

ROZPOČET města Plzně

plnění k 31.12.2021

SOUHRNNÁ BILANCE rozpočtu

Městský obvod Plzeň 8

	2019	2020	2021	2021	2021	2021
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	1 240	990	608	981	1 114	113,6%
Výdaje v daném roce	9 034	10 475	12 906	16 355	10 667	65,2%
Saldo hospodaření v daném roce	-7 794	-9 486	-12 298	-15 374	-9 552	62,1%
Financování +/-	11 927	13 565	12 298	15 374	22 233	144,6%
Přebytek hospodaření	4 132	4 079	0	0	12 680	

	2019	2020	2021	2021	2021	2021
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	1 240	990	608	981	1 114	113,6%
Provozní příjmy	1 202	990	608	981	1 114	113,6%
Vlastní příjmy daňové	321	230	195	195	260	133,4%
Vlastní příjmy nedaňové	504	407	413	413	481	116,6%
Přijaté transfery provozní	377	352		373	373	100,0%
Kapitálové příjmy	38	0	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové	38					0,0%
Přijaté transfery investiční						0,0%
Výdaje v daném roce	9 034	10 475	12 906	16 355	10 667	65,2%
Provozní výdaje	7 970	9 223	11 206	13 372	8 281	61,9%
Kapitálové výdaje	1 064	1 253	1 700	2 983	2 386	80,0%
Financování +/-	11 927	13 565	12 298	15 374	22 233	144,6%
Financování +/- vlastní zdroje	11 927	13 565	12 298	15 374	22 233	144,6%
Financování +/- návratné zdroje						0,0%
Financování +/- opravné položky						0,0%

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

PŘÍJMY rozpočtu v daném roce

Městský obvod Plzeň 8

	2019	2020	2021	2021	2021	2021
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní příjmy	1 202	990	608	981	1 114	113,6%
Vlastní příjmy daňové	321	230	195	195	260	133,4%
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	321	230	195	195	260	133,4%
Poplatky v oblasti živ. prostředí						0,0%
Místní poplatky	183	73	95	95	95	99,6%
Správní poplatky	138	157	100	100	166	165,5%
Ostatní daně, poplatky a odvody						0,0%
Vlastní příjmy nedaňové	504	407	413	413	481	116,6%
Příjmy z vlastní činnosti		96				0,0%
Odvody vlastních příspěvkových org.						0,0%
Příjmy z pronájmu majetku	419	282	393	393	403	102,7%
Příjmy z úroků	1	1			1	0,0%
Kurzové rozdíly						0,0%
Příjmy z podílů na zisku a dividend						0,0%
Přijaté sankční platby	38	19	10	10	37	366,8%
Příjmy z prodeje nekapitálového majetku						0,0%
Ostatní nedaňové příjmy	47	10	10	10	41	406,5%
Přijaté splátky půjčených prostředků						0,0%
Přijaté transfery provozní	377	352	0	373	373	100,0%
Souhrnný dotační vztah						0,0%
Ze státního rozpočtu ostatní	320	352		373	373	100,0%
Ze státních fondů						0,0%
Z Národního fondu, ze zvl. fondů						0,0%
Transfery od krajů a regionálních rad	58					0,0%
Transfery od obcí						0,0%
Transfery ze zahraničí						0,0%
Ostatní přijaté transfery						0,0%
Kapitálové příjmy	38	0	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové	38	0	0	0	0	0,0%
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	38	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	38					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

	2019	2020	2021	2021	2021	2021
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní výdaje	7 970	9 223	11 206	13 372	8 281	61,9%
Běžné výdaje	7 706	8 659	10 482	12 609	7 708	61,1%
Běžné výdaje (správa městského majetku)						0,0%
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.						0,0%
Provozní transfery PMDP						0,0%
Provozní transfery jiným org. a veř. rozpočtům	139	358	360	362	362	99,9%
Provozní transfery obyvatelstvu	116	206	364	401	212	52,8%
Provozní transfery do zahraničí						0,0%
Provozní půjčené prostředky						0,0%
Ostatní provozní výdaje	9					0,0%
Kapitálové výdaje	1 064	1 253	1 700	2 983	2 386	80,0%
Stavební investice	133	1 117	1 300	1 980	1 497	75,6%
Nestavební investice	931	136	400	200	86	43,2%
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	803	99,9%
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

