

ROZPOČET města Plzně

plnění k 31.12.2020

SOUHRNNÁ BILANCE rozpočtu

Městský obvod Plzeň 8

	2018	2019	2020	2020	2020	2020
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	973	1 240	528	880	990	112,5%
Výdaje v daném roce	6 429	9 034	11 687	15 019	10 475	69,7%
Saldo hospodaření v daném roce	-5 456	-7 794	-11 159	-14 139	-9 486	67,1%
Financování +/-	9 756	11 927	11 159	14 139	13 565	95,9%
Přebytek hospodaření	4 300	4 132	0	0	4 079	

	2018	2019	2020	2020	2020	2020
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Příjmy v daném roce	973	1 240	528	880	990	112,5%
Provozní příjmy	923	1 202	528	880	990	112,5%
Vlastní příjmy daňové	229	321	215	215	230	107,1%
Vlastní příjmy nedaňové	409	504	313	313	407	130,1%
Přijaté transfery provozní	286	377		352	352	100,0%
Kapitálové příjmy	50	38	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové	50	38				0,0%
Přijaté transfery investiční						0,0%
Výdaje v daném roce	6 429	9 034	11 687	15 019	10 475	69,7%
Provozní výdaje	6 152	7 970	10 687	12 617	9 223	73,1%
Kapitálové výdaje	277	1 064	1 000	2 402	1 253	52,2%
Financování +/-	9 756	11 927	11 159	14 139	13 565	95,9%
Financování +/- vlastní zdroje	9 756	11 927	11 159	14 139	13 565	95,9%
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

	2018	2019	2020	2020	2020	2020
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní příjmy	923	1 202	528	880	990	112,5%
Vlastní příjmy daňové	229	321	215	215	230	107,1%
Cizí daně	0	0	0	0	0	0,0%
DPH						0,0%
Daň z příjmů práv. osob						0,0%
Daň z příjmů fyz. osob - zvláštní sazba						0,0%
Daň ze záv.činnosti fyz. osob-sdílená						0,0%
Daň ze záv.činnosti fyz. osob 1,5 %						0,0%
Daň z podnikání fyz. osob 30%						0,0%
Daň z podnikání fyz. osob -sdílená						0,0%
Daň z nemovitých věcí						0,0%
Zrušené daně						0,0%
Vlastní daň z příjmů práv. osob						0,0%
Poplatky	229	321	215	215	230	107,1%
Poplatky v oblasti živ. prostředí						0,0%
Místní poplatky	152	183	115	115	73	63,6%
Správní poplatky	77	138	100	100	157	157,2%
Ostatní poplatky a odvody						0,0%
Vlastní příjmy nedaňové	409	504	313	313	407	130,1%
Příjmy z vlastní činnosti					96	0,0%
Ovody vlastních příspěvkových org.						0,0%
Příjmy z pronájmu majetku	353	419	293	293	282	96,1%
Příjmy z úroků	1	1			1	0,0%
Kurzové zisky						0,0%
Příjmy z podílu na zisku a dividend						0,0%
Sankční platby	45	38	10	10	19	185,0%
Příjmy z prodeje nekapitál.majetku						0,0%
Ostatní nedaňové příjmy	10	47	10	10	10	104,4%
Přijaté splátky půjčených prostředků						0,0%
Přijaté transfery provozní	286	377	0	352	352	100,0%
Souhrnný dotační vztah						0,0%
Ze státního rozpočtu ostatní	286	320		352	352	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	50	38	0	0	0	0,0%
Vlastní příjmy kapitálové	50	38	0	0	0	0,0%
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	50	38	0	0	0	0,0%
Příjmy z prodeje pozemků						0,0%
Příjmy z prodeje domů						0,0%
Příjmy z prodeje bytů a nebytů						0,0%
Ostatní příjmy z prodeje dlouhodob. majetku	50	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

	2018	2019	2020	2020	2020	2020
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Provozní výdaje	6 152	7 970	10 687	12 617	9 223	73,1%
Běžné výdaje (úřady MMP, MPOL)	5 887	7 706	10 082	11 988	8 659	72,2%
Běžné výdaje (správa městského majetku)						
Placené úroky						0,0%
Kurzové rozdíly						0,0%
Vlastní daň z příjmů práv. osob						0,0%
Daň z nabytí nemovitých věcí						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	130	139	360	360	358	99,4%
Provozní transfery obyvatelstvu	135	116	245	269	206	76,6%
Provozní transfery do zahraničí						0,0%
Provozní půjčené prostředky						0,0%
Ostatní provozní výdaje		9				0,0%
Kapitálové výdaje	277	1 064	1 000	2 402	1 253	52,2%
Stavební investice	145	133	1 000	2 260	1 117	49,4%
Nestavební investice	132	931		142	136	95,9%
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						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

	2018	2019	2020	2020	2020	2020
	skutečnost	skutečnost	schv. rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% z UR
Financování +/- vlastní zdroje	9 756	11 927	11 159	14 139	13 565	95,9%
Použití prostředků minulých let	4 281	4 300		4 132	4 132	100,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání	-53	-32	0	-80	-80	100,2%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (+)						0,0%
Převody MMPxMO v rámci fin. vypořádání (-)	53	32		80	80	100,2%
Převody MMPxMO - podíl na daních	8 000	8 734	8 772	7 762	8 270	106,5%
Převody MMPxMO - podíl na VSS	325	340	357	357	357	100,0%
Převody MMPxMO - fixní složka finančního vztah	1 102	1 102	1 970	1 970	1 970	100,0%
Převody MMPxMO ostatní	-4 800	-202	-100	-7 100	-7 100	100,0%
Převody MMPxMO ostatní (+)		6				0,0%
Převody MMPxMO ostatní (-)	4 800	208	100	7 100	7 100	100,0%
Vlastní účelové fondy	901	-2 315	160	7 098	6 016	84,8%
Použití vlastních fondů (+)	5 289	2 038	420	11 510	10 328	89,7%
Fond rezerv a rozvoje (+)	5 107	1 865	160	11 250	10 073	89,5%
Fond životního prostředí (+)						0,0%
Fond sociální (+)	182	172	260	260	255	98,0%
Fond oprav Sylván (+)						0,0%
Fond pro kofinancování dot.projektů (+)						0,0%
Tvorba vlastních fondů (-)	4 388	4 353	260	4 412	4 312	97,7%
Fond rezerv a rozvoje (-)	4 171	4 217		3 907	3 907	100,0%
Fond životního prostředí (-)						0,0%
Fond sociální (-)	217	136	260	505	405	80,3%
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	680 122,00	797 391,36
Příjmy SVS		
z pronájmu pozemků	200 000,00	192 325,04
Příjmy fondů - MO-8		
(příjmové položky fondu)	0,00	1,65
Příjmy celkem:		989 718,05

vyplňte se znaménkem (+)

VÝDAJE (-)

	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
Výdaje vlastní - MO-8		
	15 019 122,00	10 475 477,20
Výdaje fondů - MO-8		
(výdajové položky fondu)	0,00	0,00
Výdaje celkem:		10 475 477,20

vyplňte se znaménkem (+)

-9 485 759,15

příjmy - výdaje
součet strany 1

Statutární město Plzeň
náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň
zařazené MO 8 Plzeň - Černice
Veska 11, 326 00 Plzeň
IČ: 00076370, DIČ: CZ00076370

Zpracoval:
QF FIN-03-19

Schválil:



Datum:
Razítko:

17. 2. 2021

FINANCOVÁNÍ

Tvorba fondů (-)

	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
příjmové + konsol.položky tř.4 + finanč.vypořádání za 2019 FS 18.8010, 18.8030	-4 412 000,00	-4 312 359,23

Použití fondů (+)

výdajové + konsol.položky tř.5 + finanč.vypořádání za 2019 FS 18.8010, 18.8030	11 510 000,00	10 328 196,50
---	---------------	---------------

vyplňte se znaménkem (+)

Použití přebytku z minulého roku (+)

souhrn za FS 10.8918	4 132 000,00	4 132 498,44
----------------------	--------------	--------------

vyplňte se znaménkem (+)

Převody z rozpočtu vlastního MO (-)

během roku 2020	FS 10.7918	položka 5347		
		položka 6363	-7 100 000,00	-7 100 000,00
v rámci FV za 2019	FS 10.8918	položka 5347	-80 000,00	-80 140,86

vyplňte se znaménkem (-)

Převody do rozpočtu vlastního MO (+)

během roku 2020	FS 10.7918	položka 4137	10 089 000,00	10 597 000,00
		položka 4251		
v rámci FV za 2019	FS 10.8918	položka 4137		

vyplňte se znaménkem (+)

FINANCOVÁNÍ celkem:

	13 565 194,85
--	---------------

součet strany 2

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PŘED FV za rok 2020

4 079 435,70

součet strany 1+2

Statutární město Plzeň
náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň
zastoupené MO 8 Plzeň - Černice
Veská 11, 326 00 Plzeň
IČ: 00075370, DIČ: CZ00075370

Zpracoval:
QF FIN-03-20

Schválil:



Datum:
Razítko:

17.2.2021

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 00013015	123 000,00	123 000,00	0,00
Volby do 1/3 Senátu - UZ 000098193	60 000,00	65 721,41	5 721,41
Úřad práce - UZ 000013101	158 810,00	158 810,00	0,00
Úřad práce - UZ 104113013	1 817,00	1 817,00	0,00
Úřad práce - UZ 104513013	8 495,00	8 495,00	0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Celkem:			5 721,41

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

OSTATNÍ POTŘEBY (-)

Poplatky za platbu kartou	-5,85
Celkem:	-5,85

označte znaménkem (-)

OSTATNÍ ZDROJE (+)

Celkem:	0,00

označte znaménkem (+)

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ DO FONDŮ	4 085 151,26
-------------------------------	--------------

součet strany 1+2+3

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ FONDŮ	přírůstek fondu (-)	úbytek fondu (+)	celkem
- s FRR		160 000,00	160 000,00
- se SF	-94 487,00		-94 487,00

PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ PO FV za rok 2020	4 150 664,26
--	--------------

Statutární město Plzeň
náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň
zastoupené MO 8 Plzeň - Černice
Veská 11, 326 00 Plzeň
IČ: 00075370, DIČ: CZ00075370

Zpracoval:
QF FIN-03-21

Schválil:



Datum:
Razítko:

17-2-2021

STAV FONDŮ PO FV za rok 2020

	počáteční stav fondů před FV	převod z FV fondů	převod hospodářského výsledku	konečný stav po FV
FRR	9 610 556,82	-160 000,00	4 150 664,26	13 601 221,08
SF	155 707,48	94 487,00		250 194,48

Poznámka:

Statutární město Plzeň
náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň
zastoupené MO 8 Plzeň - Černice
Veská 11, 326 00 Plzeň
IČ: 00076370, DIČ: CZ00075370

Zpracoval:
QF FIN-03-22

Schválil:



Datum:
Razítko:

17.2.2021

VYÚČTOVÁNÍ PŘÍDĚLU DO SOCIÁLNÍHO FONDU za rok 2020

	v Kč
1. Objem skutečně vyplacených mzdových prostředků bez OON za rok 2020 celkem:	2 778 379,70
- odd. par. 61-12 (uvolnění zastupitelé)	716 772,00
- odd. par. 61-71 (zaměstnanci)	2 061 607,70
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>	194 486,58
b) Další zdroje do sociálního fondu:	
- ze SR na rok 2020	60 000,00
- během roku 2020 - dle usn. ZMO 8 č. 24/2020 ze dne 17.6.2020	100 000,00
	354 486,58
3. <u>Celkový předpis přídělu</u> do sociálního fondu	354 487,00
4. <u>Skutečně převedené příděly do</u> sociálního fondu v roce 2020	260 000,00
5. Nedoplatek - Přeplatek + přídělu do sociálního fondu	-94 487,00

Statutární město Plzeň
náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň
zastoupené MO 8 Plzeň - Černice
Veská 11, 326 00 Plzeň
IČ: 00076370, DIČ: CZ00075370

Vypracoval:
QF FIN-03-23

Schválil:



Datum:
Razítko:

17.2.2021

Převody z rozpočtu města do rozpočtu MO-8

[illegible]

17.2.2024

OSTATNÍ INFORMACE

NESPLACENÉ PŮJČKY

k FRR	0
k SF	0

DALŠÍ INFORMACE

účelové zdroje k vyúčtování	upravený rozpočet	skutečnost	k vyúčtování
Výkon sociální práce	123 000,00	153 822,52	-30 822,52

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

	převedná částka	skutečně čerpáno	rozdíl +/-
SVS - Rekonstrukce požární nádrže	100 000,00	0,00	0,00
Sportovní areál Černice	7 000 000,00	0,00	0,00
celkem	7 100 000,00	0,00	0,00

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

Poznámky:

Rekonstrukce požární nádrže (převedeno na SVS MP) - finanční prostředky ve výši 100.000,- Kč budou čerpány v roce 2021

Sportovní areál Černice (zapracováno v rámci FRR MP) - finanční prostředky ve výši 7.000.000,- Kč budou čerpány v roce 2021

Statutární město Plzeň
náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň
zastoupené MO 8 Plzeň - Černice
Veská 11, 326 00 Plzeň
IČ: 00075370, DIČ: CZ00075370

Zpracoval:
QF FIN-03-25

Schválil:



Datum:
Razítko:

17.2.2021

FOND REZERV A ROZVOJE MO8

	2020 schv. rozpočet	2020 upr. rozpočet	2020 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	15 711	19 684	19 684
STAV bankovního účtu k 1.1.	15 711	15 777	15 777
FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ - příjmy		3 907	3 907
TVORBA FONDU v daném roce			
Nepřevedené úroky na příjmový účet			
ÚHRN POTŘEB	160	11 250	10 073
FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ - výdaje			
POUŽITÍ FONDU v daném roce	160	11 250	10 073
Převod do SF	60	60	60
Požární nádrž	100	100	100
Převod do SF		100	100
Napojení cyklostezky - Lávka přes řeku Úhlavu		990	
Rekonstrukce objektu ÚMO 8 - Stavební investice		1 000	979
Rekonstrukce objektu ÚMO 8 - Opravy a udržování		2 000	1 995
Převod do rozpočtu MMP:			
Sportovní areál Černice		7 000	7 000
Nepřevedená náhrada na ZBÚ MMP ke dni 31.12.2020			-160
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
BLOKACE			
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	15 551	8 434	9 611
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)	15 777	xxx	9 611
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	0		0
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
Nepřevedené úroky na příjmový účet	0		0
Stav fondu k datu (419)	15 777	xxx	9 611

FOND SOCIÁLNÍ MO8

	2020 schv. rozpočet	2020 upr. rozpočet	2020 skutečnost
ÚHRN ZDROJŮ	357	510	410
STAV bankovního účtu k 1.1.	97	5	5
FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ - příjmy		145	145
TVORBA FONDU v daném roce	260	360	260
Jednotný příspěvek	200	200	100
Jiné zdroje	60	60	60
Jiné zdroje		100	100
Nepřevedené úroky na příjmový účet			0
ÚHRN POTŘEB	260	260	255
FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ - výdaje			
POUŽITÍ FONDU v daném roce	260	260	255
Provozní výdaje - běžné výdaje			
Ošatné - zastupitelé	6	6	6
Ošatné - zaměstnanci	30	30	30
Stravné - zaměstnanci	44	44	44
Provozní výdaje - provozní transfery obyvatelstvu			
Příspěvky - zastupitelé	30	37	37
Příspěvky - zaměstnanci	150	143	138
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
VOLNÉ PROSTŘEDKY K POUŽITÍ (rozdíl plánovaných zdrojů a potřeb)	97	250	156
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)	5	xxx	156
SALDO POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ	0		0
Nenahrazené poplatky z výdajového účtu			
Nepřevedené úroky na příjmový účet	0		0
Stav fondu k datu (419)	5	xxx	156

PŘEHLED DOTACÍ POSKYTNUTÝCH v roce 2020
MĚSTSKÝ OBVOD PLZEŇ 8 - ČERNICE

Žadatel	IČO	Název akce	Částka schválená	Částka vyúčtovaná
Spolek ŽIVO	4145488	Spolek	44 000,00	44 000,00
Cyklistika Plzeň, z.s.	5308046	Cyklistika Plzeň, z. s.	21 000,00	21 000,00
BA GRIZZLIES PLZEŇ z.s.	6802389	Nákup míčů a dalších sportovních pomůcek, pronájem tělocvičny ZŠ	24 000,00	24 000,00
Tělocvičná jednota Sokol Plzeň - Černice	14705656	Úhrada provozních nákladů souvisejících s činností TJ	260 000,00	260 000,00
VIKTORIA PLZEŇ - fotbal, z.s.	27002667	Mezinárodní turnaj ve fotbale U19 Memorial Stanislava Štrunce	9 000,00	9 000,00

*) Dotace nečerpána.

**) Termín pro předložení finančního vypořádání dotace stanoven po termínu rozhodném pro sestavení podkladů pro závěrečný účet (tj. po 20.2.2021). Uvedená částka odpovídá výši dotace vyplacené v roce 2020.

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 1.1.2020 – 31.12.2020

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. Martin Baxa, 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 Hnízdilová – 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:

Dílní přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 15.-16.10.2020, 20.-23.10.2020, 2.11.-15.11.2020, 19.11.-20.11.2020, 23.-24.11.2020 a dále ve dnech 25.-27.1.2021, 28.1.2021 a 2.2.-4.2.2021. Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech 15.2.-16.2.2021, 24.2.-25.2.2021, 1.3.2021, 4.3.2021, 8.3.2021, 10.3.2021, 11.3.-12.3.2021 a 15.3.2021.

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

- Předání přehledu požadovaných podkladů pro provedení dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 15.10.2020.
- Ověření výpočtu ukazatelů za rok 2020 a vyhotovení Zprávy auditora dne 15.3.2021

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 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Plzeň za rok 2020 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	133.113.600,56 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	7.258.152.528,73 Kč
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,83 %

II. Podíl závazků na rozpočtu

$(C \times 100)/B$

C. Vymezení závazků	447.907.398,01 Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů	7.258.152.528,73 Kč
Podíl závazků na rozpočtu	6,17 %

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

$(D \times 100)/E$

D. Vymezení zastaveného majetku	30.456.975,80 Kč
E. Vymezení celkového majetku	45.320.880.355,40 Kč
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,07 %

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 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 15.3.2021



Auditorská společnost:

H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Auditor:

Ing. Jan Jareš

Evidenční číslo auditora 0823

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne2021

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne2021

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.

Příloha B

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 31.12.2020
- 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 1-12/2020
- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2019
- 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
- Záписy 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