

ROZPOČET města Plzně

plnění k 31.12.2023

SOUHRNNÁ BILANCE rozpočtu

Městský obvod Plzeň 6

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	3 927	4 067	1 750	1 961	5 506	280,8%
Výdaje v daném roce	15 776	14 845	21 804	21 937	12 901	58,8%
Saldo hospodaření v daném roce	-11 849	-10 778	-20 054	-19 976	-7 395	37,0%
Financování +/-	18 206	16 439	20 054	19 976	15 884	79,5%
Přebytek hospodaření	6 357	5 661	0	0	8 489	

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	3 927	4 067	1 750	1 961	5 506	280,8%
Provozní příjmy	3 627	4 067	1 750	1 961	5 506	280,8%
Vlastní příjmy daňové	647	788	580	580	671	115,6%
Vlastní příjmy nedaňové	2 649	3 002	1 170	1 170	4 624	395,3%
Přijaté transfery provozní	331	277		211	211	100,0%
Kapitálové příjmy	300	0	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové	300					0,0%
Přijaté transfery investiční						0,0%
Výdaje v daném roce	15 776	14 845	21 804	21 937	12 901	58,8%
Provozní výdaje	9 863	10 794	15 110	15 881	12 163	76,6%
Kapitálové výdaje	5 913	4 052	6 694	6 056	738	12,2%
Financování +/-	18 206	16 439	20 054	19 976	15 884	79,5%
Financování +/- vlastní zdroje	18 206	16 439	20 054	19 976	15 884	79,5%
Financování +/- návratné zdroje						0,0%
Financování +/- ostatní						0,0%

Číselné údaje v tabulkové části materiálu jsou uváděny v tis. Kč

PŘÍJMY rozpočtu v daném roce

Městský obvod Plzeň 6

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní příjmy	3 627	4 067	1 750	1 961	5 506	280,8%
Vlastní příjmy daňové	647	788	580	580	671	115,6%
Cizí daně	0	0	0	0	0	0,0%
DPH						0,0%
Daň z příjmů práv. osob						0,0%
Daň z příjmů fyz. osob vybíraná srážkou						0,0%
Daň z příjmů fyz. osob placená plátcí						0,0%
Daň z příjmů fyz. osob placená plátcí 1,5 %						0,0%
Daň z příjmů fyz. osob placená poplatníky						0,0%
Daň z nemovitých věcí						0,0%
Zrušené daně						0,0%
Vlastní daň z příjmů práv. osob						0,0%
Ostatní daňové příjmy	647	788	580	580	671	115,6%
Poplatky v oblasti živ. prostředí						0,0%
Místní poplatky	142	139	100	100	103	102,9%
Správní poplatky	165	195	180	180	152	84,4%
Ostatní daně, poplatky a odvody	340	455	300	300	416	138,6%
Vlastní příjmy nedaňové	2 649	3 002	1 170	1 170	4 624	395,3%
Příjmy z vlastní činnosti	70	91	5	5	90	1791,6%
Odvody vlastních příspěvkových org.						0,0%
Příjmy z pronájmu majetku	2 564	2 669	1 130	1 130	3 704	327,8%
Příjmy z úroků	1	90	35	35	720	2057,3%
Kurzové rozdíly						0,0%
Příjmy z podílů na zisku a dividend						0,0%
Přijaté sankční platby	5	27			17	0,0%
Příjmy z prodeje nekapitálového majetku						0,0%
Ostatní nedaňové příjmy	8	125			94	0,0%
Přijaté splátky půjčených prostředků						0,0%
Přijaté transfery provozní	331	277	0	211	211	100,0%
Souhrnný dotační vztah						0,0%
Ze státního rozpočtu ostatní	271	256		186	186	100,0%
Ze státních fondů						0,0%
Z Národního fondu, ze zvl. fondů						0,0%
Transfery od krajů a regionálních rad	60	21		25	25	100,0%
Transfery od obcí						0,0%
Transfery ze zahraničí						0,0%
Ostatní přijaté transfery						0,0%
Kapitálové příjmy	300	0	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové	300	0	0	0	0	0,0%
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	300	0	0	0	0	0,0%
Příjmy z prodeje pozemků						0,0%
Příjmy z prodeje budov a infrastruktury						0,0%
Příjmy z prodeje bytů a nebytů						0,0%
Ostatní příjmy z prodeje dlouhodob. majetku	300					0,0%
Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů						0,0%
Ostatní kapitálové příjmy						0,0%
Přijaté transfery investiční	0	0	0	0	0	0,0%
Souhrnný dotační vztah						0,0%
Ze státního rozpočtu ostatní						0,0%
Ze státních fondů						0,0%
Z Národního fondu, ze zvl. fondů						0,0%
Transfery od krajů a regionálních rad						0,0%
Transfery od obcí						0,0%
Transfery ze zahraničí						0,0%
Ostatní přijaté transfery						0,0%

