

ROZPOČET města Plzně

plnění k 31.12.2023

SOUHRNNÁ BILANCE rozpočtu

Městský obvod Plzeň 8

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	1 114	1 112	611	838	2 229	266,0%
Výdaje v daném roce	10 667	7 546	15 118	16 514	10 111	61,2%
Saldo hospodaření v daném roce	-9 552	-6 434	-14 507	-15 676	-7 883	50,3%
Financování +/-	22 233	13 314	14 507	15 676	15 319	97,7%
Přebytek hospodaření	12 680	6 880	0	0	7 437	

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	1 114	1 112	611	838	2 229	266,0%
Provozní příjmy	1 114	1 112	611	838	2 229	266,0%
Vlastní příjmy daňové	260	221	195	195	267	137,1%
Vlastní příjmy nedaňové	481	681	416	416	1 735	417,0%
Přijaté transfery provozní	373	211		227	227	100,0%
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové						0,0%
Přijaté transfery investiční						0,0%
Výdaje v daném roce	10 667	7 546	15 118	16 514	10 111	61,2%
Provozní výdaje	8 281	7 142	13 418	14 581	9 085	62,3%
Kapitálové výdaje	2 386	404	1 700	1 933	1 026	53,1%
Financování +/-	22 233	13 314	14 507	15 676	15 319	97,7%
Financování +/- vlastní zdroje	22 233	13 314	14 507	15 676	15 319	97,7%
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 8

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní příjmy	1 114	1 112	611	838	2 229	266,0%
Vlastní příjmy daňové	260	221	195	195	267	137,1%
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	260	221	195	195	267	137,1%
Poplatky v oblasti živ. prostředí						0,0%
Místní poplatky	95	97	95	95	170	179,2%
Správní poplatky	166	124	100	100	97	97,1%
Ostatní daně, poplatky a odvody						0,0%
Vlastní příjmy nedaňové	481	681	416	416	1 735	417,0%
Příjmy z vlastní činnosti		3	7	7	34	480,1%
Odvody vlastních příspěvkových org.						0,0%
Příjmy z pronájmu majetku	403	388	396	396	350	88,3%
Příjmy z úroků	1	147			1 108	0,0%
Kurzové rozdíly						0,0%
Příjmy z podílů na zisku a dividend						0,0%
Přijaté sankční platby	37	61	10	10	53	531,2%
Příjmy z prodeje nekapitálového majetku					2	0,0%
Ostatní nedaňové příjmy	41	82	3	3	189	6295,7%
Přijaté splátky půjčených prostředků						0,0%
Přijaté transfery provozní	373	211	0	227	227	100,0%
Souhrnný dotační vztah						0,0%
Ze státního rozpočtu ostatní	373	211		177	177	100,0%
Ze státních fondů						0,0%
Z Národního fondu, ze zvl. fondů						0,0%
Transfery od krajů a regionálních rad				50	50	100,0%
Transfery od obcí						0,0%
Transfery ze zahraničí						0,0%
Ostatní přijaté transfery						0,0%
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové	0	0	0	0	0	0,0%
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0	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						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 8

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní výdaje	8 281	7 142	13 418	14 581	9 085	62,3%
Běžné výdaje	7 708	6 496	12 396	13 178	8 107	61,5%
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					2	0,0%
Provozní příspěvky vlastním příspěvkovým org.						0,0%
Provozní transfery PMDP						0,0%
Provozní transfery jiným org. a veř. rozpočtům	362	361	540	571	571	100,0%
Provozní transfery obyvatelstvu	212	285	482	482	405	84,1%
Provozní transfery do zahraničí						0,0%
Provozní půjčené prostředky						0,0%
Ostatní provozní výdaje				350		0,0%
Kapitálové výdaje	2 386	404	1 700	1 933	1 026	53,1%
Stavební investice	1 497	344	900	724		0,0%
Nestavební investice	86	60	800	1 209	1 026	84,9%
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	803					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 8

