

Ing. Eva Klůcová
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 III. čtvrtletí 2022

Obsah

Úvod 3

1. Fond zaměstnanců 4
2. Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek 4
3. Účet 031 – Pozemky 5
4. ZŠ a MŠ, L. Kuby 48, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 6
5. ZŠ Dukelská 11, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 6
6. MŠ, Jizerská 4, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele 7
7. Závěr 8

Úvod

Rada města České Budějovice schválila usnesením č. 904/2022 dne 20. 6. 2022
Směrnici č. 10/2022 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 13 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 2022:

Fond zaměstnanců města – příjmy a výdaje,
Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, evidence majetku v systémech ENO a GINIS,
Účet 031 Pozemky, evidence majetku v systémech ENO a GINIS,
ZŠ a MŠ L. Kuby, evidence majetku v návaznosti na systém ENO zřizovatele,
MŠ Jizerská, evidence majetku v návaznosti na systém ENO zřizovatele,
ZŠ Dukelská, evidence majetku v návaznosti na systém ENO zřizovatele.

Ověřované období:

1. 7. 2022 až 30. 9. 2022

Pracovníci odboru kontroly, kteří provedli přezkoumání účetní závěrky:

Ing. Hana Bicková
Ing. Daniela Netočná
Jiří Pšenička
Ing. Simona Stachová
Bc. Marcela Vazačová

1. Fond zaměstnanců města

Předmět kontroly: tvorba a čerpání fondu, náležitosti účetních dokladů a další související dokumentace, dodržování vnitřních předpisů magistrátu při použití fondu
Kontrolované období: červenec 2021 – červenec 2022

Stavy účtu Fondu zaměstnanců města
Mezi konečným zůstatkem fondu zaměstnanců (účet 419) a bankovním účtem fondu (236 0101) byl rozdíl ve výši 755 758,50 Kč.

Fond zaměstnanců města	účet – 419 xxxx (GINIS)	účet – 236 0101 (GINIS)	Rozdíl
Konečný zůstatek k 31.12.2021	13 295 897,49 Kč	12 540 138,99 Kč	755 758,50 Kč
Konečný zůstatek k 31.07.2022	20 271 895,09 Kč	19 516 136,59 Kč	755 758,50 Kč

Tento rozdíl dle vyjádření finančního odboru vznikl v roce 2010, kdy došlo ke změnám metod účtování. K 1. 1. 2023 byl rozdíl ve výši 755 758,50 Kč odstraněn. Změnu metody účtování projednal finanční odbor s „Jihočeským krajem".

U příspěvků na rekreaci zaměstnanců odbor kontroly doporučil:
- zavést elektronickou evidenci žádostí o příspěvek na rekreaci,
- podávat žádosti zaměstnanců o příspěvek na rekreaci přes podatelnu,
- aktualizovat vnitřní směrnici č. 2/2019, o fondu zaměstnanců města včetně „Žádosti o poskytnutí příspěvku na rekreaci",
- zápisy z jednání komise FZM podepisovat a originály ukládat u pověřeného zaměstnance.

V roce 2022 neměl jeden zaměstnanec nárok na příspěvek ve výši 5 975,00 Kč, ale pouze na příspěvek ve výši 3 000,00 Kč, jelikož nebyl v pracovním poměru nepřetržitě nad 3 roky. **Zaměstnanec nesprávně čerpaný příspěvek vrátil.**

Opravy a udržování rekreačního zařízení Nová Pec
Audit doporučil vyhotovovat předávací protokoly k provedeným opravám u rekreačního zařízení Nová Pec.

2. Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Předmět kontroly: kontrola evidence majetku v systémech ENO a GINIS účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
Kontrolované období: leden – říjen 2022

Audit porovnal zůstatek účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek v systému ENO na zůstatek v systému GINIS na jednotlivých odborech v období leden – září 2022, leden - říjen 2022, viz následující tabulka:

OM	Název	ENO v Kč	GINIS v Kč	Rozdíl v Kč	Stav k:
100	Městská policie	10 668 522,75	10 664 928,75	3 594,00	31. 10. 2022
101	OOŽP	104 515,99	104 515,99	0,00	30. 9. 2022
104	OKCR	1 501 786,81	1 501 786,81	0,00	30. 9. 2022

105	OŠT	1 526 796,40	1 526 796,40	0,00	31. 10. 2022
106	OSV	926 162,96	926 162,96	0,00	31. 10. 2022
108	OVV	45 429 821,54	45 429 821,54	0,00	31. 10. 2022
111	OÚP	95 914,00	95 914,00	0,00	30. 9. 2022
112	Investiční odbor	29 620,80	29 620,80	0,00	30. 9. 2022
114	Majetkový odbor	1 794 134,52	1 794 134,52	0,00	30. 9. 2022
115	OSVS	10 643 542,68	10 643 542,68	0,00	30. 9. 2022
116	OICT	23 653 966,47	23 653 966,47	0,00	31. 10. 2022
119	Kancelář primátora	314 207,40	314 207,40	0,00	30. 9. 2022
121	Odbor památkové péče	32 367,59	32 367,59	0,00	30. 9. 2022
410	Správa domů s.r.o.	4 510 609,22	4 510 609,22	0,00	31. 10. 2022
Celkem		**101 231 969,63**	**101 228 375,63**	**3 594,00**	

K 31. 10. 2022 porovnáním zůstatků účtu 028 v systému ENO a GINIS audit zjistil rozdíl na odpovědném místě Městská policie ve výši 3 594,00 Kč.
Do 30. 11. 2022 Městská policie opravila zjištěný rozdíl mezi systémem ENO a GINIS. Zůstatky účtu 028 v systému ENO a GINIS na ostatních odpovědných místech byly shodné.
Kontrolou přírůstků a úbytků na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek audit nezjistil nedostatky.

3. Účet 031 – Pozemky

Předmět kontroly: kontrola evidence majetku v systémech ENO a GINIS účtu 031 Pozemky
Kontrolované období: leden – říjen 2022

K 31. 10. 2022 audit porovnával jednotlivé zůstatky analytických účtů 031 – Pozemky vedené v operativní evidenci ENO se zůstatky v účetní evidenci GINIS. Zůstatky v operativní evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS byly shodné.
K 31. 10. 2022 byl stav analytických účtů pozemků následující:

Účet 031 - POZEMKY	**ENO**	**GINIS**	**ROZDÍL ENO/GINIS**
031 0200 - Lesní pozemky	67 209 396,22	67 209 396,22	**0,00**
031 0300 - Zahrady, pastviny, louky a rybníky	328 946 566,80	328 946 566,80	**0,00**
031 0400 - Zastavěná plocha	694 572 052,15	694 572 052,15	**0,00**
031 0420 - Zástavní právo k účtu 031 0400	14 314,00	14 314,00	**0,00**
031 0500 - Ostatní pozemky	174 155 417,96	174 155 417,96	**0,00**
Celkem	**1 264 897 747,13**	**1 264 897 747,13**	**0,00**

Zůstatky v operativní evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS byly shodné.
Audit ověřil přírůstky a úbytky všech analytických účtů pozemků v majetkové evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS a nezjistil nedostatky.

4. ZŠ a MŠ, L. Kuby 48, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku příspěvkové organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele: u účtu 013 – Software, účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky.
Kontrolované období: leden – červenec 2022

Kontrola porovnávala stavy majetkového účtu 013 – Software, účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky v evidenci majetku ENO Magistrátu města České Budějovice a stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkové organizace k 30. 7. 2022 a nezjistila rozdíly:

Zůstatek účtu 013 v majetkové evidenci ENO	396 154,00 Kč
Zůstatek účtu 013 v účetní evidenci – ZŠ a MŠ, L. Kuby 48, ČB	396 154,00 Kč
Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO	40 355 009,95 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci - ZŠ a MŠ, L. Kuby 48, ČB	40 355 009,95 Kč
Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO	8 012 259,14 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci - ZŠ a MŠ, L. Kuby 48, ČB.....	8 012 259,14 Kč
Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO	5 315 344,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci - ZŠ a MŠ, L. Kuby 48, ČB	5 315 344,00 Kč.

