



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

41152/2023/KHK



KUKHK-43338/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Sobotka, IČ: 00272124
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.12.2022 - 08.12.2022
- 04.04.2023 - 06.04.2023

na základě písemné žádosti města Sobotka v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 03.08.2022 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: **Město Sobotka**
Boleslavská 440
507 43 Sobotka

Zástupci za Město:

starosta - Ing. Lubor Jenček
místostarosta - Petr Buchal
účetní - Ing. Petra Hošková
tajemník - Ing. Jaroslav Šourek

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Bc. Nikola Ottová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 22.06.2022 a 1.8.2022.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 06.04.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Sobotka byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámilo město písemně svým zřízeným příspěvkovým organizacím výši závazného ukazatele – neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byly tyto příspěvky proúčtovány jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem či radou města. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 11 rozpočtových opatření, do konce roku byla provedena další 2 rozpočtová opatření. Všechny RO jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Namátkově byla kontrolována rozpočtová opatření č. 2, 5 a 8. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na elektronické úřední desce byl zveřejněn od 30.11.2021 do 22.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZM dne 16.12.2021 jako schodkový ve výši příjmů 64.851.000,- Kč a výdajů 82.687.000,- Kč. Financování je ve výši 22.963.000 Kč, z toho 8.250.000 Kč je čerpání přijatého úvěru, 14.713.000 Kč je použití úspor minulých let a 5.127.000 Kč je splátka úvěru. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem zveřejněn.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2023–2026, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZM dne 16.12.2021. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách v termínu od 30.11.2021 do 31.1.2022, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2021 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 16.6.2022 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením "a to bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před jeho schválením byl v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na elektronické úřední desce, a to ve termínu od 2.5.2022 do 22.6.2022. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce.

Současně byla, jako samostatný bod jednání, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka města.

Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2021 byly řádně schváleny radou města dne 28.2.2022.

Protokoly o schválených účetních závěrkách byly ke kontrole předloženy.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za období od ledna do prosince 2022, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2022 a k 31.12.2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2022 a k 31.12.2022.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.10.2022 a k 31.12.2022.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.10.2022 a k 31.12.2022, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní a hospodářské činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor a říjen 2022.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc únor a říjen 2022.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou města (PD 85-115, 827-849) a pokladní knihou Zámku Humprecht za období únor a říjen 2022.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období únor a říjen 2022:

- běžný účet (94-4410541/0710) u ČNB
- běžný účet (2006-4410541/0710) u ČNB
- běžný účet - příjmový (19-3821541/0100) u Komerční banky - č. výp. 21-28
- běžný účet - ZBÚ (9005-3821541/0100) u Komerční banky - č. výp. 7-12
- běžný účet - výdajový (3821541/0100) u Komerční banky - č. výp. 22-26 a č. výp. 173 - 184
- běžný účet - FRB (451630247/0100) u Komerční banky - č. výp. 8-15
- běžný účet - (115-6652060217/0100) u Komerční banky
- úvěrový účet - (35-1727511527/0100) u Komerční banky
- úvěrový účet - (35-1868271547/0100) u Komerční banky

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Dne 11.4.2022 byla uzavřena kupní smlouva, která byla schválena ZM dne 17.3.2022. Smlouva uzavřena na prodej nově vzniklého pozemku p.p.č. 188/17 o výměře 129 m² a p.p.č. 778/1 o výměře 129 m² (oba dle GP. č. 124-84/2014) v k.ú. Stěblovice za dohodnutou kupní cenu 19.312,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 11.1.2022 do 31.1.2022. Kupní smlouva byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 12.4.2022. Z majetku města vyřazeno s tímto datem.

Dne 18.3.2022 byla uzavřena směnná smlouva, která byla schválena ZM dne 16.12.2021. Město Sobotka přijímá do svého vlastnictví p.p.č. 1443/2 o výměře 51 m² a p.p.č. 3071 o výměře 1 m², občanovi předává smlouvou 2249/3 o výměře 51 m² a 2249/4 o výměře 3 m² vše v k.ú. Sobotka. Záměr směny byl zveřejněn od 17.8.2021 do 8.9.2021. Kupní smlouva byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 21.3.2022. O směnné smlouvě bylo řádně účtováno.