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Financování +/- vlastní zdroje	22 233	13 314	14 507	15 676	15 319	97,7%
Použití prostředků minulých let	4 079	12 680		6 880	6 880	100,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání	6	19	0	-18	-18	102,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (+)	6	29				0,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (-)	0	10		18	18	102,0%
Převody MMPxMO - podíl na daních	9 246	10 458	10 920	11 931	12 499	104,8%
Převody MMPxMO - podíl na VSS	366	366	375	375	375	100,0%
Převody MMPxMO - fixní složka finančního vztah	2 509	2 021	1 984	1 984	1 984	100,0%
Převody MMPxMO ostatní	6 844	-130	0	-181	-180	99,5%
Převody MMPxMO ostatní (+)	7 000					0,0%
Převody MMPxMO ostatní (-)	156	130		181	180	99,5%
Převody MOxMO ostatní	0	0	0	0	0	0,0%
Převody MOxMO ostatní (+)						0,0%
Převody MOxMO ostatní (-)						0,0%
Vlastní účelové fondy	-817	-12 100	1 228	-5 295	-6 220	117,5%
Použití vlastních fondů (+)	3 628	968	1 628	1 967	1 173	59,6%
Fond rezerv a rozvoje (+)	3 364	669	1 200	1 539	777	50,5%
Fond životního prostředí (+)						0,0%
Fond sociální (+)	264	299	428	428	395	92,4%
Fond oprav Sylván (+)						0,0%
Fond pro kofinancování dot.projektů (+)						0,0%
Tvorba vlastních fondů (-)	4 445	13 068	400	7 262	7 393	101,8%
Fond rezerv a rozvoje (-)	4 151	12 519		6 821	6 952	101,9%
Fond životního prostředí (-)						0,0%
Fond sociální (-)	294	549	400	441	441	100,1%
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-8		
vč. dotací	637 813,00	1 881 607,29

Příjmy SVS		
z pronájmu pozemků	200 000,00	215 944,00

Příjmy fondů - MO-8		
(příjmové položky fondu)	0,00	22 131 336,87

Příjmy celkem:		24 228 888,16
-----------------------	--	---------------

vyplňte se znaménkem (+)

VÝDAJE (-)

	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
Výdaje vlastní - MO-8		
	16 513 813,00	10 111 434,68

Výdaje fondů - MO-8		
(výdajové položky fondu)	0,00	22 000 000,00

Výdaje celkem:		32 111 434,68
-----------------------	--	---------------

vyplňte se znaménkem (+)

-7 882 546,52

příjmy - výdaje
součet strany 1

Zpracoval:
QF FIN-03-19

Schválil:



Datum:
Razítko:

Statutární město Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice
Verka 11
326 00 Plzeň

15.2.2024

FINANCOVÁNÍ

Tvorba fondů (-)

	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
příjmové + konsol.položky tř.4 + finanč.vypořádání za 2022 FS 18.8010, 18.8030	-7 262 000,00	-29 393 014,64

vyplňte se znaménkem (-)

Použití fondů (+)

výdajové + konsol.položky tř.5 + finanč.vypořádání za 2022 FS 18.8010, 18.8030	1 967 000,00	23 172 850,03
---	--------------	---------------

vyplňte se znaménkem (+)

Použití přebytku z minulého roku (+)

souhrn za FS 10.8918	6 880 000,00	6 880 045,97
----------------------	--------------	--------------

vyplňte se znaménkem (+)

Převody z rozpočtu vlastního MO (-)

během roku 2023	FS 10.7918	položka 5347	-5 000,00	-5 000,00
		položka 6363	-176 000,00	-175 108,66
v rámci FV za 2022	FS 10.8918	položka 5347	-18 000,00	-18 368,20

vyplňte se znaménkem (-)

Převody do rozpočtu vlastního MO (+)

během roku 2023	FS 10.7918	položka 4137	14 290 000,00	14 858 000,00
		položka 4251	0,00	0,00
v rámci FV za 2022	FS 10.8918	položka 4137	0,00	0,00

vyplňte se znaménkem (+)

FINANCOVÁNÍ celkem:

		15 319 404,50
--	--	---------------

součet strany 2

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PŘED FV za rok 2023

	7 436 857,98
--	--------------

součet strany 1+2

Statutární město Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice

Verze 1.1
326 001 Plzeň

11.2.2024

Zpracoval:
QF FIN-03-20

Schválil:



Datum:
Razítko:

FINANČNÍ PROSTŘEDKY K VYÚČTOVÁNÍ A PŘEVODU

VYÚČTOVÁNÍ ÚČELOVÝCH PROSTŘEDKŮ (+, -)

v Kč

v Kč

Účelové zdroje k vyúčtování	upravený rozpočet	skutečnost	k vyúčtování
ÚZ 13015 - Výkon sociální práce	127 000,00	127 000,00	0,00
ÚZ 98008 - Volba prezidenta 2023	50 000,00	30 969,51	-19 030,49
Celkem:			-19 030,49