5. ZŠ Dukelská 11, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku příspěvkové organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele: u účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky.
Kontrolované období: leden – červenec 2022

Kontrola porovnávala stavy majetkového účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky v evidenci majetku ENO Magistrátu města České Budějovice a stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkové organizace k 31. 7. 2022 a nezjistila rozdíly:

Zůstatek účtu 013 v majetkové evidenci ENO	69 938,00 Kč
Zůstatek účtu 013 v účetní evidenci ZŠ Dukelská	69 938,00 Kč
Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO	24 367 080,41 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci ZŠ Dukelská	24 367 080,41 Kč
Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO	5 815 507,80 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci ZŠ Dukelská	5 815 507,80 Kč
Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO	4 646 998,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci ZŠ Dukelská	4 646 998,00 Kč.

6. Mateřská škola, Jizerská 4, České Budějovice, evidence majetku v návaznosti na ENO zřizovatele

Předmět kontroly: evidence majetku příspěvkové organizace v návaznosti na majetkový program ENO zřizovatele: u účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 – Pozemky.
Kontrolované období: leden – červenec 2022

Kontrola porovnávala stavy majetkového účtu 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky v evidenci majetku ENO Magistrátu města České Budějovice a stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkové organizace k 31. 7. 2022 a nezjistila rozdíly:

Zůstatek účtu 021 v majetkové evidenci ENO	19 818 775,56 Kč
Zůstatek účtu 021 v účetní evidenci MŠ Jizerská	19 818 775,56 Kč
Zůstatek účtu 022 v majetkové evidenci ENO	1 582 150,10 Kč
Zůstatek účtu 022 v účetní evidenci MŠ Jizerská	1 582 150,10 Kč
Zůstatek účtu 031 v majetkové evidenci ENO	2 378 248,00 Kč
Zůstatek účtu 031 v účetní evidenci MŠ Jizerská	2 378 248,00 Kč.

7. Závěr

Bylo ověřováno účetní období od 1. 7. 2021 do 30. 9. 2021.

Byla provedena kontrola:

- fondu zaměstnanců města,
- evidence majetku v systému ENO a GINIS u účtů:
  028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
  031 Pozemky,

- evidence v systému ENO Mm Č. Budějovice v návaznosti na evidenci majetku příspěvkových organizací: ZŠ a MŠ, L. Kuby 48, České Budějovice,
  ZŠ, Dukelská 11, České Budějovice,
  MŠ, Jizerská 4, České Budějovice.

Odbory Magistrátu města České Budějovice a 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 31. 1. 2023

Ing. Eva Klůcová
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 činnosti odboru kontroly za rok 2022

Obsah

Úvod **3**

1. Interní audity **3**

1.1. Ověřování účetních závěrek statutárního města dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek a dle směrnice RM č. 1/2014 3
1.1.1. Účty 901, 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek 3
1.1.2. Účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 3
1.1.3. Účet 021 Stavby 5
1.1.4. Účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí 6
1.1.5. Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek 7
1.1.6. Účet 031 Pozemky, evidence v systémech ENO a GINIS 8
1.1.7. Obstaravatelská smlouva se SPRÁVOU DOMŮ s.r.o. 8
1.1.8. Fond zaměstnanců města 9
1.1.9. Evidence majetku příspěvkových organizací v návaznosti na systém ENO zřizovatele . 9
1.2. Interní audity vykonané dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole 10
1.2.1. Stavebně technické úpravy otáčivého hlediště v Českém Krumlově, investiční akce ... 10
1.2.2. ZŠ Matice školské – úpravy půdního prostoru, investiční akce 10
1.2.3. Spojovací chodby pavilonů v ZŠ Grünwaldova, investiční akce 11
1.2.4. Pohledávky na Magistrátu města České Budějovice 11
1.2.5. Dotace dle směrnice RM na podporu ochrany životního prostředí 12
1.2.6. Dotace dle směrnice RM na podporu cestovního ruchu 12

2. Veřejnosprávní kontroly **13**

2.1. Jeslová a azylová zařízení ČB – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření .. 13
2.2. ZŠ Nerudova 9, České Budějovice – kontrola hospodaření 14
2.3. Pohřební ústav města Č. Budějovice - kontrola hospodaření a kontrola náprav.opatření..15
2.4. MŠ Pražská 17, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola náprav.opatření....15
2.5. ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice – kontrola hospodaření 16
2.6. MŠ Vrchlického nábřeží 1a, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření 16
2.7. MŠ Jizerská 4, České Budějovice – kontrola hospodaření 17
2.8. ZŠ a MŠ L. Kuby 48, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření 17
2.9. ZŠ Dukelská 11, České Budějovice – kontrola hospodaření 18
2.10. MŠ Čéčova 40/1, České Budějovice – kontrola hospodaření 18
2.11. MŠ E. Pittera 2, České Budějovice – kontrola hospodaření 18
2.12. Plnění nápravných opatření, která vyplynula z kontrol hospodaření v roce 2021 19

Úvod

V roce 2022 činnost odboru kontroly se 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, dále vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek, směrnicí RM č. 1/2014 a směrnicí RM č. 10/2022 o schvalování účetní závěrky statutárního města České Budějovice.
V rámci této legislativy byly prováděny následující druhy kontrolní činnosti:
- Interní audity - ověřování účetních závěrek statutárního města dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek,
- Interní audity vykonané dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- Veřejnosprávní kontroly.

1. Interní audity

1.1. Ověřování účetních závěrek statutárního města dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek a dle směrnice RM č. 1/2014 a č. 10/2022

V souladu s výše uvedenými právními předpisy odbor kontroly provedl ověření mezitímní účetní závěrky za 1., 2. a 3. čtvrtletí 2022 v níže uvedených oblastech:

- majetek vedený na účtech v systému GINIS a ENO na Magistrátu města České Budějovice (účty 901, 902, 042, 021, 022, 028, 031),
- plnění obstaravatelské smlouvy se SPRÁVOU DOMŮ s.r.o. a zařazování dokončených investic,
- fond zaměstnanců města, tvorba a čerpání,
- majetek vybraných příspěvkových organizacích ve vztahu k evidenci v systému ENO Magistrátu města České Budějovice.

1.1.1. Účty 901, 902 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

K 1. 1. 2022 audit porovnal zůstatky účtu 901 0300 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek a účtu 902 0300 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v systému ENO a v systému GINIS.
Kontrolou zůstatků (přírůstků a úbytků) účtů 901 0300 a 902 0300 v systému ENO a GINIS audit nezjistil rozdíly.

1.1.2. Účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V následujících tabulkách je uvedeno porovnání zůstatků analytických účtů 042 - Náklady na pořízení dlouhodobého hmotného majetku k 1. 1. 2021 a k 1. 1. 2022.