Dne 14.11.2022 byla uzavřena kupní smlouva, která byla schválena ZM dne 15.9.2022. Smlouva uzavřena na prodej „Sobotka – Osek: Kanalizace a čistírna odpadních vod – 3. etapa“ za dohodnutou kupní cenu 4.109.003,35 Kč Vodohospodářské a obchodní společnosti, a.s. Jičín. Záměr prodeje byl zveřejněn od 7.7.2022 do 1.8.2022. Kupní smlouva byla ke kontrole předložena.

Dne 31.5.2022 byla uzavřena darovací smlouva s KÚKHK na dar pozemku p.p.č. 2267/4 za cenu 1.663,- Kč. Přijetí daru bylo v ZM schváleno dne 26.8.2021. O nabytí majetku řádně účtováno.

Smlouvy nájemní

Dne 11.7.2022 schválila rada města pronájem nebytového prostoru v přízemí objektu čp. 738, ul. Krátká, Sobotka o výměře 25,4 m² za účelem provozování kadeřnictví, za cenu 85 Kč/m²/měsíc, na dobu určitou 10 let s opcí, s valorizační doložkou a podmínkou realizace drobných stavebních úprav na náklady nájemníka dle technické dokumentace města za účelem oddělení pronajímaných prostor. Záměr nájmu byl zveřejněn od 17.6.2022 do 7.7.2022. Smlouva o nájmu ze dne 1.9.2022 byla ke kontrole předložena.

Dne 14.11.2022 schválila rada města pronájem prostor sloužících k podnikání České poště s.p. - prostory v prvním nadzemním a prvním podzemním podlaží části budovy čp. 440, Boleslavská ul., Sobotka za účelem užívání předmětu nájmu jako provozovny pobočky pošty na dobu určitou od 1.1.2023 do 31.12.2030. Záměr nájmu byl zveřejněn od 20.7.2022 do 19.8.2022. Smlouva o nájmu ze dne 30.12.2022 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 28.2.2022 schválila rada města výpůjčku části plochy sběrného dvoru na p. p. č. 1503/5, v k.ú. Sobotka o maximální rozloze 30 m², za účelem zřízení veřejného místa zpětného odběru pneumatik a autobaterií jako výrobků s ukončenou životností společnosti Green Logistics CZ s. r. o.. Záměr výpůjčky byl zveřejněn od 21.1.2022 do 10.2.2022. Smlouva o výpůjčce ze dne 29.9.2022 byla ke kontrole předložena.

Dne 28.12.2022 uzavřelo město, jako vypůjčitel, Smlouvu o výpůjčce movitých věcí mimo NPÚ (kulturní mobiliář) s Národním památkovým ústavem za účelem bezúplatné výpůjčky mobiliáře k doplnění expozice na zámku Humprecht. Smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2023 do 31.12.2025, ke kontrole předložena.

Dne 28.12.2022 uzavřelo město, jako vypůjčitel, Smlouvu o výpůjčce movitých věcí mimo NPÚ (kulturní mobiliář) s Národním památkovým ústavem za účelem prezentace v interiérové instalaci na zámku Humprecht. Roční nájemné sjednáno ve výši 147.184,40 včetně DPH. Smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2023 do 31.12.2025, ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město ze svého rozpočtu na rok 2022 poskytuje na základě žádosti řadu dotací, kontrolovány byly například:

- Oblastní Charita Sobotka, účelová dotace ve výši 150.000,- Kč, dotace na projekt "Provozní náklady charitní pečovatelské služby" schválena v ZM dne 17.3.2022, smlouva podepsána dne 7.4.2022, vyúčtování stanoveno do 31.1.2023, smlouva zveřejněna dne 26.4.2022,
- Římskokatolické farnosti - děkanství Sobotka, dotace ve výši 200.000,- Kč na "Obnova střechy budovy děkanství - 1. etapa" schválena v ZM dne 15.9.2022, smlouva podepsána dne 12.10.2022, vyúčtování stanoveno do 31.1.2023, smlouva zveřejněna dne 20.10.2022,
- Jezdecký klub Sobotka, z. s., účelová dotace ve výši 40.000,- Kč na sportovní činnost, schválena v RM dne 20.4.2022, smlouva podepsána dne 25.5.2022
- Myslivecký spolek Sobotka, účelová dotace ve výši 40.000,- Kč na rekonstrukci malé klubovny, schválena v RM dne 20.4.2022, smlouva podepsána dne 27.5.2022
- Obec Dětenice, dotace ve výši 10.000,- Kč na částečnou úhradu neinvestičních nákladů na „Provoz letního vlaku v roce 2022“, schválena v RM dne 6.6.2022, smlouva podepsána dne 24.6.2022.

Darovací smlouvy

Předložena darovací smlouva č. DS2022/02824 od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje na finanční částku 10.000,- Kč za umístění v soutěži "Čistá obec".

Rada města dne 28.2.2022 schválila finanční dar ve výši 11.000,- Kč ve prospěch Mikroregionu Český ráj na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji v roce 2022. Darovací smlouva ze dne 17.5.2022 ke kontrole předložena.

Rada města dne 28.2.2022 schválila finanční dar ve výši 13.000,- Kč ve prospěch Centrum Lira, z.ú.. Darovací smlouva ze dne 28.3.2022 ke kontrole předložena.

Zastupitelstvo města dne 16.6.2022 schválilo poskytnutí finančního daru ve výši 146.434,- Kč ve prospěch Mikroregionu Český ráj. Darovací smlouva ze dne 15.9.2022 ke kontrole předložena.

Rada města schválila dne 26.10.2022 finanční dar ve výši 15.000,- Kč ve prospěch Sportovního klubu Sobotka, z.s.. Darovací smlouva ze dne 12.12.2022 ke kontrole předložena.

Rada města schválila dne 29.12.2022 finanční dar ve výši 20.000,- Kč za účelem pomoci rodině zasažené požárem. Darovací smlouva ze dne 30.12.2022 ke kontrole předložena.

Dne 12.10.2022 uzavřela obec darovací smlouvu s Krajským ředitelstvím policie Libereckého kraje, kdy město do svého majetku přebírá osobní automobil tovární značky Škoda Fabia Hatchback 1,4, r. v. 2006. O věcném daru řádně účtováno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Předloženo rozhodnutí č. 117D03J000141 o poskytnutí dotace ex-post od Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Revitalizace zámku Humprecht". Dotace ve výši 42.455.109,31 Kč. Realizace tohoto projektu je stanovena poskytovatelem na 15.12.2023, vyúčtování akce stanoveno do 15.12.2024. O finančních prostředcích, které město obdrželo je řádně účtováno na účtech 403 a 672. Zbývající část dotace vedena na účtu 955.

Předloženo rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva kultury, účelová dotace na projekt "Program regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2022" ve výši 400.000,- Kč. Realizace projektu byla stanovena do 31.12.2022. O dotaci řádně účtováno.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu od Královéhradeckého kraje na realizaci projektu s názvem "Humprecht - restaurování stropu hodovního sálu ", evidované pod číslem 22KPG2-0088. Výše neinvestiční dotace je 253.000,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje do 30.11.2023. Závěrečná zpráva o realizaci projektu má být předložena do 30.12.2023. Do konce roku 2022 zaslána závěrečná zpráva poskytovateli, závěrečná zpráva a akceptace od poskytovatele předložena, o dotaci řádně účtováno.

Předloženo rozhodnutí od KÚ KHK na poskytnutí dotací na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 82.500,- Kč a 41.880,- Kč. Dotace ke konci roku řádně zúčtována.

Předloženo rozhodnutí na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z MV ČR na výdaje se zabezpečením akceschopnosti JSD kategorie JPO II ve výši 150.000,- Kč. Dotace ke konci roku řádně vyúčtována.

Předloženo rozhodnutí na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z MV ČR na výdaje se zabezpečením akceschopnosti JSD ve výši 116.567,- Kč. Dotace ke konci roku řádně vyúčtována, přeplatek ve výši 4.867,- Kč vrácen poskytovateli dne 18.1.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

RM schválila dne 20.4.2022 smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti IE-12-2008760/VB1 „Sobotka, p. č. 618/114, úprava trasy KNN“, mezi městem Sobotka jako povinným a zastupující spol. ELPROM CZ s. r. o. Hořice, za jednorázovou náhradu ve výši 2.100 Kč + DPH. Smlouva ze dne 21.4.2022 ke kontrole předložena.

RM schválila dne 11.7.2022 smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě pro stavbu „Tlaková kanalizační přípojka pro kemp a koupaliště Sobotka“ na par. č. 1453 v k.ú. Sobotka mezi městem Sobotka, jako oprávněným a panem Josefem Mohelským, jako obtíženým, za jednorázovou náhradu ve výši 11.808,- Kč. Smlouva ze dne 13.7.2022 ke kontrole předložena.

Smlouvy o přijetí úvěru

ZM schválilo dne 16.6.2022 smlouvu o úvěru ve výši 7 mil. Kč na profinancování investic roku 2022/2023 s Komerční bankou, a. s. Praha. Smlouva ze dne 27.6.2022 ke kontrole předložena.

ZM schválilo dne 16.6.2022 smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 3 mil. Kč na překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji rozpočtu města s Komerční bankou, a. s. Praha. Smlouva ze dne 27.6.2022 ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Stavební úpravy budovy MěÚ v Sobotce, Boleslavská 440 – 1. etapa"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí 1/2017 pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Stavby Koťátko s.r.o. s nabídkovou cenou 2.866.942,09 Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 1.4.2022 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 11.4.2022. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Dne 30.11.2022 byl podepsán dodatek č. 1 ke SOD, který byl zveřejněn dne 15.12.2022, další dodatek č. 2 byl podepsán dne 20.12.2022, zveřejněn byl 21.12.2022. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z rady města.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva města.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Město provádí kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky svých zřízených příspěvkových organizací v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve

veřejné správě. Protokoly a zápisy z kontrol vykonaných v průběhu roku 2022 předloženy ke kontrole.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Sobotka

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Sobotka za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření města Sobotka za rok 2022

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - města Sobotka - za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

| | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,69 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 12,52 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

IV. Ověření poměru dluhu města Sobotka k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu města Sobotka k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 06.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Nikola Ottová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Sobotka byl projednán dne 06.04.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Město Sobotka
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

| | | |
|---------------------------|-------------|--|
| Ing. Gabriela Střelečková | 727 956 086 | gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz |
| Bc. Nikola Ottová | 720 045 128 | niottova@kr-kralovehradecky.cz |

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Sobotka k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

| Název účtu | SU | |
|---|-----|------------------------|
| Krátkodobé úvěry | 281 | 0,00 Kč |
| Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) | 282 | 0,00 Kč |
| Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů | 283 | 0,00 Kč |
| Jiné krátkodobé půjčky | 289 | 0,00 Kč |
| Směnky k úhradě | 322 | 0,00 Kč |
| Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | 0,00 Kč |
| Krátkodobé závazky z ručení | 362 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé úvěry | 451 | 3 112 000,00 Kč |
| Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů | 453 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé závazky z ručení | 456 | 0,00 Kč |
| Dlouhodobé směnky k úhradě | 457 | 0,00 Kč |
| Dluh Celkem | | 3 112 000,00 Kč |

| | |
|----------------------|--------------------------|
| Příjem v roce 2022 | 88 143 930,00 Kč |
| Příjem v roce 2021 | 75 775 597,00 Kč |
| Příjem v roce 2020 | 68 815 561,00 Kč |
| Příjem v roce 2019 | 73 020 169,00 Kč |
| Příjmy celkem | 305 755 257,00 Kč |

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Průměr příjmů za čtyři roky | 76 438 814,25 Kč |
|------------------------------------|-------------------------|

| | |
|--|--------------|
| Podíl dluhu k příjmům za 4 roky | 4,07% |
|--|--------------|

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| 60% z průměru příjmů za 4 roky | 45 863 288,55 Kč |
|---------------------------------------|-------------------------|

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Překročení v částce | 0,00 Kč |
| Překročení v procentech | 0% |