VÝDAJE rozpočtu v daném roce

Městský obvod Plzeň 6

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní výdaje	9 863	10 794	15 110	15 881	12 163	76,6%
Běžné výdaje	8 398	9 054	12 848	13 562	10 131	74,7%
Běžné výdaje (správa městského majetku)						
Placené úroky						0,0%
Kurzové rozdíly						0,0%
Vlastní daň z příjmů práv. osob						0,0%
Daň z nemovitých věcí						0,0%
Daň z přidané hodnoty						0,0%
Provozní příspěvky vlastním příspěvkovým org.	1 106	1 106	1 400	1 405	1 405	100,0%
Provozní transfery PMDP						0,0%
Provozní transfery jiným org. a veř. rozpočtům	113	321	430	430	301	70,0%
Provozní transfery obyvatelstvu	235	312	420	465	318	68,5%
Provozní transfery do zahraničí						0,0%
Provozní půjčené prostředky						0,0%
Ostatní provozní výdaje	11		12	19	7	36,6%
Kapitálové výdaje	5 913	4 052	6 694	6 056	738	12,2%
Stavební investice	5 434	3 754	6 454	5 841	523	9,0%
Nestavební investice	74	298	240	215	215	100,0%
Pořízení budov, pozemků a infrastruktury						0,0%
Nákup akcií a majetkových podílů						0,0%
Investiční příspěvky vlastním příspěvkovým org.						0,0%
Investiční transfery PMDP						0,0%
Investiční transfery jiným org. a veř. rozpočtům	404					0,0%
Investiční transfery obyvatelstvu						0,0%
Investiční transfery do zahraničí						0,0%
Investiční půjčené prostředky						0,0%
Ostatní kapitálové výdaje						0,0%