Účet 042 0110 - Náklady na pořízení stavebních investic

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
105 - OŠT	54 450,00	57 657,00	0,00	112 107,00
107 - ÚHA	2 954 760,00	2 700 000,00	0,00	5 654 760,00
108 - OVV	68 970,00	111 870,55	111 870,55	68 970,00
112 - IO	111 547 101,78	258 166 141,59	200 663 272,77	169 049 970,60
115 - SVS	180 540,00	2 793 331,98	2 750 981,98	222 890,00

116 - OICT	0,00	655 880,50	655 880,50	0,00
122 - ORVZ	1 916 960,99	0,00	0,00	1 916 960,99
410 - SD	2 594 844,52	15 822 341,27	10 529 617,57	7 887 568,22
Celkem 042 0110	**119 317 627,29**	**280 307 222,89**	**214 711 623,37**	**184 913 226,81**

Účet 042 0111 - Pořízení ZTV, VB

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
114 - MO	15 063 879,39	153 551,20	109 769,79	15 107 660,80
Celkem 042 0111	**15 063 879,39**	**153 551,20**	**109 769,79**	**15 107 660,80**

Účet 042 0131 - Odkoupení pozemků

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
114 - MO	12 381 950,00	36 191 847,50	48 337 997,50	235 800,00
Celkem 042 131	**12 381 950,00**	**36 191 847,50**	**48 337 997,50**	**235 800,00**

Účet 042 0200 - Náklady na projektovou dokumentaci

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
108 - OVV	27 800,90	0,00	0,00	27 800,90
Celkem 042 0200	**27 800,90**	**0,00**	**0,00**	**27 800,90**

Účet 042 0220 - Náklady na pořízení strojních investic a jiné

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
100 - MP	321 860,00	0,00	0,00	321 860,00
105 - OŠT	0,00	30 190,00	0,00	30 190,00
112 - IO	12 612 458,01	27 294 976,60	29 659 729,00	10 247 705,61
114 - MO	0,00	40 535,00	40 535,00	0,00
115 - SVS	27 959,80	1 510 727,61	1 510 727,61	27 959,80
116 - OICT	233 056,00	684 999,01	617 924,01	300 131,00
122 - ORVZ	224 455,00	58 685,00	0,00	283 140,00
410 - SD	88 330,00	2 257 750,77	2 346 080,77	0,00
Celkem 042 0220	**13 508 118,81**	**31 877 863,99**	**34 174 996,39**	**11 210 986,41**

Účet 042 0300 - Primátorský řetěz - projekt

Odpovědné místo	Stav k 1. 1. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1. 1. 2022
108 - OVV	59 500,00	0,00	0,00	59 500,00
Celkem 042 0300	**59 500,00**	**0,00**	**0,00**	**59 500,00**

Celkem účet 042	***160 358 876,39***	***348 530 485,58***	***297 334 387,05***	***211 554 974,92***

Celková výše zůstatku účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek statutárního města České Budějovice k 1. 1. 2022 činila ..... 211 554 974,92 Kč.

Z toho činí:

náklady na pořízení stavebních investic (042 0110)	184 913 226,81 Kč,
pořízení ZTV, věcných břemen (042 0111)	15 107 660,80 Kč,
odkoupení pozemků (042 0131)	235 800,00 Kč,
náklady na projektovou dokumentaci (042 0200)	27 800,90 Kč,
náklady na pořízení strojních investic a jiné (042 0220)	11 210 986,41 Kč,
primátorský řetěz (042 0300)	59 500,00 Kč.

K 1. 1. 2022 největší objem nákladů na pořízení stavebních investic připadá na analytický účet 042 0110 - OM 112 - investiční odbor, a to ve výši 169 049 970,60 Kč. Na účtu 042 0110 investičního odboru je evidováno k 1. 1. 2022 celkem 67 akcí/účel. Zůstatek účtu náklady na pořízení stavebních investic OM 112 - IO tvoří především náklady na pořízení projektových dokumentací a náklady na akce, u kterých probíhá realizace.

Zařazování majetku

V období od 1. 1. 2021 do 1. 1. 2022 největší objem dokončených investic zařadil investiční odbor z účtu:

042 0110 Stavební investice ve výši	200 663 272,77 Kč,
z toho zkontrolováno	85 028950,35 Kč,
042 0220 Strojní investice ve výši	29 659 729,00 Kč,
z toho zkontrolováno.....	25 587 193,41 Kč.

Kontrolou vybraných zařazovacích protokolů nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolou zůstatku účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek audit nezjistil nedostatky.

1.1.3. Účet 021 Stavby

K 31. 5. 2022 audit u analytických účtů staveb porovnal stav dle majetkové evidence ENO a stav dle účetní evidence GINIS, viz následující tabulka:

Účet 021 – Stavby	ENO v Kč	GINIS v Kč	Rozdíl v Kč
021 0100 - Bytové domy a jednotky	1 073 263 823,38	1 073 263 823,38	-
021 0110 - TZ k účtu 021 0111	98 196 088,02	98 196 088,02	-
021 0111 - Kulturní památky bytové	28,00	28,00	-
021 0120 - Zastavený majetek bytový	148 463 723,25	148 463 723,25	-
021 0200 - Budovy pro službu obyvatelstvu	326 242 838,11	326 242 838,11	-
021 0210 - TZ k účtu 021 0211	426 458 507,39	426 458 507,39	-
021 0211 - Kulturní památky – nebytové pro službu	5,00	5,00	-
021 0300 - Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 155 628 065,51	1 155 628 065,51	-
021 0310 - TZ k účtu 021 0311	15 960 344,89	15 960 344,89	-
021 0311 - Kulturní památky – jiné nebytové	22,00	22,00	-
021 0400 - Komunikace a veřejné osvětlení	4 269 628 047,01	4 269 628 047,01	-
021 0500 - Jiné inženýrské sítě	2 915 713 355,08	2 915 713 355,08	-
021 0600 - Ostatní stavby	472 637 753,89	472 637 753,89	-
021 0610 - TZ k účtu 021 0611	2 119 035,95	2 119 035,95	-
021 0611 - Kulturní památky ostatní	29,00	29,00	-
Celkem	**10 904 311 666,48**	**10 904 311 666,48**	**-**

Audit ověřil u účtu 021 Stavby přírůstky a úbytky majetku v majetkové evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS a nezjistil rozdíly a ani porušení vnitřních předpisů Mm České Budějovice.

1.1.4. Účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

K 31. 5. 2022 audit porovnal zůstatky účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí v systémech ENO a GINIS. Zůstatky tohoto účtu v systémech ENO a GINIS byly shodné, viz následující tabulky:

Účet 022 0100 - Energetické hnací stroje, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	305 856,00	305 856,00	0,00
Celkem		**305 856,00**	**305 856,00**	**0,00**

Účet 022 0200 - Pracovní stroje a zařízení, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	149 990,00	149 990,00	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	1 214 226,10	1 214 226,10	0,00
115	Správa veřejných statků (SVS)	174 723 880,20	174 723 880,20	0,00
119	Kancelář primátora (KP)	23 863 559,23	23 863 559,23	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o. (SD)	781 758,79	781 758,79	0,00
Celkem		**200 733 414,32**	**200 733 414,32**	**0,00**

Účet 022 0300 - Přístroje a zvláštní technická zařízení, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	29 892 648,26	29 892 648,26	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	5 504 914,23	5 504 914,23	0,00
115	Správa veřejných statků (SVS)	163 808 057,71	163 808 057,71	0,00
116	Odbor informačních a komunikačních technologií	43 530 471,96	43 530 471,96	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o. (SD)	17 101 049,41	17 101 049,41	0,00
Celkem		**259 837 141,57**	**259 837 141,57**	**0,00**

Účet 022 0400 – Dopravní prostředky, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	6 528 063,88	6 528 063,88	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	8 201 362,46	8 201 362,46	0,00
Celkem		**14 729 426,34**	**14 729 426,34**	**0,00**

Účet 022 0500 – Inventář, stav k 31. 5. 2022:

OM	Název	ENO	GINIS	Rozdíl
100	Městská policie (MP)	43 000,00	43 000,00	0,00
104	Odbor kultury a cestovního ruchu (OKCR)	60 000,00	60 000,00	0,00
105	Odbor školství a tělovýchovy (OŠT)	1 046 572,29	1 046 572,29	0,00
108	Odbor vnitřních věcí (OVV)	3 502 170,07	3 502 170,07	0,00
112	Investiční odbor (IO)	47 600,00	47 600,00	0,00

115	Správa veřejných statků (SVS)	56 535 713,84	56 535 713,84	0,00
410	SPRÁVA DOMŮ s.r.o. (SD)	1 687 893,15	1687 893,15	0,00
Celkem		**62 922 949,35**	**62 922 949,35**	**0,00**