	2019	2020	2021	2021	2021	2021
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Financování +/- vlastní zdroje	11 927	13 565	12 298	15 374	22 233	144,6%
Použití prostředků minulých let	4 300	4 132		4 080	4 079	100,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání	-32	-80	0	5	6	114,3%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (+)				5	6	114,4%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (-)	32	80			0	0,0%
Převody MMPxMO - podíl na daních	8 734	8 270	7 229	8 791	9 246	105,2%
Převody MMPxMO - podíl na VSS	340	357	366	366	366	100,0%
Převody MMPxMO - fixní složka finančního vztah	1 102	1 970	2 378	2 509	2 509	100,0%
Převody MMPxMO ostatní	-202	-7 100	0	6 844	6 844	100,0%
Převody MMPxMO ostatní (+)	6			7 000	7 000	100,0%
Převody MMPxMO ostatní (-)	208	7 100		156	156	100,0%
Vlastní účelové fondy	-2 315	6 016	2 325	-7 221	-817	11,3%
Použití vlastních fondů (+)	2 038	10 328	2 745	4 444	3 628	81,6%
Fond rezerv a rozvoje (+)	1 865	10 073	2 300	3 999	3 364	84,1%
Fond životního prostředí (+)						0,0%
Fond sociální (+)	172	255	445	445	264	59,4%
Fond oprav Sylván (+)						0,0%
Fond pro kofinancování dot.projektů (+)						0,0%
Tvorba vlastních fondů (-)	4 353	4 312	420	11 665	4 445	38,1%
Fond rezerv a rozvoje (-)	4 217	3 907		11 151	4 151	37,2%
Fond životního prostředí (-)						0,0%
Fond sociální (-)	136	405	420	514	294	57,3%
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 +/- opravné položky	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	780 722,00	928 728,32
Příjmy SVS		
z pronájmu pozemků	200 000,00	185 554,00
Příjmy fondů - MO-8		
(příjmové položky fondu)	0,00	0,34
Příjmy celkem:		1 114 282,66

vyplňte se znaménkem (+)

VÝDAJE (-)

	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
Výdaje vlastní - MO-8		
	16 354 722,00	10 666 733,90
Výdaje fondů - MO-8		
(výdajové položky fondu)	0,00	0,00
Výdaje celkem:		10 666 733,90

vyplňte se znaménkem (+)

-9 552 451,24

příjmy - výdaje
součet stránky 1


Statutární město Plzeň
Obod městského obvodu Plzeň 8 - Černice
Věci 11
326 00 Plzeň

Zpracoval:
QF FIN-03-19

Schválil:

Datum:
Razítko:

22.2.2022

FINANCOVÁNÍ

Tvorba fondů (-)

	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
příjmové + konsol.položky tř.4 + finanč.vypořádání za 2020 FS 18.8010, 18.8030	-11 665 000,00	-4 445 151,60

vyplňte se znaménkem (-)

Použití fondů (+)

výdajové + konsol.položky tř.5 + finanč.vypořádání za 2020 FS 18.8010, 18.8030	4 444 000,00	3 627 718,05
---	--------------	--------------

vyplňte se znaménkem (+)

Použití přebytku z minulého roku (+)

souhrn za FS 10.8918	4 080 000,00	4 079 435,70
----------------------	--------------	--------------

vyplňte se znaménkem (+)

Převody z rozpočtu vlastního MO (-)

během roku 2021	FS 10.7918	položka 5347	-136 000,00	-136 000,00
		položka 6363	-20 000,00	-20 000,00
v rámci FV za 2020	FS 10.8918	položka 5347	0,00	-5,85

vyplňte se znaménkem (-)

Převody do rozpočtu vlastního MO (+)

během roku 2021	FS 10.7918	položka 4137	11 666 000,00	12 121 000,00
		položka 4251	7 000 000,00	7 000 000,00
v rámci FV za 2020	FS 10.8918	položka 4137	5 000,00	5 721,41
		položka 4251		

vyplňte se znaménkem (+)

FINANCOVÁNÍ celkem:		22 232 717,71
----------------------------	--	----------------------

součet strany 2

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PŘED FV za rok 2021	12 680 266,47
---	----------------------

součet strany 1+2

Středisko měst. Plzeň
Úřad městského obvodu Plzeň 8 - Černice
Plzeň 8
316 00 Plzeň

Zpracoval:
QF FIN-03-20

Schválil:

Datum:
Razítko:

22.2.2022

FINANČNÍ PROSTŘEDKY K VYÚČTOVÁNÍ A PŘEVODU

VYÚČTOVÁNÍ ÚČELOVÝCH PROSTŘEDKŮ (+, -)

v Kč

v Kč

Účelové zdroje k vyúčtování	upravený rozpočet	skutečnost	k vyúčtování
Výkon sociální práce - UZ 00013015	90 000,00	90 000,00	0,00
Volby do poslanecké sněmovny UZ 98071	50 000,00	39 734,84	-10 265,16
Úřad práce - UZ 104113013	26 195,00	26 195,00	0,00
Úřad práce - UZ 104513013	122 464,00	122 464,00	0,00
Úřad práce - UZ 000013101	14 063,00	14 063,00	0,00
Celkem:			-10 265,16

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

OSTATNÍ POTŘEBY (-)

Poplatky za platbu kartou	-78,86
Celkem:	-78,86

označte znaménkem (-)

OSTATNÍ ZDROJE (+)

SVS MP - Rekonstrukce požární nádrže	29 042,00
Celkem:	29 042,00

označte znaménkem (+)

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ DO FONDŮ	12 698 964,45
-------------------------------	---------------

součet strany 1+2+3

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ FONDŮ	přírůstek fondu (-)	úbytek fondu (+)	celkem
- s FRR	-7 000 000,00		-7 000 000,00
- se SF	-199 288,00		-199 288,00

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PO FV za rok 2021	5 499 676,45
--	--------------

Městský obvod Plzeň 8 - Černice
22. 2. 2022

Zpracoval:
QF FIN-03-21

Schválil:

Datum:
Razítko:

22. 2. 2022

STAV FONDŮ PO FV za rok 2021

	počáteční stav fondů před FV	převod z FV fondů	převod hospodářského výsledku	konečný stav po FV
FRR	10 397 678,03	7 000 000,00	5 499 676,45	22 897 354,48
SF	186 019,48	199 288,00		385 307,48

Poznámka:

Zpracoval:
QF FIN-03-22

Schválil:

Datum:
Razítko:

22.2.2022

Statutární město Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice
11.11.2021
00 Plzeň

VYÚČTOVÁNÍ PŘÍDĚLU DO SOCIÁLNÍHO FONDU za rok 2021

	v Kč
1. Objem skutečně vyplacených mzdových prostředků bez OON za rok 2021 celkem:	
- odd. par. 61-12 (uvolnění zastupitelé)	2 846 976,40
- odd. par. 61-71 (zaměstnanci)	722 244,00
	2 124 732,40
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>	199 288,35
b) Další zdroje do sociálního fondu: - ze SR na rok 2021	200 000,00
	399 288,35
3. <u>Celkový předpis přídělu</u> do sociálního fondu	399 288,00
4. <u>Skutečně převedené příděly</u> do sociálního fondu v roce 2021	200 000,00
5. Nedoplatek - Přeplatek + přídělu do sociálního fondu	-199 288,00

Schválil:

Vypracoval:
QF FIN-03-23

Statutární město Plzeň
Městský obvod Plzeň 8 - Černice
22.1.2022

Datum:
Razítko:

22.1.2022

OSTATNÍ INFORMACE

NESPLACENÉ PŮJČKY

k FRR	0
k SF	0

DALŠÍ INFORMACE

účelové zdroje k vyúčtování	upravený rozpočet	skutečnost	k vyúčtování
Výkon sociální práce	90 000,00	90 167,90	-167,90

Převody z rozpočtu MO do rozpočtu MMP pol. 5347,6363

	převodná částka	skutečně čerpáno	rozdíl +/-
SVS - Rekonstrukce požární nádrže	100 000,00	70 958,00	29 042,00
Sportovní areál Černice	7 000 000,00	0,00	0,00
Sportmánie Plzeň 2021	30 000,00	30 000,00	0,00
Tyršova ZŠ a MŠ - rošt ke stromu	36 000,00	36 000,00	0,00
Tyršova ZŠ a MŠ - multifunkční povrch	20 000,00	20 000,00	0,00
celkem	7 186 000,00	156 958,00	29 042,00

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

Poznámky:

Sportovní areál Černice - finanční prostředky ve výši 7.000.000,- Kč vráceny v roce 2021 do rozpočtu MO Plzeň 8 - Černice.

Starosta města Plzně
 Úřad městského obvodu Plzeň 8 - Černice
 Věstí 11
 325 00 Plzeň

Zpracoval:
 QF FIN-03-25

Schválil:

Datum:
 Razítko:

22.2.2022

FOND REZERV A ROZVOJE MO8

	2021 schv. rozpočet	2021 upr. rozpočet	2021 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	8 434	20 762	13 761
STAV bankovního účtu k 1.1.	8 434	9 611	9 611
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - příjmy		4 151	4 151
TVORBA FONDU v daném roce		7 000	
Sportovní areál Černice - TJ Sokol Plzeň - Černice (vratka)		7 000	
Nepřevedené úroky na příjmový účet			
ÚHRN POTŘEB	2 300	10 999	3 364
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - výdaje		160	160
POUŽITÍ FONDU v daném roce	2 300	3 839	3 204
Převod do SF	200	200	200
Investiční transfery jiným organizacím		803	803
Investiční akce - stavební investice			
Napojení cyklostezky - Lávka přes řeku Uhlavu	300	250	154
Rekonstrukce objektu ÚMO 8	1 000	1 000	999
Odvedení dešťové vody u ÚMO 8		350	343
Stezka Černice - Losiná		380	
Investiční akce - nestavební investice			
Dětská hřiště - herní prvky	300	100	86
Provozní výdaje - běžné výdaje			
Oprava střechy budovy ÚMO 8	500	500	465
DDHM péče o vzhled obce		100	56
DDHM ÚMO 8		100	41
Převody do rozpočtu MMP:			
Tyršova ZŠ a MŠ Plzeň - investiční převod "Multifunkční povrch v MŠ"		20	20
Tyršova ZŠ a MŠ Plzeň - provozní převod "Pořízení litinového roštu ke stromu"		36	36
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
BLOKACE		7 000	
Sportovní areál Černice - TJ Sokol Plzeň - Černice		7 000	
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	6 134	9 763	10 398
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)	9 611	xxx	10 398
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	0		0
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
Nepřevedené úroky na příjmový účet	0		0
Stav fondu k datu (419)	9 611	xxx	10 398

FOND SOCIÁLNÍ MO8

	2021 schv. rozpočet	2021 upr. rozpočet	2021 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	670	670	450
STAV bankovního účtu k 1.1.	250	156	156
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - příjmy		94	94
TVORBA FONDU v daném roce	420	420	200
Jednotný příděl	220	220	
Jiné zdroje	200	200	200
Nepřevedené úroky na příjmový účet			0
ÚHRN POTŘEB	445	445	264
FINANČNÍ VYPOŘADÁNÍ - výdaje			
POUŽITÍ FONDU v daném roce	445	445	264
Provozní výdaje - běžné výdaje			
Stravné	60	40	33
Ošatné	76	76	62
Věcné dary	10	10	8
Provozní výdaje - provozní transfery obyvatelstvu			
Příspěvky - dovolená, penzijní připojištění, stravenkový paušál	299	319	161
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	225	225	186
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)	156	xxx	186
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	0		0
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
Nepřevedené úroky na příjmový účet	0		0
Stav fondu k datu (419)	156	xxx	186