FINANCOVÁNÍ rozpočtu

Městský obvod Plzeň 6

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Financování +/- vlastní zdroje	18 206	16 439	20 054	19 976	15 884	79,5%
Použití prostředků minulých let	4 318	6 357		5 661	5 661	100,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání	-15	-16	0	-21	-21	102,3%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (+)						0,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (-)	15	16		21	21	102,3%
Převody MMPxMO - podíl na daních	9 190	10 393	10 854	11 858	12 423	104,8%
Převody MMPxMO - podíl na VSS	366	366	375	375	375	100,0%
Převody MMPxMO - fixní složka finančního vztah	3 620	3 135	3 099	3 099	3 099	100,0%
Převody MMPxMO ostatní	-391	-376	0	-78	-78	99,7%
Převody MMPxMO ostatní (+)	56	6		5	5	100,0%
Převody MMPxMO ostatní (-)	447	382		83	83	99,8%
Převody MOxMO ostatní	0	50	50	50	50	100,0%
Převody MOxMO ostatní (+)		50	50	50	50	100,0%
Převody MOxMO ostatní (-)						0,0%
Vlastní účelové fondy	1 118	-3 470	5 676	-968	-5 625	581,1%
Použití vlastních fondů (+)	5 621	3 173	5 937	4 949	1 351	27,3%
Fond rezerv a rozvoje (+)	5 397	2 897	5 604	4 600	1 090	23,7%
Fond životního prostředí (+)						0,0%
Fond sociální (+)	225	276	333	349	261	74,7%
Fond oprav Sylván (+)						0,0%
Fond pro kofinancování dot.projektů (+)						0,0%
Tvorba vlastních fondů (-)	4 503	6 643	261	5 917	6 975	117,9%
Fond rezerv a rozvoje (-)	4 279	6 285		5 656	6 740	119,2%
Fond životního prostředí (-)						0,0%
Fond sociální (-)	224	357	261	261	235	90,0%
Fond oprav Sylván (-)						0,0%
Fond pro kofinancování dot.projektů (-)						0,0%
Financování +/- návratné zdroje	0	0	0	0	0	0,0%
Přijaté (+)	0	0	0	0	0	0,0%
Výnosy z prodeje dluhopisů (+)						0,0%
Přijaté úvěry (+)						0,0%
Operace řízení likvidity (+)						0,0%
Splátky (-)	0	0	0	0	0	0,0%
Splátky vydaných dluhopisů (-)						0,0%
Splátky úvěrů (-)						0,0%
Operace řízení likvidity (-)						0,0%
Financování +/- ostatní	0	0	0	0	0	0,0%
Opravné položky						0,0%
Nerealizované kurzové rozdíly						0,0%

VLASTNÍ HOSPODAŘENÍ MO

PŘÍJMY (+) upravený rozpočet skutečnost v Kč

Příjmy vlastní - MO-6		
vč. dotací	960 987,00	1 867 455,22

Příjmy SVS		
z pronájmu pozemků	1 000 000,00	3 557 149,00

Příjmy fondů - MO-6		
(příjmové položky fondu)	0,00	12 472 674,53

Příjmy celkem:		17 897 278,75
----------------	--	---------------

vyplňte se znaménkem (+)

VÝDAJE (-) upravený rozpočet skutečnost v Kč

Výdaje vlastní - MO-6		
	21 936 987,00	12 900 711,15

Výdaje fondů - MO-6		
(výdajové položky fondu)	0,00	12 391 118,26

Výdaje celkem:		25 291 829,41
----------------	--	---------------

vyplňte se znaménkem (+)

-7 394 550,66

příjmy - výdaje
součet strany 1

STATUTÁRNÍ MĚSTO PLZEŇ
Městský obvod
PLZEŇ 6 - Litice

Zpracoval:
QF FIN-03-19

Schválil:

Datum:
Razítko:

26.02.2024

FINANCOVÁNÍ

Tvorba fondů (-)	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
příjmové + konsol.položky tř.4 + finanč.vypořádání za 2022 FS 16.8010, 16.8030	-5 917 000,00	-19 366 591,02
vyplňte se znaménkem (-)		

Použití fondů (+)		
výdajové + konsol.položky tř.5 + finanč.vypořádání za 2022 FS 16.8010, 16.8030	4 949 000,00	13 741 969,83
vyplňte se znaménkem (+)		

Použití přebytku z minulého roku (+)		
souhrn za FS 10.8916	5 661 000,00	5 660 622,55
vyplňte se znaménkem (+)		

Převody z rozpočtu vlastního MO (-)				
během roku 2023	FS 10.7916	položka 5347	-30 000,00	-30 000,00
		položka 6363	-53 000,00	-52 797,00
v rámci FV za 2022	FS 10.8916	položka 5347	-21 000,00	-21 486,06
vyplňte se znaménkem (-)				

Převody do rozpočtu vlastního MO (+)				
během roku 2023	FS 10.7916	položka 4137	15 387 000,00	15 952 000,00
		položka 4251	0,00	0,00
v rámci FV za 2022	FS 10.8916	položka 4137	0,00	0,00
vyplňte se znaménkem (+)				

FINANCOVÁNÍ celkem:		15 883 718,30
součet strany 2		

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PŘED FV za rok 2023	8 489 167,64
součet strany 1+2	