V následující tabulce je uveden přehled přírůstků a úbytků dle odpovědných míst:

Účet 022	**ENO** (Kč)	**GINIS** (Kč)	**Rozdíl** (Kč)
Stav k 1. 1. 2022	**517 439 774,94**	**517 439 774,94**	**0,00**
Přírůstky, z toho:	**22 503 183,99**	**22 503 183,99**	0,00
100 – Městská policie	60 353,59	60 353,59	0,00
105 – Odbor školství a tělovýchovy	522 910,00	522 910,00	0,00
115 – Odbor správy veřejných statků	20 740 829,77	20 740 829,77	0,00
116 – Odbor informačních a komunikačních technologií	632 191,97	632 191,97	0,00
410 – SPRÁVA DOMŮ s.r.o. (SD)	546 898,66	546 898,66	0,00
Úbytky, z toho:	**1 414 171,35**	**1 414 171,35**	**0,00**
105 – Odbor školství a tělovýchovy	902 647,90	902 647,90	0,00
108 – Odbor vnitřních věcí	277 447,70	277 447,70	0,00
116 – Odbor informačních a komunikačních technologií	234 075,75	234 075,75	0,00
Stav k 31. 5. 2022	**538 528 787,58**	**538 528 787,58**	**0,00**

Audit prověřil k datu 31. 5. 2022 přírůstky a úbytky v návaznosti na systém ENO a GINIS na účtu 022 a nezjistil rozdíly. **Při auditu účtu 022 nebyly zjištěny nedostatky.**

1.1.5. Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Audit porovnal zůstatek účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek v systému ENO na zůstatek v systému GINIS na jednotlivých odborech v období leden – září 2022, leden - říjen 2022, viz následující tabulka:

OM	**Název**	**ENO v Kč**	**GINIS v Kč**	**Rozdíl v Kč**	**Stav k**
100	Městská policie	10 668 522,75	10 664 928,75	3 594,00	31. 10. 2022
101	OOŽP	104 515,99	104 515,99	0,00	30. 9. 2022
104	OKCR	1 501 786,81	1 501 786,81	0,00	30. 9. 2022
105	OŠT	1 526 796,40	1 526 796,40	0,00	31. 10. 2022
106	OSV	926 162,96	926 162,96	0,00	31. 10. 2022
108	OVV	45 429 821,54	45 429 821,54	0,00	31. 10. 2022
111	OÚP	95 914,00	95 914,00	0,00	30. 9. 2022
112	Investiční odbor	29 620,80	29 620,80	0,00	30. 9. 2022
114	Majetkový odbor	1 794 134,52	1 794 134,52	0,00	30. 9. 2022
115	OSVS	10 643 542,68	10 643 542,68	0,00	30. 9. 2022
116	OICT	23 653 966,47	23 653 966,47	0,00	31. 10. 2022
119	Kancelář primátora	314 207,40	314 207,40	0,00	30. 9. 2022
121	Odbor památkové péče	32 367,59	32 367,59	0,00	30. 9. 2022
410	Správa domů s.r.o.	4 510 609,22	4 510 609,22	0,00	31. 10. 2022
Celkem		**101 231 969,63**	**101 228 375,63**	**3 594,00**	

K 31. 10. 2022 porovnáním zůstatků účtu 028 v systému ENO a GINIS audit zjistil rozdíl na odpovědném místě Městská policie ve výši 3 594,00 Kč.
Do 30. 11. 2022 Městská policie opravila zjištěný rozdíl mezi systémem ENO a GINIS.
Zůstatky účtu 028 v systému ENO a GINIS na ostatních odpovědných místech a v ostatních případech byly shodné.
Kontrolou přírůstků a úbytků na účtu Drobný dlouhodobý hmotný majetek audit nezjistil nedostatky.

1.1.6. Účet 031 Pozemky, evidence v systémech ENO a GINIS

K 31. 10. 2022 audit porovnával jednotlivé zůstatky analytických účtů 031 – Pozemky vedené v operativní evidenci ENO se zůstatky v účetní evidenci GINIS. Zůstatky v operativní evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS byly shodné. K 31. 10. 2022 byl stav analytických účtů pozemků následující:

Účet 031 - POZEMKY	ENO	GINIS	ROZDÍL ENO/GINIS
031 0200 - Lesní pozemky	67 209 396,22	67 209 396,22	**0,00**
031 0300 - Zahrady, pastviny, louky a rybníky	328 946 566,80	328 946 566,80	**0,00**
031 0400 - Zastavěná plocha	694 572 052,15	694 572 052,15	**0,00**
031 0420 - Zástavní právo k účtu 031 0400	14 314,00	14 314,00	**0,00**
031 0500 - Ostatní pozemky	174 155 417,96	174 155 417,96	**0,00**
Celkem	**1 264 897 747,13**	**1 264 897 747,13**	**0,00**

Zůstatky v operativní evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS byly shodné.
Audit ověřil přírůstky a úbytky všech analytických účtů pozemků v majetkové evidenci ENO a v účetní evidenci GINIS a nezjistil nedostatky.

1.1.7. Obstaravatelská smlouva se SPRÁVOU DOMŮ s.r.o.

Obstaravatelskou smlouvu mezi statutárním městem Č. Budějovice a SPRÁVOU DOMŮ s. r. o., č. 2008000128 uzavřeli zástupci obou stran dne 4. června 2002.
Ke smlouvě č. 2008000128 uzavřeli zástupci obou stran celkem 99 dodatků. Kontrola prověřila dodatky č. 90 až 99. **Vydané dodatky k obstaravatelské smlouvě obsahovaly veškeré náležitosti a byly schváleny RM ČB.**

Odbor kontroly prověřil následující investiční akce:

Název akce	Kč
1. stavební úpravy bytu č. 5, Krajinská 23	1 373 180,28
2. zateplení podkrovních bytů č. 7 a 8, Krajinská 35	1 331 705,73
3. stavební úpravy bytu č. 1, Plachého 10	1 251 175,47
4. stavební úpravy bytu č. 4, Hroznova 30	1 846 545,00
5. stavební úpravy bytu č. 21, Široká 1	1 209 684,32
6. stavební úpravy bytu č. 8, Kněžská 32 + střecha domu	1 305 584,15
Celkem	**8 317 874,95**

Na výše uvedené investiční akce SPRÁVOU DOMŮ s. r. o.. uskutečnila výběrová řízení, tj. veřejné zakázky malého rozsahu.

K jednotlivým investičním akcím SPRÁVA DOMŮ s.r.o. jako zástupce objednatele, tj. statutárního města České Budějovice uzavřela:
- objednávky na vyhotovení projektové dokumentace a stavebních rozpočtů,
- smlouvy o dílo, včetně dodatků.

U smluv na vybrané investiční akce kontrola prověřovala:
- dodržování smluvní ceny (porovnání SoD s fakturací, včetně stanovení DPH),
- dodržování termínu předání hotových prací, termín stanovený ve SoD a skutečně předané práce. V případě nedodržení včasného termínu prověřila kontrola výpočet penále.

Při realizaci 6 vybraných investičních akci zhotovitelé a SPRÁVOU DOMŮ s.r.o. postupovali dle uzavřených smluv a objednávek a výběrová řízení proběhla v souladu s pokynem č. 1/2019 Způsob a postup zadávání veřejných zakázek. Došlé faktury obsahovaly požadované náležitosti v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

1.1.8. Fond zaměstnanců města

Stavy účtu Fondu zaměstnanců města
K 31. 7. 2022 mezi konečným zůstatkem fondu zaměstnanců (účet 419) a bankovním účtem fondu (236 0101) byl rozdíl viz následující tabulka:

Fond zaměstnanců města	účet – 419 xxxx (GINIS)	účet – 236 0101 (GINIS)	Rozdíl
Konečný zůstatek k 31.12.2021	13 295 897,49 Kč	12 540 138,99 Kč	755 758,50 Kč
Konečný zůstatek k 31.07.2022	20 271 895,09 Kč	19 516 136,59 Kč	755 758,50 Kč

Dle vyjádření finančního odboru tento rozdíl vznikl v roce 2010, kdy došlo ke změnám metod účtování. K 1. 1. 2023 byl rozdíl ve výši 755 758,50 Kč opraven. Změnu metody účtování finanční odbor projednal s „Jihočeským krajem".