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

OSTATNÍ POTŘEBY (-)

Poplatky za platbu kartou	-4,05
Celkem:	-4,05

označte znaménkem (-)

OSTATNÍ ZDROJE (+)

Celkem:	0,00

označte znaménkem (+)

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ DO FONDŮ

7 417 823,44

součet strany 1+2+3

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ FONDŮ	přírůstek fondu (-)	úbytek fondu (+)	celkem
- s FRR			0,00
- se SF	-11 801,00		-11 801,00

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PO FV za rok 2023

7 406 022,44

Zpracoval:
QF FIN-03-21

Schválil:



Statutární město Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice

17.2.2024
320 100 000 000

Datum:
Razítko:

STAV FONDŮ PO FV za rok 2023

	počáteční stav fondů před FV	převod z FV fondů	převod hospodářského výsledku	konečný stav po FV
FRR	28 271 147,37		7 406 022,44	35 677 169,81
SF	482 155,48	11 801,00		493 956,48

Poznámka:

Zpracoval:
QF FIN-03-22

Schválil:



Statutární město Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice

Verze 1.1

2020-01-01

1

11.2.2024

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)	3 025 730,10
- odd. par. 61-71 (zaměstnanci)	788 453,00
	2 237 277,10
2. a) <u>Základní příděl do sociálního fondu</u> ve výši 7 % z ročního objemu skutečně vyplacených mezd (z ř.1) <u>podle statutu fondu</u>	211 801,11
b) Další zdroje do sociálního fondu: - ze SR na rok 2023	200 000,00
	411 801,11
3. <u>Celkový předpis přídělu</u> do sociálního fondu	411 801,00
4. <u>Skutečně převedené příděly a další zdroje</u> do sociálního fondu v roce 2023	400 000,00
5. Nedoplatek - Přeplatek + přídělu do sociálního fondu	-11 801,00

Poznámka:

Základní příděl do sociálního fondu ve výši 7% z ročního objemu skutečně vyplacených mezd v roce 2023 činí 211 801,11 Kč a skutečně vyplacené výdaje ze sociálního fondu v roce 2023 činí 395 367,00 Kč. Rozdíl mezi vytvořeným základním přídělem a vyplacenými výdaji je krytý z FRR MO 8.

Statutární úřad Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice

číslo 11

15.2.2024

Schválil:



Datum:
Razítko:

Vypracoval:
QF FIN-03-23

**PŘEHLED ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ PŘEVEDENÝCH Z ROZPOČTU
MMP a KÚPK DO ROZPOČTU MO-8**

FS 10.7918

Převody z rozpočtu města do rozpočtu MO-8

FS 10.7518

Převody z rozpočtu KUPK do rozpočtu MO-8

v Kč

Příjmy ZBU - pol. 413799, 425100	převedená částka	čerpáno	Rozdíl (+, -)
Převod z KÚPK:			
Dotace pro JSDHO - Černice	49 813,00	49 813,00	0,00
celkem	49 813,00	49 813,00	0,00

Do poznámky uveďte informace o nevyčerpaných prostředcích ve smyslu - zda je uvedená akce ukončena nebo bude pokračovat v následujícím roce

Poznámky:

Zpracoval:
QF FIN-03-24

Schválil:



Statutární město Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice

Veřejná listina
15.2.2024

Datum:
Razítko:

OSTATNÍ INFORMACE

NESPLACENÉ PŮJČKY

k FRR	0
k SF	0

DALŠÍ INFORMACE

účelové zdroje k vyúčtování	upravený rozpočet	skutečnost	k vyúčtování
Výkon sociální práce	127 000,00	155 549,82	-28 549,82

PŘEHLED ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ PŘEVEDENÝCH Z ROZPOČTU MO-8 DO ROZPOČTU MMP

FS 10.7918

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

	převodná částka	skutečně čerpáno	rozdíl +/-
Provozní převod - SPORT - Sportmanie Plzeň 2023	5 000,00	5 000,00	0,00
Investiční převod - Tyršova ZŠ a MŠ Plzeň - Obnovení herní plochy pro florbal *	175 108,66	175 108,66	0,00
celkem	180 108,66	180 108,66	0,00

Do poznámky uveďte informace o nevyčerpaných prostředcích ve smyslu - zda je uvedená akce ukončena nebo bude pokračovat v následujícím roce

*Poznámky:

OŠMT MMP odeslal Tyršově ZŠ a MŠ Plzeň částku ve výši 176 tis. Kč místo schválené přesné částky ve výši 175 108,66 Kč. Mezi MMP a Tyršovou ZŠ proběhlo finanční vypořádání ze kterého vyplynulo vrácení rozdílu ve výši 891,34 Kč na ZBÚ MMP. MO 8 se toto přímo nedotýká.

Statistiky Městského obvodu Plzeň 8 - Černice
Městský obvod Plzeň 8 - Černice

15.2.2024

Zpracoval:
QF FIN-03-25

Schválil:



Datum:
Razítko:

FOND REZERV A ROZVOJE MO8

	2023 schv. rozpočet	2023 upr. rozpočet	2023 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	22 172	29 068	29 199
STAV bankovního účtu k 1.1.	22 172	22 247	22 247
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - příjmy		6 821	6 820
TVORBA FONDU v daném roce			131
Nepřevedené úroky na příjmový účet			131
ÚHRN POTŘEB	8 500	8 539	777
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - výdaje			
POUŽITÍ FONDU v daném roce	1 200	1 539	777
Převod do FS	200	200	200
Investiční výdaje - stavební investice			
Stezka Losiná - Černice	300	300	
Napojení cyklostezky - Lávkou přes Úhlavu	400	400	
Investiční výdaje - nestavební investice			
Dětská hřiště - herní prvky	300	300	239
Elektronická úřední deska ÚMO		339	338
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
BLOKACE	7 300	7 000	
Sportovní areál Černice	7 000	7 000	
Tyršova ZŠ a MŠ Plzeň - Nástavba učeben polytechnického vzdělávání Tyršova ZŠ, Plzeň - Černice	300		
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	13 672	20 529	28 422
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)	22 247	xxx	28 422
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	-19		-150
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
Nepřevedené úroky na příjmový účet	-19		-150
Stav fondu k datu (419)	22 228	xxx	28 271

FOND SOCIÁLNÍ MO8

	2023 schv. rozpočet	2023 upr. rozpočet	2023 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	787	877	878
STAV bankovního účtu k 1.1.	387	436	436
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - příjmy		41	41
TVORBA FONDU v daném roce	400	400	400
Jednotný příděl	200	200	200
Jiné zdroje	200	200	200
Nepřevedené úroky na příjmový účet			0
ÚHRN POTŘEB	428	428	395
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - výdaje			
POUŽITÍ FONDU v daném roce	428	428	395
Provozní výdaje:			
Běžné výdaje - ostatní	88	88	61
Provozní transfery obyvatelstvu	340	340	334
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	359	449	482
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)	436	xxx	482
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	0		
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
Nepřevedené úroky na příjmový účet	0		
Stav fondu k datu (419)	436	xxx	482

PŘEHLED DOTACÍ POSKYTNUTÝCH v roce 2023
MĚSTSKÝ OBVOD PLZEŇ 8

Žadatel	IČO	Název akce	Částka schválená	Částka vyúčtovaná
T.V.MOTORS z.s.	03785548	Vyhledávání a výchova mladých talentů motoristického sportu a jejich příprava na reprezentaci města Plzně ,kraje a České republiky	10 000,00	10 000,00
Bobeš Anima, z. s.	04127242	Bobeš Anima	45 000,00	45 000,00
Spolek ŽIVO	04145488	Rodinné centrum Na Schodech - místo pro všechny napříč generacemi	120 000,00	120 000,00
Cyklistika Plzeň, z.s.	05308046	Zabezpečení celoroční tréninkové a závodní činnosti dětí a mládeže spolku Cyklistika Plzeň, z.s.	24 500,00	24 500,00
BA GRIZZLIES PLZEŇ z.s.	06802389	Rozvoj basketbalových a všeobecně sportovních dovedností dětí ZŠ a MŠ Tyršova, Plzeň-Černice	30 500,00	30 500,00
Tělocvičná jednota Sokol Plzeň - Černice	14705656	TJ Sokol Plzeň Černice	300 000,00	300 000,00
VIKTORIA PLZEŇ - fotbal, z.s.	27002667	Memoriál Stanislava Štrunce	10 000,00	10 000,00

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 hospodaří 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.

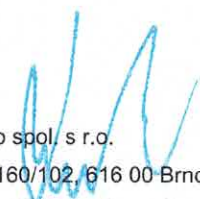
Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

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