STATUTÁRNÍ MĚSTO PLZEŇ
Městský obvod
PLZEŇ 6 - Litice

Zpracoval:
QF FIN-03-20

Schválil:

Datum:
Razítko:

26.02.2024

FINANČNÍ PROSTŘEDKY K VYÚČTOVÁNÍ A PŘEVODU

VYÚČTOVÁNÍ ÚČELOVÝCH PROSTŘEDKŮ (+, -)

v Kč

v Kč

Účelové zdroje k vyúčtování	upravený rozpočet	skutečnost	k vyúčtování
Sociální práce - UZ 13015	127 000,00	127 000,00	0,00
Volba prezidenta - UZ 98008	50 000,00	44 298,00	-5 702,00
Výdaje spojené s činností JSDH - UZ 14004	8 600,00	8 600,00	0,00
Celkem:			-5 702,00

úcelové prostředky, které se budou z rozpočtu MO vracet, označte znaménkem (-)

OSTATNÍ POTŘEBY (-)

Poplatky za platbu kartou	-491,28
Odpis pohledávky (narovnání)	-814 600,00
Celkem:	-815 091,28

označte znaménkem (-)

OSTATNÍ ZDROJE (+)

Celkem:	0,00

označte znaménkem (+)

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ DO FONDŮ

7 668 374,36

součet strany 1+2+3

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ FONDŮ	přírutek fondu (-)	úbytek fondu (+)	celkem
- s FRR	0,00		0,00
- se SF	-4 147,00		-4 147,00

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PO FV za rok 2023

7 664 227,36

STATUTÁRNÍ MĚSTO PLZEŇ
Městský obvod
PLZEŇ 6 - Litice

Zpracoval:
QF FIN-03-21

Schválil:

Datum:
Razítko:

26.02.2024

STAV FONDŮ PO FV za rok 2023

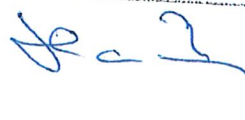
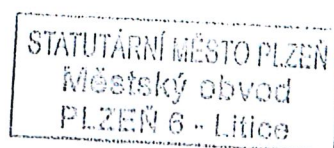
	počáteční stav fondů před FV	převod z FV fondů	převod hospodářského výsledku	konečný stav po FV
FRR	17 959 815,18	0,00	7 664 227,36	25 624 042,54
SF	437 196,84	4 147,00		441 343,84

Poznámka:

Zpracoval:
QF FIN-03-22



Schválil:



26.02.2024
Datum:
Razítko:

VYÚČTOVÁNÍ PŘÍDĚLU DO SOCIÁLNÍHO FONDU za rok 2023

	v Kč
1. Objem skutečně vyplacených mzdových prostředků bez OON za rok 2023 celkem:	
- odd. par. 61-12 (uvolnění zastupitelé)	3 416 380,40
- odd. par. 61-71 (zaměstnanci)	788 453,00
	2 627 927,40
2. a) <u>Základní příděl do sociální fondu</u> ve výši 7 % z ročního objemu skutečně vyplacených mezd (z ř.1) <u>podle statutu fondu</u>	239 146,63
b) Další zdroje do sociálního fondu během roku 2023	239 146,63
3. <u>Celkový předpis přídělu</u> do sociálního fondu	239 147,00
4. <u>Skutečně převedené příděly do</u> sociálního fondu v roce 2023	235 000,00
5. Nedoplatek - Přeplatek + přídělu do sociálního fondu	-4 147,00

STATUTÁRNÍ MĚSTO PLZEŇ
Městský obvod
PLZEŇ 6 - LiticeVypracoval:
QF FIN-03-23

Schválil:

Datum:
Razítko:

26.02.2024

Převody z rozpočtu města do rozpočtu MO-6

Příjmy ZBU - pol. 4137, 4251	převedená částka	čerpáno	Rozdíl (+, -)
akce:			
56. MŠ - vybavení zahrady MŠ	5 000,00	5 000,00	0,00
Dotace na výkon soc. práce - UZ 13015	127 000,00	189 941,98	62 941,98
Dotace JSDH P001516-0000	25 387,00	25 387,00	0,00
Celkem	157 387,00	220 328,98	62 941,98