U příspěvků na rekreaci zaměstnanců audit doporučil:
- zavést elektronickou evidenci žádostí o příspěvek na rekreaci,
- podávat žádosti zaměstnanců o příspěvek na rekreaci přes podatelnu,
- aktualizovat vnitřní směrnici RM č. 2/2019, o fondu zaměstnanců města včetně „Žádosti o poskytnutí příspěvku na rekreaci",
- zápisy z jednání komise FZM podepisovat a originály ukládat u pověřeného zaměstnance.

V roce 2022 neměl jeden zaměstnanec nárok na příspěvek ve výši 5 975,00 Kč, ale pouze na příspěvek ve výši 3 000,00 Kč, jelikož nebyl v pracovním poměru nepřetržitě nad 3 roky. **Zaměstnanec nesprávně čerpaný příspěvek vrátil.**

Opravy a udržování rekreačního zařízení Nová Pec
Audit doporučil vyhotovovat předávací protokoly k provedeným opravám rekreačního zařízení Nová Pec.

1.1.9. Evidence majetku příspěvkových organizací v návaznosti na systém ENO zřizovatele

Kontrola porovnávala stavy majetkových účtů 021 – Stavby, účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtu 031 - Pozemky v evidenci majetku ENO Magistrátu města České Budějovice na stavy těchto účtů vedených v účetnictví příspěvkových organizací a nezjistila rozdíly.
Jednalo se o následující organizace:
Jeslová a azylová zařízení České Budějovice; ZŠ Nerudova 9, České Budějovice; Pohřební ústav města České Budějovice; ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice; MŠ Vrchlického nábřeží 1a, České

Budějovice; ZŠ a MŠ L. Kuby 48, České Budějovice; MŠ Jizerská 4, České Budějovice, ZŠ Dukelská 11, České Budějovice.

1.2. Interní audity vykonané dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole

V roce 2022 odbor kontroly provedl následující audity:
Stavebně technické úpravy otáčivého hlediště v Českém Krumlově, investiční akce,
ZŠ Matice školské – využití půdního prostoru, investiční akce,
Spojovací chodby ZŠ Grünwaldova, investiční akce,
Pohledávky na Mm České Budějovice,
Dotace dle Směrnice RM na podporu životního prostředí,
Dotace dle Směrnice RM na podporu cestovního ruchu.

1.2.1. Stavebně technické úpravy otáčivého hlediště v Českém Krumlově, investiční akce

Předmětem auditu u investiční akce bylo výběrové řízení, uzavřené smlouvy a vystavené objednávky, došlé faktury včetně rozpisů prací a dodávek, činnost BOZP, TDI, technika investičního odboru, místní šetření a zařazení investice do majetku.
Celkové náklady na investiční akci „Stavebně technické úpravy otáčivého hlediště v Českém Krumlově" činily 34 113 865,15 Kč.
V následující tabulce je uveden přehled uhrazených faktur jednotlivým dodavatelům:

Zhotovitel	**Kč včetně DPH**
MANE ENGINEERING s.r.o., Č. Budějovice, projektová dokumentace	1 790 800,00 Kč
MANE ENGINEERING s.r.o., Č. Budějovice, autorský dozor	79 860,00 Kč
MANE ENGINEERING s.r.o., Č. Budějovice, BOZP	68 970,00 Kč
Stavitelství Briezstienský s.r.o., Č. Budějovice, odstrojení stavby	1 924 306,80 Kč
Stavitelství Briezstienský s.r.o., Č. Budějovice, příčky	219 888,46 Kč
PROZAC stavební s.r.o. České Budějovice, realizace díla - stavební práce	11 979 957,63 Kč
PROZAC stavební s.r.o. České Budějovice, realizace díla - elektroinstalace	17 143 744,91 Kč
PROZAC stavební s.r.o. České Budějovice, utěsnění	212 437,28 Kč
GPL - INVEST s.r.o., Č. Budějovice, TDS u odstrojení stavby	67 760,00 Kč
GPL - INVEST s.r.o., Č. Budějovice, TDS	317 020,00 Kč
Ostatní dodavatelé (Ness, TOI, E-ON …)	309 120,07 Kč
Uhrazené výdaje celkem rok 2020 - 2021	**34 113 865,15**

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).
Při auditu výše uvedené investiční akce nebyly zjištěny nedostatky.

1.2.2. ZŠ Matice školské – úpravy půdního prostoru, investiční akce

Předmětem auditu u investiční akce bylo výběrové řízení, uzavřené smlouvy a vystavené objednávky, došlé faktury včetně rozpisů prací a dodávek, činnost BOZP, TDI, technika investičního odboru, místní šetření a zařazení investice do majetku.

Celkové náklady na investiční akci „ZŠ Matice školské – úpravy půdního prostoru“ činily 10 438 802,00 Kč. V následující tabulce je uveden přehled uhrazených faktur jednotlivým dodavatelům:

Zhotovitel	Kč vč. DPH
MANE ENGINEERING s.r.o., ČB, projektová dokumentace	629 200,00 Kč
MANE ENGINEERING s.r.o., ČB, činnost autorského dozoru	108 900,50 Kč
Roman Kučera České Budějovice, stavební práce	9 369 920,90 Kč
MS Progress, s. r. o. Boršov/Vltavou, činnost koordinátora BOZP	101 035,00 Kč
Ing. Miroslav Návara, Dubné, TDS	223 245,00 Kč
RE-MI-RE, s. r. o., zpracování video dokumentace	5 929,00 Kč
NESS Czech s. r. o., zveřejnění formuláře	571,60 Kč
Výdaje celkem od r. 2018 do r. 2021	**10 438 802,00 Kč**

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).
Při auditu výše uvedené investiční akce nebyly zjištěny nedostatky.

1.2.3. Spojovací chodby pavilonů v ZŠ Grünwaldova, investiční akce

Předmětem auditu u investiční akce bylo výběrové řízení, uzavřené smlouvy a vystavené objednávky, došlé faktury včetně rozpisů prací a dodávek, činnost BOZP, TDI, technika investičního odboru, místní šetření a zařazení investice do majetku.
K 31. 12. 2021 statutární město České Budějovice uhradilo za provedení části díla „Spojovací chodby pavilonů v ZŠ Grünwaldova, České Budějovice“ v období 2013 – 2021 celkovou částku ve výši 14 311 267,14 Kč včetně DPH (11 837 885,85 Kč bez DPH). Dle vyjádření technika investičního odboru došlo k ukončení II. etapy, kterou bylo nutné z provozních důvodů samostatně zkolaudovat.
S ohledem na stávající situaci na trhu se stavebním materiálem, kde hrozí reálné navýšení cen materiálu, zpoždění dodávek apod., bude nutné rozdělit realizaci I. etapy do příštích dvou let 2022 a 2023.
Při auditu výše uvedené investiční akce nebyly zjištěny nedostatky.