PŘEHLED DOTACÍ POSKYTNUTÝCH v roce 2021

MĚSTSKÝ OBVOD PLZEŇ 8

Žadatel	IČO	Název akce	Částka schválená	Částka vyúčtovaná
Bobeš Anima, z.s.	4127242	Kultura, vzdělávání a volnočasové aktivity	12 000,00	12 000,00
Spolek ŽIVO	4145488	Spolek	29 000,00	29 000,00
Cyklistika Plzeň, z.s.	5308046	Cyklistika Plzeň, z. s.	12 000,00	12 000,00
BA GRIZZLIES PLZEŇ z.s.	6802389	Nákup míčů a dalších sportovních pomůcek, pronájem tělocvičny ZŠ	8 000,00	8 000,00
TAJV, z.s.	9287094	Sportovní den mládeže s TAJV v MO Plzeň 8	3 000,00	0,00
Tělocvičná jednota Sokol Plzeň - Černice	14705656	Úhrada provozních nákladů souvisejících s činností TJ	260 000,00	260 000,00
Tělocvičná jednota Sokol Plzeň - Černice	14705656	Úhrada zadávací studie - Rozšíření sportovního areálu Černice	802 576,00	802 576,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Plzeň-Černice	66361583	vzdělávací, volnočasové, sportovní akce	36 000,00	36 000,00

*) dotace nečerpána

**) Termín pro předložení finančního vypořádání dotace stanoven po termínu rozhodném pro sestavení podkladů pro závěrečný účet (tj. po 20.2.2022). Uvedená částka odpovídá výši dotace vyplacené v roce 2021.

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 1.1.2021 – 31.12.2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název územního celku: Statutární město Plzeň

Adresa pro doručování: náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň

IČ: 000 75 370

Právní forma: město (územně členěné statutárního města)

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: Mgr. Pavel Šindelář, primátor

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. Jan Jareš, odpovědný auditor
Ing. Zdeněk Řeřucha – senior asistent auditora
Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora
Ing. Markéta Čaňková – asistent auditora
Lenka Ferenčíková – 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 auditorské společnosti.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Díličí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 12.-15.10.2021, 20.-21.10.2021, 2.11.-4.11. 2021, 12.11.2021 a 15.11.2021, druhé díličí přezkoumání proběhlo ve dnech 24.-28.1.2022 a 31.1.2022 a závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech 15.2.-16.2.2022, 24.2.-25.2.2022, 1.3.2022, 4.3.2022, 8.3.2022, 10.3.2022 a 11.3.2022.

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

- Předání přehledu požadovaných podkladů pro provedení dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 15.10.2021.
- Ověření výpočtu ukazatelů za rok 2021 a vyhotovení Zprávy auditora dne 11.3.2022

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 věčných 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 C, 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 Statutárního města Plzeň za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Plzeň za rok 2021 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

$(A \times 100)/B$

A. Vymezení pohledávek	133.761.838,45 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	7.614.910.539,93 Kč
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,76 %

II. Podíl závazků na rozpočtu

$(C \times 100)/B$

C. Vymezení závazků	598.289.336,97 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	7.614.910.539,93 Kč
Podíl závazků na rozpočtu	7,86 %

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

$(D \times 100)/E$

D. Vymezení zastaveného majetku	30.456.975,80 Kč
E. Vymezení celkového majetku	46.330.473.139,58 Kč
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,07 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLHU 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 výsledku přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 11.3.2022



Auditorská společnost:

H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Zastoupená:

Ing. Jan Jareš, auditor

Evidenční číslo auditora 0823

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne2022

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne2022

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B 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 C 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- 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, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, 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,
- 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.

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 31.12.2021
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

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
- 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

- Propočet odhadované daně z příjmů za období 1-12/2021
- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2020
- 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

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
- Střednědobý výhled rozpočtu
- 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