Poznámky:

STATUTÁRNÍ MĚSTO PLZEŇ
Městský obvod
PLZEŇ 6 - Litice

Schválil:

Datum:
Razítko:

26.02.2024

OSTATNÍ INFORMACE

NESPLACENÉ PŮJČKY

k FRR	0
k SF	0

DALŠÍ INFORMACE

Převody z rozpočtu MO do rozpočtu MMP pol. 534799, 636300

	převodná částka	skutečně čerpáno	rozdíl +/-
26. ZŠ - investiční příspěvek	52 797,00	52 797,00	0,00
Sportmanie Plzeň 2023	30 000,00	30 000,00	0,00

STATUTÁRNÍ MĚSTO PLZEŇ
Městský obvod
PLZEŇ 6 - Litice

Zpracoval:
QF FIN-03-25

Schválil:

Datum:
Razítko:

26.02.2024

FOND REZERV A ROZVOJE MO6

	2023 schv. rozpočet	2023 upr. rozpočet	2023 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	10 785	18 057	19 141
STAV bankovního účtu k 1.1.	10 785	12 401	12 401
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - příjmy		5 656	5 656
TVORBA FONDU v daném roce			1 085
Vratka uvolněných prostředků dle skutečného čerpání			1 003
Nepřevedené úroky na příjmový účet			82
ÚHRN POTŘEB	5 604	4 600	1 090
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - výdaje			
POUŽITÍ FONDU v daném roce	5 604	4 600	1 090
Kapitálové výdaje			
Stavební investice:			
Parkoviště ul. Spádná	5 000	4 470	
Výstavba budovy nové MŠ v Liticích		43	
Oplocení hasičské zbrojnice	604		
Provozní výdaje:			
Oplocení hasičské zbrojnice - oprava a udržování		87	87
Uvolněné prostředky na výdaje dle předpokládaného čerpání			1 003
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
BLOKACE			
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	5 181	13 457	18 051
STAV účtu k datu (rozdíl skutečných zdrojů a potřeb)			

Pozn. Stav bankovního účtu (236) je skutečný stav finančních prostředků na bance, stav fondu (419) zahrnuje stav pohledávek a závazků

	stav k 1.1.		stav 31.12.
Stav bankovního účtu (236)	12 401	xxx	18 051
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	-10		-91
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu	-10		-91
Nepřevedené úroky na příjmový účet			
Stav fondu k datu (419)	12 391	xxx	17 960

FOND SOCIÁLNÍ MO6

	2023 schv. rozpočet	2023 upr. rozpočet	2023 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	660	724	698
STAV bankovního účtu k 1.1.	399	463	463
FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ - příjmy			
TVORBA FONDU v daném roce	261	261	235
Jednotný příděl	261	261	235
Nepřevedené úroky na příjmový účet			0
ÚHRN POTŘEB	333	349	261
FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ - výdaje		16	16
POUŽITÍ FONDU v daném roce	333	333	244
Provozní výdaje:			
provozní transfery obyvatelstvu- zaměstnanci	215	215	152
provozní transfery obyvatelstvu- zastupitelé	40	40	26
běžné výdaje - ošatné zaměstnanci	48	48	42
běžné výdaje - ošatné zastupitelé	30	30	24
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	327	375	437
STAV účtu k datu (rozdíl skutečných zdrojů a potřeb)			

Pozn. Stav bankovního účtu (236) je skutečný stav finančních prostředků na bance, stav fondu (419) zahrnuje stav pohledávek a závazků

	stav k 1.1.		stav 31.12.
Stav bankovního účtu (236)	463	xxx	437
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	0		
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
Nepřevedené úroky na příjmový účet	0		
Stav fondu k datu (419)	463	xxx	437