1.2.4. Pohledávky na Magistrátu města České Budějovice

Evidence pohledávek
K 31. 12. 2021 audit prověřil stavy pohledávek v účetním programu GINIS (DDP) v návaznosti na evidenční program AGENDIO, a to syntetický účet:
311 – Odběratelé ve výši ..... 23 791 549,55 Kč,
315 – Jiné pohledávky z hl. činnosti ve výši ..... 38 647 019,01 Kč.

a) Investiční odbor
V roce 2022 investiční odbor předložil ZM České Budějovice k odpisu 4 pohledávky.
Dne 7. 2. 2022 zastupitelstvo města ČB schválilo:
- odpis nedobytné soudní pohledávky v celkové výši 18 775 610,06 Kč za společností Mareš a spol. s r. o., usnesení č. 15/2022,
- odpis nedobytné pohledávky v celkové výši 72 904,51 Kč za společností ARSTAV s.r.o. na akci Změna dokončené stavby Jihočeského divadla, usnesení č. 14/2022,
- odpis nedobytné pohledávky v celkové výši 30 142,20 Kč za společností VPÚ DECO Praha a.s. na akci Vybudování technických a přírodovědných učeben ZŠ Bezdrevská, usnesení č. 16/2022.

Dne 7. 2. 2022 zastupitelstvo města ČB nepřijalo usnesení na odpis nedobytné pohledávky v celkové výši 150 000,00 Kč za společností MANE STAVEBNÍ s.r.o. na akci ZŠ Nerudova, zateplení, objekt ZŠ Čéčova.
Audit doporučil investičnímu odboru opětovně předložit ZM ČB k odpisu nevymahatelnou pohledávku ve výši 150 000,00 Kč za společností MANE STAVEBNÍ s.r.o. na akci ZŠ Nerudova - zateplení objektu ZŠ Čéčova.

b) Odbor správy veřejných statků
Audit doporučil odboru SVS vytvořit návrh na vyřazení nevymahatelných pohledávek pro RM a ZM nejpozději do 30. 9. 2022.
Dne 30. 9. 2022 odbor SVS sdělil, že ve spolupráci s právním oddělením kanceláře primátora vypracoval v srpnu 2022 návrh na vyřazení pohledávek. Odbor SVS návrh na vyřazení pohledávek projednal s náměstkem Ing. Moravcem, který doporučil předložit jej k projednání novému vedení města.
K 31. 12. 2022 odbor SVS zatím nepředložil RM a ZM návrh na vyřazení nevymahatelných pohledávek. Úkol trvá.

Inventarizace pohledávek
V současné době inventurní soupis u syntetického účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti neobsahuje datum vzniku nebo splatnosti pohledávky. **V inventurním soupisu není uveden stav pohledávky.**
Finanční odbor ve spolupráci s OICT doplní do inventurního soupisu datum vzniku nebo datum splatnosti pohledávky.
Dne 16. 3. 2022 pracovník OICT požádal správce programu GINIS o aktualizaci inventurní sestavy „Inventurní soupis pohledávek s datumy".

1.2.5. Dotace dle směrnice RM na podporu ochrany životního prostředí

Předmětem auditu byly žádosti o dotaci, uzavřené veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace mezi žadatelem a městem, vyúčtování dotace, postup administrátorů, postup žadatelů o dotaci na podporu ochrany životního prostředí v roce 2021, tj. předložení závěrečné zprávy a konečného vyúčtování včetně průkazných účetních dokladů.
Žádosti o dotaci obsahovaly u kontrolovaných akcí veškeré podklady v souladu s Pravidly dotačního programu města České Budějovice. Ze strany administrátora OŽP byly dodrženy body Pravidel dotačního programu. Zjištěné nedostatky ve vyúčtování byly v dohodnutém termínu do 31. 12. 2022 odstraněny.
Ve výše uvedené oblasti audit nezjistil nehospodárnost a neúčelovost operací. Rovněž vnitřní kontrolní systém na odboru životního prostředí odpovídá pravidlům dotačního programu.

1.2.6. Dotace dle směrnice RM na podporu cestovního ruchu

Předmětem auditu byly žádosti o dotaci, uzavřené veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace mezi žadatelem a městem, vyúčtování dotace, postup administrátorů, postup žadatelů o dotaci na podporu cestovního ruchu v roce 2021, tj. předložení závěrečné zprávy a konečného vyúčtování včetně průkazných účetních dokladů.
Žádosti o dotaci obsahovaly u kontrolovaných akcí veškeré podklady v souladu s Pravidly dotačního programu města České Budějovice. Ze strany administrátora OŽP byly dodrženy body Pravidel dotačního programu.

Ve výše uvedené oblasti audit nezjistil nehospodárnost a neúčelovost operací. Rovněž vnitřní kontrolní systém na odboru kultury odpovídá pravidlům dotačního programu.

2. Veřejnosprávní kontroly

V roce 2022 odbor kontrol provedl 11 kontrol hospodaření příspěvkových organizací a 11 kontrol nápravných opaření. Některé kontroly hospodaření byly provedeny ve spolupráci s pracovnicemi OŠT MM Č. České Budějovice. Jednalo se o následující příspěvkové organizace:
- Jeslová a azylová zařízení České Budějovice – kontrola hospodaření,
- ZŠ Nerudova 9, České Budějovice – kontrola hospodaření,
- Pohřební ústav města České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola doporučení opatření,
- MŠ Pražská 17, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření,
- ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice – kontrola hospodaření,
- MŠ Vrchlického nábřeží 17, České Budějovice – kontrola hospodaření a nápravných opatření,
- MŠ Jizerská 4, České Budějovice – kontrola hospodaření,
- ZŠ a MŠ L. Kuby 48, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření,
- ZŠ Dukelská 11, České Budějovice – kontrola hospodaření,
- MŠ Čéčova 40/1, České Budějovice – kontrola hospodaření,
- MŠ E. Pittera 2, České Budějovice – kontrola hospodaření,
- MŠ Zeyerova 33, České Budějovice – kontrola nápravných opatření,
- ZŠ a MŠ Vl. Rady 1, České Budějovice – kontrola nápravných opatření,
- ZŠ Máj I, M. Chlajna 21, České Budějovice – kontrola nápravných opatření,
- ZŠ a ZUČ Bezdrevská 3, České Budějovice – kontrola nápravných opatření,
- ZŠ O. Nedbala 30, České Budějovice – kontrola nápravných opatření,
- ZŠ a MŠ J. Š. Baara, Jírovcova 9/a, České Budějovice – kontrola nápravných opatření,
- ZŠ Pohůrecká 16, České Budějovice – kontrola nápravných opatření,

2.1. Jeslová a azylová zařízení ČB – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů (došlé faktury, interní doklady), bankovní výpisy, vedení pokladny a pokladní doklady, FKSP – tvorba a čerpání, opravy a udržování, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, inventarizace majetku a závazků, darovací smlouvy.
Kontrolované období: rok 2020, rok 2021, leden – únor 2022.
Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Přijaté faktury a jejich náležitosti

Náležitosti účetních dokladů byly nedostatečné. Organizace na fakturách buď neuváděla datum doručení, nebo uváděla datum dokladu v mnoha případech chybně.
Příspěvková organizace provedla v některých případech úhrady faktur před schválením platby, před souhlasem příkazce operace, tj. ředitelkou organizace.
Příspěvková organizace některé faktury účtovala chybně do nákladů roku 2020.
K 31. 12. 2020 majetek uvedený na některých fakturách se v organizaci prokazatelně nenacházel. Majetek nepotvrdila ani inventarizační komise.
Příspěvková organizace účtovala o skutečnostech, které nenastaly a porušila § 33 a, odst. 1 bod a) a odst. 2 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

b) Účetní doklady

Účetní doklady neobsahovaly veškeré náležitosti dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů. Příspěvková organizace nepřikládala k účetním dokladům průvodky s podpisy oprávněných osob.

Příspěvková organizace v některých případech uváděla nesprávné datum schválení účetních dokladů.

c) Pokladna

Příspěvková organizace v kontrolovaném období překračovala limit pokladní hotovosti.

d) Opravy a udržování

Ke dni 14. 12. 2021 příspěvková organizace chybně uhradila a zaúčtovala fakturu č. 842 ve výši 187 057,00 Kč za nátěr fasády azylového domu 2. etapa.
V roce 2021 příspěvková organizace nesprávně čerpala náklady ve výši 187 057,00 Kč, náklad ve skutečnosti nevznikl. Organizace tím zkreslila i hospodářský výsledek za rok 2021.
Nátěr fasády azylového domu 2. etapa, dodavatel dokončil až dne 22. 4. 2022.

e) FKSP

Účet 412 Fond kulturních a sociálních potřeb nesouhlasil po započítání přídělu za prosinec roku 2020 a za prosinec roku 2021 na stav účtu 243 Běžný účet FKSP.
K 31. 12. 2021 rozdíl činil 2 897,47 Kč.

e) Fond investic

K 31. 12. 2021 příspěvková organizace neprovedla opravu havarijního stavu schodišť v objektu azylového domu Filia. Oprava schodišť nebyla provedena ani k 16. 5. 2022.
Příspěvková organizace uhradila nesprávně z fondu investic částku ve výši 187 057,00 Kč na obnovu fasády na azylovém domě Filia.
Příspěvková organizace dodatečně 4. 7. 2022 požádala zřizovatele o čerpání rezervního fondu prostřednictvím fondu investic na revitalizaci fasády v objektu azylového domu Filia.
Zřizovatel dne 25. 7. 2022 žádost schválil.

f) Inventarizace majetku a závazků

Organizace nepostupovala dle:
- § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků,
- § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

Organizace neprovedla řádně inventarizaci účtů a nedoložila přílohy k účtům 311, 321, 331, 335, 337, 341, 342, 377, 378, 388 v celkové částce 15 878 330,34 Kč.

g) Zveřejňování smluv v registru

Organizace v několika případech nedodržela 30denní termín pro uveřejnění. Příspěvková organizace porušovala Zákon o registru smluv č. 340/2015 Sb.

Jeslová a azylová zařízení, České Budějovice zaslala dne 31. 10. 2022 na odbor kontroly Zprávu o přijatých nápravných opatření a doložila provedenou mimořádnou inventarizaci. V roce 2023 odbor kontroly prověří průkaznost opravných účetních dokladů, inventarizaci majetku, zveřejňování smluv v registru a následné plnění přijatých nápravných opatření.

2.2. ZŠ Nerudova 9, České Budějovice – kontrola hospodaření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů, bankovní výpisy, FKSP, vedení pokladny a pokladní doklady, pronájmy, opravy a udržování, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, inventarizace majetku a závazků.
Kontrolované období: rok 2020, rok 2021, leden 2022.
Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Vedení objednávek

Příspěvková organizace nevystavila v některých případech v kontrolovaném období objednávku na opravy a udržování. Na vystavených objednávkách v některých případech nebyla uvedená cena.

b) Opravy a udržování

V příspěvková organizace nedoložila předávací protokoly k fakturám za opravy a udržování.
Předložené přijaté faktury za opravy a udržování v některých případech neobsahovaly žádné

soupisy provedených prací. Příspěvková organizace nepostupovala dle směrnice RM č. 2/2016, o příspěvkových organizacích, čl. 28.

c) Inventarizace majetku a závazků

Příspěvková organizace v rámci dokladové inventury za rok 2021 nedoložila k pohledávkovým a závazkovým účtům samostatné inventurní soupisy.

Do 28. 2. 2023 zašle příspěvková organizace na odbor kontroly písemnou zprávu o provedených nápravných opatřeních. V roce 2023 odbor kontroly prověří plnění nápravných opatření.

2.3. Pohřební ústav města Č. Budějovice - kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů, bankovní výpisy, vedení pokladen a pokladní doklady, FKSP – tvorba a čerpání, fond investic – tvorba a čerpání, opravy a udržování, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, inventarizace majetku.

Kontrolované období: rok 2021, leden – březen 2022.

Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Pokladna

Příspěvková organizace v účetním období roku 2021 překračovala limity pokladní hotovosti stanovené vnitřní směrnicí - Pokladní řád.

Datum odvodu hotovosti z pokladny nesouhlasil vždy s datem vložení hotovosti na bankovní účet organizace.

b) Inventarizace

Organizace účtovala mzdy zaměstnanců přes účet 333 – Jiné závazky za zaměstnanci. Kontrola doporučila účtovat mzdy zaměstnanců dle metodiky Jihočeského kraje přes účet 331 – Zaměstnanci.

Následnou kontrolou plnění nápravných opatření v měsíci prosinci 2022 odbor kontroly zjistil, že organizace odstranila výše uvedené nedostatky.

2.4. MŠ Pražská 17, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, bankovní výpisy, vedení pokladny a pokladní doklady, fond kulturních a sociálních potřeb, opravy a udržování, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, inventarizace majetku, čerpání mzdových prostředků a ostatních osobních nákladů od zřizovatele.

Kontrolované období: květen – prosinec 2021, leden – duben 2022.

Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Pokladna

Příspěvková organizace v kontrolovaném období vedla jednu hlavní pokladnu a jednu pokladní knihu společně pro oba subjekty Mateřská škola A. Trägera a Mateřská škola Pražská.

b) Mzdy a OON

Příspěvková organizace chybně vyplácela zaměstnankyni mzdu na základě uzavřené dohody o provedení práce, následně dohody o pracovní činnosti za vedení docházky a za úplatu předškolního vzdělávání za období roku 2020, 2021, 2022.

Z kontroly hospodaření vyplynula následující opatření:

- do 30. 9. 2022 příspěvková organizace doplatí zaměstnankyni výdělek do výše minimální mzdy za období roku 2020, 2021, 2022,

- do 30. 9. 2022 ředitelka příspěvkové organizace uzavře dohody na obě školky (MŠ Pražská a MŠ A. Trägera) s uklízečkami na úklid venkovních prostor mimo jejich hlavní pracovní poměr a využije tak rozpočet OON.

Ke dni 12. 10. 2022 následnou kontrolou plnění nápravných opatření odbor kontroly zjistil, že organizace odstranila výše uvedené nedostatky.

2.5. ZŠ a MŠ Nová 5, České Budějovice – kontrola hospodaření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, bankovní výpisy, vedení pokladny a pokladní doklady, fond kulturních a sociálních potřeb, opravy a udržování, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, inventarizace majetku, čerpání mzdových prostředků a ostatních osobních nákladů od zřizovatele.
Kontrolované období: květen – prosinec 2021, leden – červen 2022.
Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Správnost a věrohodnost účetnictví

V případě pronájmů nebytových prostor příspěvková organizace nevedla žádný záznam o skutečně strávených hodinách v tělocvičně ze strany nájemce.

b) Opravy a udržování

Příspěvková organizace v některých případech nedostatečně specifikovala místa provádění opravy. Příspěvková organizace nevytvářela předávací protokoly, zda práce byly převzaty bez vad a nedodělků.

c) Inventarizace majetku a závazků

Příspěvková organizace nevyhotovila řádně závěrečnou zprávu ÚIK.

d) Uveřejňování smluv v registru

Příspěvková organizace porušila Zákon o registru smluv č. 340/2015 Sb. U některých smluv nedodržovala 30denní termín pro jejich uveřejnění.

V dohodnutém termínu do 31. 1. 2023 příspěvková organizace zaslala na odbor kontroly zprávu o přijatých nápravných opatření. Odbor kontroly v roce 2023 prověří plnění nápravných opatření.

2.6. MŠ Vrchlického nábřeží 1a, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření

Předmětem kontroly bylo vedení pokladny a pokladní doklady, náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, zůstatky na bankovních účtech a na účtech v hlavní knize, opravy a udržování, fond investic – tvorba a čerpání, fond kulturních a sociálních potřeb – tvorba a čerpání, účetní doklady, bankovní a fondové účty, inventarizace majetku, čerpání mzdových prostředků a ostatních osobních nákladů od zřizovatele, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO.
Kontrolované období: rok 2021, leden – červen 2022.
Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Evidence majetku

Příspěvková organizace neevidovala stavby a pozemky na stejných analytických účtech jako zřizovatel v majetkové evidenci ENO.
Odbor kontroly doporučil příspěvkové organizaci přeúčtovat stavby a pozemky na stejné analytické účty jako je eviduje zřizovatel v majetkové evidenci ENO.

Následnou kontrolou plnění nápravných opatření v měsíci prosinci 2022 odbor kontroly zjistil, že organizace odstranila výše uvedené nedostatky.

2.7. MŠ Jizerská 4, České Budějovice – kontrola hospodaření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, bankovní výpisy, vedení pokladny a pokladní doklady, fond kulturních a sociálních potřeb, opravy a udržování, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, inventarizace majetku, čerpání mzdových prostředků a ostatních osobních nákladů od zřizovatele.
Kontrolované období: rok 2021, leden – červenec 2022.
Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Správnost a věrohodnost účetnictví

U některých došlých faktur a pokladních dokladů nebyl doložen výstup z účetního programu (zaúčtování daného účetního případu). Od 1. 10. 2022 převzala účetnictví organizace účetní společnost ZVaS. U došlých faktur za potraviny nebyly v r. 2021 přiloženy likvidační záznamy s podpisy oprávněných osob, tzn. příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. V některých případech příspěvková organizace uhradila faktury až po splatnosti. Účetní MŠ neodhadla včas čerpání nákladů k 31. 12. 2021 a dohodla se se třemi dodavateli na stornu faktur, které již byly uhrazeny v prosinci 2021. Práce a dodávky MŠ Jizerská převzala v prosinci 2021. Dodavatelé vystavili MŠ Jizerská storno faktur bez udání důvodu a účetní MŠ je odúčtovala z nákladů v r. 2021. Odúčtováním nákladů MŠ Jizerská zkreslila náklady a hospodářský výsledek roku 2021.

b) Fond kulturních a sociálních potřeb

K 31. 12. 2021 organizace vykázala rozdíl mezi účty 412 – FKSP a 243 – Běžný účet FKSP činil 25 551,40 Kč. Uvedený rozdíl účetní MŠ dohledala a opravila v termínu do 31. 10. 2022.

c) Opravy a udržování

Na některých objednávkách nebylo uvedeno množství a cena za objednané práce.
V některých případech nebyly na fakturách uvedeny rozpisy prací, organizace nepostupovala dle Směrnice RM č. 1/2022, čl. 22. Příspěvková organizace přijala opatření k nápravě od 10. 10. 2022.

d) Inventarizace majetku a závazků

V organizaci nesouhlasil inventurní soupis bankovních účtů na výpisy z banky k 31. 12. 2021 a na účetní stav uvedený v hlavní knize. Inventurní soupis účtu 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí nesouhlasil na účetní stav majetku a na evidenci majetku. Organizace neprovedla inventarizaci účtu s nulovým zůstatkem.

Mateřská škola Jizerská, České Budějovice zaslala dne 18. 11. 2022 na odbor kontroly Zprávu o přijatých nápravných opatření.

Odbor kontroly v roce 2023 prověří průkaznost účetních dokladů, inventarizaci za rok 2022 a následné plnění nápravných opatření.

2.8. ZŠ a MŠ L. Kuby 48, České Budějovice – kontrola hospodaření a kontrola nápravných opatření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, zůstatky na bankovních účtech a na účtech v hlavní knize, vedení pokladny a pokladní doklady, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, opravy a udržování, pronájmy nebytových prostor, fond kulturních a sociálních potřeb – tvorba a čerpání, inventarizace majetku, čerpání mzdových prostředků a ostatních osobních nákladů od zřizovatele.
Kontrolované období: rok 2021, leden – červenec 2022.
Nedostatek byl zjištěn v oblasti:

a) FKSP

K 31. 12. 2021 příspěvková organizace vykázala rozdíl mezi účtem 412 – FKSP a účtem 243 – Běžný účet FKSP.

Následnou kontrolou plnění nápravných opatření v měsíci prosinci 2022 odbor kontroly zjistil, že organizace odstranila výše uvedený nedostatek.

2.9. ZŠ Dukelská 11, České Budějovice – kontrola hospodaření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, zůstatky na bankovních účtech a na účtech v hlavní knize, vedení pokladny a pokladní doklady, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, opravy a udržování, výnosy z prodeje služeb (stravné a školné), z pronájmů, fond kulturních a sociálních potřeb - tvorba a čerpání, inventarizace majetku, čerpání mzdových prostředků a ostatních osobních nákladů od zřizovatele.
Kontrolované období: rok 2021, leden – červenec 2022.
Při kontrole hospodaření nebyly v příspěvkové organizaci zjištěny nedostatky.
Organizaci nebyla uložená žádná nápravná opatření.

2.10. MŠ Čéčova 40/1, České Budějovice – kontrola hospodaření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, zůstatky na bankovních účtech a na účtech v hlavní knize, vedení pokladny a pokladní doklady, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, opravy a udržování, inventarizace majetku.
Kontrolované období: říjen – prosinec 2021, leden – srpen 2022.
Při kontrole hospodaření nebyly v příspěvkové organizaci zjištěny nedostatky.
Organizaci nebyla uložená žádná nápravná opatření.

2.11. MŠ E. Pittera 2, České Budějovice – kontrola hospodaření

Předmětem kontroly byly náležitosti účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém, zůstatky na bankovních účtech a na účtech v hlavní knize, vedení pokladny a pokladní doklady, evidence majetku v návaznosti na zřizovací listinu a systém ENO, opravy a udržování, inventarizace majetku.
Kontrolované období: říjen – prosinec 2021, leden – srpen 2022.
Nedostatky byly zjištěny v oblasti:

a) Evidence majetku

Příspěvková organizace pořídila majetek a do pořizovací ceny nezahrnula náklady související s jejím pořízením. Jednalo se o interaktivní LCD (IČ 811) a pořizovací cena převýšila částku 40 000,00 Kč. Příspěvková organizace na nákup interaktivní LCD použila prostředky na provoz, místo investičních prostředků a tím porušila rozpočtovou kázeň dle § 28, odst. 10, bod a) zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Dne 5. 12. 2022 Rada města usnesením č. 1740/2022 uložila MŠ E. Piterra odvod finančních prostředků za porušení rozpočtové kázně. MŠ uvedené prostředky převedla na účet města dne 15. 12. 2022.

b) Inventarizace

V organizaci nesouhlasil v inventarizaci k 31. 12. 2021 účetní stav na stav evidenční u účtu 342 – Jiné přímé daně, rozdíl činil 125,00 Kč.

c) Uveřejňování smluv v registru

Příspěvková organizace porušovala zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv ve znění pozdějších předpisů:

1) nedodržovala 30denní termín pro uveřejnění,
2) nesprávně textově označovala vymezení předmětu smlouvy (objednávky),
3) nevyplňovala sloupec číslo smlouvy (objednávky) v registru.

V dohodnutém termínu do 1. 2. 2023 organizace zaslala na odbor kontroly písemnou zprávu o přijatých nápravných opatření. Odbor kontroly v roce 2023 prověří průkaznost opravných účetních dokladů, inventarizaci za rok 2022, zveřejňování smluv v registru a následné plnění nápravných opatření.

2.12. Plnění nápravných opatření, která vyplynula z kontrol hospodaření v roce 2021

V roce 2022 odbor kontroly provedl kontrolu plnění nápravných opatření uložených v roce 2021 u následujících pěti příspěvkových organizacích: v MŠ Zeyerova 33, České Budějovice, ZŠ a MŠ Vl. Rady 1, České Budějovice, ZŠ Máj I, M. Chlajna 21, České Budějovice, ZŠ O. Nedbala 30, České Budějovice, ZŠ a MŠ J. Š. Baara, České Budějovice a ZŠ Pohůrecká 16, České Budějovice. **Příspěvkové organizace splnily uložená nápravná opatření.**

České Budějovice dne 15. 2. 2023

Ing. Eva Klůcová
vedoucí odboru kontroly