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE za rok 2023

FM	Upravený rozpočet k 31.12.2023	Skutečně přijaté fin. prostředky k 31.12.2023	Čerpání k 31.12.2023	Převod do dalšího roku (se souhlasem zřizovatele) nebo do RF *)	Rozdíl + odvede - dostane
Příspěvek na provoz	1 405 000,00	1 405 000,00	1 405 000,00	0,00	0,00
Položka 5331 - provozní příspěvky zřízeným přísp. org.	1 405 000,00	1 405 000,00	1 405 000,00	0,00	0,00
z toho k vyúčtování:					
RO 11 Vybavení zahrad v mateřských školách herními prvky a zahradním nábytkem	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Položka 5336 - provozní transfery zřízeným přísp. org.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho k vyúčtování:					0,00
<i>víceleté dotace viz tabulka FV/PO/2023</i>					
Příspěvek na investice					
položka 6351 - investiční příspěvky zřízeným přísp. org.					
položka 6356 - investiční transfery zřízeným přísp. org.					
Odvod z investičního fondu					
Výsledný vztah finančního vypořádání za rok 2023 vůči rozpočtu města	1 405 000,00	1 405 000,00	1 405 000,00	0,00	0,00

*) Rezervní fond

Vypracoval: Markéta Kučerová

Datum : 24. 1. 2024

Razítko :

Podpis ředitele organizace:

56. mateřská škola Plzeň,
Budilovo náměstí 72,
příspěvková organizace



FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2023

1. Náklady celkem (VZZ, ř. A, sl. 1+2)	10 865 813,11
2. Výnosy celkem (VZZ, ř. B, sl. 1+2)	10 922 694,35
3. Výsledek hospodaření	
a) + zlepšený hospodářský výsledek (zisk)	56 881,24
b) - ztráta	
4. Úhrada ztráty z minulých let	

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Zlepšený hospodářský výsledek k rozdělení (3a)	56 881,24
5. Do rezervního fondu	45 511,24
6. Do fondu odměn ^{*)}	11 370,00
a) limit prostředků na platy stanovený zřizovatelem na hlavní činnost ^{**)}	
b) objem vyplacených prostředků na platy (ú.521 HČ) ^{**)}	
rozdíl (6a-6b)	0,00
c) 10% z limitu prostředků na platy (maximální přiděl do fondu odměn) ^{**)}	
d) 20% ze zlepšeného hospodářského výsledku	11 376,25

7. Příděl do FKSP

a) roční objem nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů bez OON (§2 odst. 1 vyhl. 114/2002 Sb.)	6 299 263,00
b) základní přiděl do FKSP ve výši 2% ze základu pro výpočet přidělu (z ř. 7a))	125 985,26
c) přiděl do FKSP zúčtovaný v nákladech	125 985,20
Nedoplatek (+), přeplatek (-) přidělu do FKSP (7b-7c)	0,00

^{*)} § 32, odst. 1 zák. 250/2000 Sb.^{**)} Školy a školní jídelny nevyplňují řádky 6a,b,c

Vypracoval: Markéta Kučerová

Podpis ředitele organizace:

Datum: 24. 1. 2024

Razítko:

56. mateřská škola Plzeň,
Budilovo náměstí 72,
příspěvková organizace

PŘEHLED DOTACÍ POSKYTNUTÝCH v roce 2023
MĚSTSKÝ OBVOD PLZEŇ 6

Žadatel	IČO	Název akce	Částka schválená	Částka vyúčtovaná
Český svaz chovatelů, z.s., Základní organizace Plzeň 6	07572972	Soutěžní činnost členů ZO Plzeň 6 ČSCH na výstavách Českého svazu chovatelů	9 000,00	9 000,00
Naše Litice, z.s.	22903186	Večery s hudbou	12 000,00	12 000,00
Tělovýchovná jednota Plzeň - Litice, z.s.	41636392	Podpora tělovýchovy a sportu v roce 2023	200 000,00	200 000,00
Klub biatlonu Plzeň - Litice, p.s.	64355306	Biatlon v Plzni 2023	60 000,00	60 000,00

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

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

pro územní samosprávný celek

STATUTÁRNÍ MĚSTO PLZEŇ

za období 1.1.2023 – 31.12.2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název územního celku: Statutární město Plzeň
Adresa pro doručování: náměstí Republiky 1, 308 32 Plzeň
IČ: 000 75 370
Právní forma: město (územně členěné statutárního města)
Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: Mgr. Roman Zarzycký, primátor

Auditor/auditorská společnost:

1. H Z Brno spol. s r.o., Minská 160/102, Žabovřesky, 616 00 Brno
2. Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:
Ing. František Mikuláček - auditor
Ing. Zdeněk Řeřucha – asistent auditora senior
Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora
Ing. Markéta Čaňková-asistent auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku 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 přezkoumání:

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno na adrese Statutárního města Plzeň, na městských obvodech a v sídle auditora.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 26.-27.10.2023, 30.-31.10.2023, a 13.-15.11.2023, druhé dílčí přezkoumání proběhlo ve dnech 30.1.2024 -2.2.2024 a závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech 4.-8.3.2024, 11.-13.3.2024 a 19.-20.3.2024.

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

- Předání soupisu požadovaných podkladů dne 30.8.2023
- Ověření výpočtu ukazatelů za rok 2023 a vyhotovení Zprávy auditora dne 20.3.2024

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 ustanovení § 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 hospodář územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,

- h) účetnictví vedené územním celkem
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

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

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Statutárního města Plzeň je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto

oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Statutárního města Plzeň. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Statutárního města Plzeň je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání územního celku Statutárního města Plzeň 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 Plzeň jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., 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 Plzeň jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Statutárního města Plzeň za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření územního celku Statutárního města Plzeň za rok 2023 nebyla zjištěna žádná rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU STATUTÁRNÍHO MĚSTA PLZEŇ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU STATUTÁRNÍHO MĚSTA PLZEŇ

I. Podíl pohledávek na rozpočtu

(Ax100)/B

A. Vymezení pohledávek	221 292 169,38 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	9 658 500 258,53 Kč
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,29 %

II. Podíl závazků na rozpočtu

(Cx100)/B

C. Vymezení závazků	512 092 012,54 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	9 658 500 258,53 Kč
(Cx100/B) Podíl závazků na rozpočtu	5,30 %

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

(Dx100)/E

D. Vymezení zastaveného majetku	27 721 036 Kč
E. Vymezení celkového majetku	49 332 170 079,41 Kč
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,06 %

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 (vyjádření) 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.

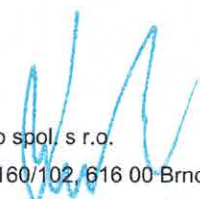
Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Vyhotoveno dne 20.3.2024


H Z Brno spol. s r.o.
Minská 160/102, 616 00 Brno
Evidenční číslo auditorské společnosti 416




Ing. František Mikuláček
auditor
evidenční číslo oprávnění 1448

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne2024

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne2024

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

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

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

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- 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. 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, ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
 - 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

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

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Plzeň za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem resp. statutárního orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Statutární město Plzeň se rozhodlo nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracovalo.

Seznam 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 31.12.2023
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení
- Vybrané účetní doklady, jako např. 100001479, 100001484, 100001485, 100001491, 100002141, 100002154, 150002902, 1500002925, 1500002926, 1500003026, 100003199, 100004605, 150002969, 1500003026, 1500003767, 1500003769, 100001181, 100001228, 100000429, 10000156, 504428118, 504428204, 3000001640, 300001641, 300002071, 300002559, 504429044, 300002765, 520000238, 160001530, 520000252, 150000369, 5100001804, 5100001807, 2600110079, 2600110080, 1500034928

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů

- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2022
- Kopie přiznání k DPH

Zásoby

- Položkový seznam zásob

Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

- Odměňování členů zastupitelstva

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů
- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria

- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Zápis z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů
- Výpočet poměru dluhu k poměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky