Účetní závěrka města za rok 2013

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 12.2.2014

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AK_TI_VA	Aktiva celkem		42 266 084 973,89	10 613 457 026,02	31 652 627 947,87	29 973 735 281,72
A.	Stálá aktiva		38 365 511 663,06	10 425 654 205,86	27 939 857 457,20	26 821 572 257,63
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		54 899 686,94	6 283 962,44	48 615 724,50	35 311 019,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	1 036 124,81	696 128,81	339 996,00	500 138,00
3.	Ocenitelná práva	014	200 000,00	23 750,00	176 250,00	200 000,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	152 069,33	152 069,33	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	29 907 705,30	5 412 014,30	24 495 691,00	21 142 868,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	23 603 787,50	0,00	23 603 787,50	13 468 013,00
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		35 840 597 015,36	10 419 370 243,42	25 421 226 771,94	24 299 624 976,57
1.	Pozemky	031	6 901 577 677,42	0,00	6 901 577 677,42	6 858 875 397,90
2.	Kulturní předměty	032	7 670 360,10	0,00	7 670 360,10	4 825 960,10
3.	Stavby	021	24 972 619 910,25	9 398 685 130,33	15 573 934 779,92	14 782 488 153,26
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	1 884 419 149,11	782 386 353,57	1 102 032 795,54	1 117 632 571,05
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	238 298 759,52	238 298 759,52	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	1 817 647 713,04	0,00	1 817 647 713,04	1 494 345 915,38
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	18 363 445,92	0,00	18 363 445,92	41 456 978,88
III.	Dlouhodobý finanční majetek		2 446 305 878,09	0,00	2 446 305 878,09	2 462 718 878,09
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	2 445 540 878,09	0,00	2 445 540 878,09	2 461 953 878,09
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	680 000,00	0,00	680 000,00	680 000,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	85 000,00	0,00	85 000,00	85 000,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		23 709 082,67	0,00	23 709 082,67	23 917 383,97
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	1 530 000,00	0,00	1 530 000,00	1 860 000,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	101 550,00	0,00	101 550,00	100 000,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	20 037 066,67	0,00	20 037 066,67	19 957 383,97
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471	2 040 466,00	0,00	2 040 466,00	2 000 000,00
B.	Oběžná aktiva		3 900 573 310,83	187 802 820,16	3 712 770 490,67	3 152 163 024,09
I.	Zásoby		3 886 888,29	0,00	3 886 888,29	5 166 501,32
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	3 876 035,27	0,00	3 876 035,27	5 125 967,44
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	10 853,02	0,00	10 853,02	40 533,88
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		1 425 196 727,64	187 802 820,16	1 237 393 907,48	1 108 999 344,47
1.	Odběratelé	311	196 184 892,81	131 873 606,93	64 311 285,88	67 770 734,19
2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	800 847 603,66	0,00	800 847 603,66	781 512 770,39
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	66 042 225,29	55 929 213,23	10 113 012,06	14 084 809,26
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	66 178,00	0,00	66 178,00	87 239,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Jiné přímé daně	342	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	4 835 651,58	0,00	4 835 651,58	3 493 933,47
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	106 959 957,80	0,00	106 959 957,80	70 621 564,96
25.	Náklady příštích období	381	1 278 777,02	0,00	1 278 777,02	834 344,60
26.	Příjmy příštích období	385	16 558 431,00	0,00	16 558 431,00	1 886 522,00
27.	Dohadné účty aktivní	388	25 650 428,65	0,00	25 650 428,65	132 446 830,00
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	206 772 581,83	0,00	206 772 581,83	36 260 596,60
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 471 489 694,90	0,00	2 471 489 694,90	2 037 997 178,30
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	5 205,00	0,00	5 205,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	117 123 407,02	0,00	117 123 407,02	120 162 411,74
9.	Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	390 374 854,43	0,00	390 374 854,43	327 077 445,29
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 956 960 294,75	0,00	1 956 960 294,75	1 583 974 461,57
15.	Ceniny	263	7 025 933,70	0,00	7 025 933,70	6 782 859,70
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.2.2014

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 OBDOBÍ MINULÉ
PA_SI_VA	PASIVA CELKEM		31 652 627 947,87	29 973 735 281,72
C.	Vlastní kapitál		27 697 295 274,34	26 576 186 081,10
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		24 141 969 557,94	23 658 330 764,28
1.	Jmění účetní jednotky	401	32 399 512 299,72	32 300 996 295,54
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 929 294 133,19	1 544 971 213,71
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-10 192 451 877,01	-10 192 451 877,01
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy minulých období	408	5 615 002,04	4 815 132,04
II.	Fondy účetní jednotky		1 978 744 510,41	1 605 701 779,99
6.	Ostatní fondy	419	1 978 744 510,41	1 605 701 779,99
III.	Výsledek hospodaření		1 576 581 205,99	1 312 153 536,83
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	283 109 347,65	-123 408 102,83
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432	1 293 471 858,34	1 435 561 639,66
D.	Cizí zdroje		3 955 332 673,53	3 397 549 200,62
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		2 299 595 539,14	1 997 952 752,01
1.	Dlouhodobé úvěry	451	2 298 170 870,89	1 997 659 081,64
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	293 670,37
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458	0,00	0,00
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	104 432,00	0,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 320 236,25	0,00
III.	Krátkodobé závazky		1 655 737 134,39	1 399 596 448,61
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	295 109 779,34	127 560 246,15
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	160 918 660,21	144 977 222,75
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325	18 115 865,00	14 918 922,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Přijaté zálohy daní	327	0,00	0,00
13.	Zaměstnanci	331	0,00	2 387 000,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	30 024 693,00	25 845 650,00
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	17 297 749,00	16 924 188,00
16.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
17.	Jiné přímé daně	342	4 807 016,00	4 578 307,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	27 053 997,00	32 317 781,00
19.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	37 710,00	205 139,36
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	285 312,53	43 207,78
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352	0,00	0,00
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
25.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
27.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	571 424,00	571 424,00
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372	0,00	0,00
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	80 035,36	89 247,90
31.	Výdaje příštích období	383	4 244 410,72	2 198 494,84
32.	Výnosy příštích období	384	188 625,00	943 125,00
33.	Dohadné účty pasivní	389	1 081 013 155,56	1 010 794 389,04
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 988 701,67	15 242 103,79

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
Magistrát města Plzně Odbor účtování a daní Škroupova 5 306 32 Plzeň	Ing. Taťána Vítová	Monika Ertlová

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.2.2014

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		5 883 507 253,71	0,00	6 188 122 965,15	0,00
I.	Náklady z činnosti		4 607 645 865,09	0,00	4 883 079 103,41	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	30 183 085,59	0,00	18 242 480,11	0,00
2.	Spotřeba energie	502	123 260 656,69	0,00	109 712 757,71	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	29 680,86	0,00	55 314,68	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	281 522 964,49	0,00	287 110 528,53	0,00
9.	Cestovné	512	2 799 978,46	0,00	2 273 354,74	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	4 351 017,10	0,00	3 693 826,77	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	496 647 285,70	0,00	503 609 324,17	0,00
13.	Mzdové náklady	521	499 627 025,00	0,00	487 955 091,05	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	166 640 317,66	0,00	164 403 863,08	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	2 864 778,00	0,00	2 713 478,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	22 815 666,90	0,00	22 144 003,80	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	3 600,00	0,00	36 000,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	771 235,00	0,00	771 387,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	7 615 657,00	0,00	4 811 494,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	2 933,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	75 012,00	0,00	2 500,00	0,00
24.	Dary	543	191 164,65	0,00	6 213 923,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	1 761 681,60	0,00	68 472,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	1 331 792 137,82	0,00	1 669 425 795,08	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	554 965 979,98	0,00	690 628 651,97	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	111 731 414,53	0,00	31 623 356,42	0,00
31.	Prodané pozemky	554	123 255 283,28	0,00	71 856 835,44	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	30 151 099,26	0,00	26 787 356,98	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	12 093 235,86	0,00	4 785 409,67	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	15 174 311,00	0,00	15 397 597,33	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	787 321 596,66	0,00	758 753 368,88	0,00
II.	Finanční náklady		97 449 943,12	0,00	63 979 472,28	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	3 121 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	60 400 991,54	0,00	52 260 806,90	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	27 649 718,34	0,00	13 264,99	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	6 229 175,00	0,00	11 387 647,64	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	49 058,24	0,00	317 752,75	0,00
III.	Náklady na transfery		987 971 025,50	0,00	1 063 750 879,46	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	987 971 025,50	0,00	1 063 750 879,46	0,00
V.	Daň z příjmů		190 440 420,00	0,00	177 313 510,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	187 492 380,00	0,00	173 672 920,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	2 948 040,00	0,00	3 640 590,00	0,00

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
Magistrát města Plzně Odbor účtování a daní Škroupova 5 306 32 Plzeň	Ing. Taťána Vítová	Monika Ertlová

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.2.2014

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		6 165 616 601,36	0,00	6 064 714 862,32	0,00
I.	Výnosy z činnosti		2 155 531 722,20	0,00	2 092 770 258,67	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	44 343 488,87	0,00	43 048 878,82	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	694 323 615,04	0,00	680 354 941,94	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	98 533,36	0,00	89 429,03	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	42 401 322,21	0,00	37 999 658,00	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	25 835 048,00	0,00	36 930 700,66	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	3 355 790,00	0,00	19 579 969,10	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	7 729 285,43	0,00	5 326 251,47	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	33 181 454,50	0,00	30 168 839,78	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 789 631,00	0,00	1 798 565,60	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	101 948 352,22	0,00	75 008 511,53	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	79 868 856,18	0,00	70 635 490,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	1 001 202 469,86	0,00	1 018 890 253,50	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	118 453 875,53	0,00	72 938 769,24	0,00
II.	Finanční výnosy		351 984 473,14	0,00	234 469 318,03	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	3 121 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	1 705,93	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové zisky	663	18 706,91	0,00	9 011 152,32	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	190 134 292,37	0,00	67 644 781,53	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	151 815 225,59	0,00	150 722 500,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	6 893 542,34	0,00	7 090 884,18	0,00
IV.	Výnosy z transferů		225 135 256,56	0,00	241 724 670,20	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	225 135 256,56	0,00	241 724 670,20	0,00
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		3 433 965 149,46	0,00	3 495 750 615,42	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	831 087 072,14	0,00	841 196 106,86	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	862 263 630,88	0,00	984 435 383,66	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	1 457 343 270,44	0,00	1 432 174 045,00	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	133 376 040,41	0,00	134 905 913,33	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	149 895 135,59	0,00	103 039 166,57	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		473 549 767,65	0,00	53 905 407,17	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	283 109 347,65	0,00	-123 408 102,83	0,00

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Přehled o peněžních tocích

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 13.2.2014

Číslo položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	2 037 997 178,30
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	1 656 232 626,69
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	473 549 767,65
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	931 998 201,91
A. I. 1.	Odpisy dlouhodobého majetku	554 965 979,98
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek	30 151 099,26
A. I. 3.	Změna stavu rezerv	0,00
A. I. 4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	130 735 627,96
A. I. 5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	151 815 225,59
A. I. 6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	64 330 269,12
A. II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+ / -)	98 869 431,54
A. II. 1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-158 545 662,27
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků	256 140 685,78
A. II. 3.	Změna stavu zásob	1 279 613,03
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-5 205,00
A. III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	0,00
A. IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	151 815 225,59
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-2 131 863 262,78
B. I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-2 313 680 471,18
B. II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	181 817 208,40
B. II. 1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B. II. 2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B. II. 3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	181 817 208,40
B. II. 4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B. III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+ / -)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	909 123 152,69
C. I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	607 272 064,26
C. II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	301 642 787,13
C. III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	208 301,30
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	433 492 516,60
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	2 471 489 694,90

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
Magistrát města Plzně Odbor účtování a daní Škroupova 5 306 32 Plzeň	Ing. Taťána Vítová	Monika Ertlová

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 13.2.2014

		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
	Vlastní kapitál celkem	26 576 186 081,10	3 201 721 099,20	2 080 611 905,96	27 697 295 274,34
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	23 658 330 764,28	858 871 028,55	375 232 234,89	24 141 969 557,94
I.	Jmění účetní jednotky	32 300 996 295,54	174 186 961,72	75 670 957,54	32 399 512 299,72
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	0,00	112 399 906,51	0,00	0,00
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	1 357 692,84	39 563 100,09	0,00
3.	Bezúplatné převody	0,00	49 397 054,57	11 702 118,00	0,00
4.	Investiční transfery	0,00	0,00	23 962 510,60	0,00
5.	Dary	0,00	3 077 927,80	0,00	0,00
6.	Ostatní	0,00	7 954 380,00	443 228,85	0,00
II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 544 971 213,71	429 357 752,44	45 034 832,96	1 929 294 133,19
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	434 937,14	0,00
2.	Bezúplatné převody	0,00	24 049,00	0,00	0,00
3.	Investiční transfery	0,00	428 181 625,62	0,00	0,00
4.	Dary	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00	43 447 818,00	0,00
6.	Ostatní	0,00	1 152 077,82	1 152 077,82	0,00
IV.	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-10 192 451 877,01	0,00	0,00	-10 192 451 877,01
1.	Opravné položky k pohledávkám	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	254 526 444,39	254 526 444,39	0,00
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	0,00	254 526 444,39	254 526 444,39	0,00
3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Opravy minulých období	4 815 132,04	799 870,00	0,00	5 615 002,04
1.	Opravy minulého účetního období	0,00	799 870,00	0,00	0,00
2.	Opravy předchozích účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Fondy účetní jednotky	1 605 701 779,99	2 059 740 723,00	1 686 697 992,58	1 978 744 510,41
C.	Výsledek hospodaření	1 312 153 536,83	283 109 347,65	18 681 678,49	1 576 581 205,99
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
Magistrát města Plzně Odbor účtování a daní Škroupova 5 306 32 Plzeň	Ing. Taťána Vítová	Monika Ertlová

Příloha č. 5 - Vyhlášky

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2014

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P. I.	Majetek účetní jednotky		5 174 481 372,71	5 064 504 706,98
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3.	Ostatní majetek	903	5 174 481 372,71	5 064 504 706,98
P. II.	Odepsané pohledávky a závazky		92 851 448,32	87 487 596,67
1.	Odepsané pohledávky	911	92 851 448,32	87 487 596,67
2.	Odepsané závazky	912	0,00	0,00
P. III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P. IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva		830 687 728,13	1 456 104 742,89
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k prostředkům EU	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k prostředkům EU	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	314 127 889,00	893 113 326,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	434 799 325,53	475 893 575,43
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	8 160 000,00	8 160 000,00
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949	0,00	0,00
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	73 600 513,60	78 937 841,46
P. V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P. VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		629 638 415,24	637 010 222,02
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	151 452 047,42	163 272 511,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky ze vztahu k prostředkům EU	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze vztahu k prostředkům EU	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	469 366 367,82	473 737 711,02
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984	8 820 000,00	0,00
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985	0,00	0,00
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	0,00	0,00
P. VII.	Vyrovnávací účty		5 468 382 133,92	5 971 086 824,52
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 468 382 133,92	5 971 086 824,52

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2014

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
52	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	11 898 948,00	11 637 850,00
53	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	5 398 801,00	5 286 338,00
54	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	31 861 013,00	36 896 088,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2014

				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky		**Název položky**	**Syntetický účet**	**BĚŽNÉ**	**MINULÉ**
B.	1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364	0,00	0,00
B.	2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	0,00	0,00
B.	3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	0,00	0,00
B.	4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2014

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky	**Název položky**	**BĚŽNÉ**	**MINULÉ**
C. 1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	428 853 220,34	696 791 754,66
C. 2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	45 034 832,96	121 799 255,12

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2014

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A. I.	Počáteční stav fondu	0,00
A. II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Základní příděl	0,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A. III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	0,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A. IV.	Konečný stav fondu	0,00

Příloha

Ostatní fondy

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2014

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G. I.	Počáteční stav fondu	1 605 701 779,99
G. II.	Tvorba fondu	1 374 245 200,28
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	18 382 596,66
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	1 331 792 137,82
4.	Ostatní tvorba fondu	24 070 465,80
G. III.	Čerpání fondu	1 001 202 469,86
G. IV.	Konečný stav fondu	1 978 744 510,41

Příloha

Stavby

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2014

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	24 972 619 910,25	9 398 685 130,33	15 573 934 779,92	14 782 488 153,26
G. 1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 840 420 906,52	726 509 480,30	1 113 911 426,22	1 133 616 937,52
G. 2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 880 434 720,89	1 306 393 507,97	2 574 041 212,92	2 419 980 560,57
G. 3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	910 255 356,07	345 187 166,76	565 068 189,31	561 923 598,20
G. 4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 970 941 322,68	3 824 209 390,32	6 146 731 932,36	5 869 314 997,71
G. 5.	Jiné inženýrské sítě	6 528 813 561,29	2 471 159 960,35	4 057 653 600,94	3 736 875 312,51
G. 6.	Ostatní stavby	1 841 754 042,80	725 225 624,63	1 116 528 418,17	1 060 776 746,75

Příloha

Pozemky

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 14.2.2014

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	6 901 577 677,42	0,00	6 901 577 677,42	6 858 875 397,90
H. 1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H. 2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H. 3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H. 4.	Zastavěná plocha	459 888 521,86	0,00	459 888 521,86	457 727 437,30
H. 5.	Ostatní pozemky	6 441 689 155,56	0,00	6 441 689 155,56	6 401 147 960,60

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2014

I. Doplňující informace k položce „A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky	**Název položky**	**BĚŽNÉ**	**MINULÉ**
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	6 229 175,00	11 387 647,64
I. 1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	6 229 175,00	11 387 647,64
I. 2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2014

J. Doplňující informace k položce „B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky	**Název položky**	**BĚŽNÉ**	**MINULÉ**
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	190 134 292,34	67 644 781,53
J. 1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	190 134 292,34	67 644 781,53
J. 2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 14.2.2014

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky	**Název položky**	**BĚŽNÉ**	**MINULÉ**
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00	0,00
K. 1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
K. 2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, 00075370

sestavená k 31.12.2013

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka pokračuje v následujícím období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví,prováděcí vyhláškou č.410/2009 Sb., a zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní metody jsou v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví,prováděcí vyhláškou č.410/2009 Sb. a platnými ČÚS pro územní samosprávné celky.

Přepočet majetku a závazků v cizích měnách (EUR) na českou měnu byl proveden kurzem ČNB k 31. 12. 2013 27,425 Kč/EUR. V průběhu účetního období je používán pevný pololetní kurz, a to kurz vyhlášený ČNB k prvnímu pracovnímu dni v pololetí.

Ocenění majetku: Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování A i B
Drobný dlouhodobý hmotný majetek - v pořizovací ceně od 1.000,- Kč do 40.000,- Kč
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - v pořizovací ceně od 1.000,- Kč do 60.000,- Kč

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, 00075370

sestavená k 31.12.2013

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 zákona

Nejsou evidovány podmíněné vklady majetku na katastr nemovitostí

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 zákona

Netýká se města Plzně.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, 00075370

sestavená k 31.12.2013

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka

Netýká se města Plzně.	0,00

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

Netýká se města Plzně.	0,00

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

Netýká se města Plzně.	0,00

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

Netýká se města Plzně.	0,00

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Město Plzeň neeviduje majetek oceněný podle §25 odst.1 písm.k) zákonanebo §71 odst.2 písm.a).	0,00

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Město Plzeň neeviduje lesní pozemky - svěřeno příspěvkové organizaci Správa veřejného statku.	0,00

D.7. Výše ocenění lesních porostů

Město Plzeň neeviduje.	0,00

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

Město Plzeň neeviduje.	0,00

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, 00075370

sestavená k 31.12.2013

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, 00075370

sestavená k 31.12.2013

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, 00075370

sestavená k 31.12.2013

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, 00075370

sestavená k 31.12.2013

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

Inventarizační zpráva účetní jednotky Statutární město Plzeň o průběhu inventarizace majetku a závazků za rok 2013

A) Pracovní úseky města

1) Inventury dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 30.11.2013

Všechny pracovní úseky provedly inventarizaci dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 30.11.2013 a svůj postup doložily Ústřední inventarizační komisi (dále jen ÚIK) Zprávou o průběhu inventarizace a sumárním inventarizačním zápisem.

Inventarizační rozdíly u dlouhodobého majetku vykazované k 30.11.2013:

Magistrát města Plzně (PÚ 10):

Městská policie vykázala rozdíl v celkové výši (–)105 521,36 Kč.

Jedná se o ztrátu majetku při výkonu strážníků MP v hodnotě:
- fotoaparát Olympus 7 150,00 Kč
- fotoaparát Panasonic 6 139,00 Kč

U ztraceného majetku bude soudním znalcem stanovena zůstatková cena, která bude předepsána k náhradě odpovědným pracovníkům. Z evidence majetku budou vyřazeny do 31. 12. 2013.

Dále nebylo nalezeno 11 stojanů na kola za 6 645,00 Kč/ ks.
Z evidence majetku budou vyřazeny k 31.12.2013.

Inventurou bylo také zjištěno chybějící nafukovadlo v hodnotě 19 137,36 Kč, které dodavatel vyfakturoval, ale nedodal.
Inventarizační rozdíl bude řešen dobropisem od dodavatele a nafukovadlo bude následně vyřazeno z evidence.

Odbor vnitřní správy vykázal rozdíl v celkové výši (–)10 206,50 Kč.

Jedná se o ztrátu majetku v hodnotě:
- mobilní telefon SONY Xperia 5 315,25 Kč

Bude předmětem jednání škodní komise MMP.

Jedná se o odcizení majetku v hodnotě:
- mobilní telefon SONY Xperia Ray 2 996,00 Kč
- modem Huawei 1 895,25 Kč

Odcizení majetku je v šetření Policie ČR.

Odbor bezpečnosti a prevence kriminality vykázal rozdíl v celkové výši (–)25 440,00 Kč.

Jedná se o odcizení majetku v hodnotě:
- dataprojektor Casio XJ A135 25 440,00 Kč

Odcizení majetku je v šetření Policie ČR.

Pracovní úseky 11 - 34:

Správa veřejného statku města Plzně (PÚ 19) vykázala inventurní rozdíl ve výši (-)76 562,48 Kč.

V rámci výstavby I. etapy Západního městského okruhu byly v k.ú. Skvrňany demolovány stavby v hodnotě:

- venkovní úpravy p.č.1964/2	14 630,00 Kč
- oplocení p.č.1962/1	41 212,00 Kč
- oplocení p.č.1964/1	12 451,00 Kč
- studna p.č.1962/1	4 140,00 Kč
- studna p.č.1964/2	2 870,00 Kč

Hodnota demolovaných staveb bude z účetní evidence vyřazena do 31. 12. 2013 .

Dále nebyly nalezeny vlajkové stožáry v areálu Ostende v hodnotě 1 259,48 Kč. Vyjmutí majetku z evidence bude předmětem jednání likvidační komise SVS MP.

Městský obvod Plzeň 1
Hlavní inventarizační komise rozhodla přeúčtovat sochu Andělíčka v hodnotě 150 000,00 Kč z účtu 021 – Stavby na účet 032 – Kulturní předměty. Bude provedeno do 31.12.2013.

2) Inventury majetku a závazků k 31.12.2013
z toho:

a) Inventury dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 31.12.2013

Všechny pracovní úseky provedly inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2013 a předložily ÚIK Zprávu o průběhu inventarizace a sumární inventarizační zápis. Fyzické inventury dlouhodobého majetku k 30.11.2013 byly doplněny dokladovou inventurou za období prosinec 2013. Všechny pracovní úseky předaly požadované inventarizační písemnosti v řádném termínu.

Inventarizační rozdíly u dlouhodobého majetku vykazované k 31.12.2013:

Magistrát města Plzně (PÚ 10):

Městská policie nevykázala již žádný inventurní rozdíl

Rozdíl k 30.11.2013 - ztráta majetku při výkonu strážníků MP v hodnotě:

- fotoaparát Olympus	7 150,00 Kč
- fotoaparát Panasonic	6 139,00 Kč

U ztraceného majetku bude soudním znalcem stanovena zůstatková cena, která bude předepsána k náhradě odpovědným pracovníkům. Z účetní evidence byl majetek vyřazen k 31. 12. 2013.

Rozdíl k 30.11.2013 - nebylo nalezeno 11 stojanů na kola za 6 645,00 Kč/ ks.
Z účetní evidence byl majetek vyřazen k 31. 12. 2013.

Rozdíl k 30.11.2013 - chybějící nafukovadlo v hodnotě 19 137,36 Kč, které dodavatel vyfakturoval, ale nedodal.
Inventarizační rozdíl byl řešen dobropisem od dodavatele a nafukovadlo bylo z účetní evidence vyřazeno k 31. 12. 2013.

Odbor vnitřní správy vykázal rozdíl v celkové výši (–)10 206,50 Kč, který byl vykázán již k 30.11.2013.

Jedná se o ztrátu majetku v hodnotě:
- mobilní telefon SONY Xperia 5 315,25 Kč
Bude předmětem jednání škodní komise MMP.

Jedná se o odcizení majetku v hodnotě:
- mobilní telefon SONY Xperia Ray 2 996,00 Kč
- modem Huawei 1 895,25 Kč
Odcizení majetku je nadále v šetření Policie ČR.

Odbor bezpečnosti a prevence kriminality vykázal rozdíl v celkové výši (–)25 440,00 Kč, který byl vykázán již k 30.11.2013.

Jedná se o odcizení majetku v hodnotě:
- dataprojektor Casio XJ A135 25 440,00 Kč
Odcizení majetku je nadále v šetření Policie ČR.

Pracovní úseky 11 – 34:

Správa veřejného statku města Plzně (PÚ 19) nevykázala již žádný inventurní rozdíl

V rámci výstavby I. etapy Západního městského okruhu byly v k.ú. Skvrňany demolovány stavby v hodnotě:
- venkovní úpravy p.č.1964/2 14 630,00 Kč
- oplocení p.č.1962/1 41 212,00 Kč
- oplocení p.č.1964/1 12 451,00 Kč
- studna p.č.1962/1 4 140,00 Kč
- studna p.č.1964/2 2 870,00 Kč

Hodnota demolovaných staveb byla z účetní evidence vyřazena k 31. 12. 2013 .

Vlajkové stožáry v areálu Ostende v hodnotě 1 259,48 Kč byly z účetní evidence vyřazeny k 31. 12. 2013.

Městský obvod Plzeň 1
K 31.12.2013 bylo provedeno přeúčtování sochy Andělíčka v hodnotě 150 000,00 Kč z účtu 021 – Stavby na účet 032 – Kulturní předměty.

b) Inventury pohledávek a ostatního majetku k 31.12.2013

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Inventarizační dokumentace byla předložena v rámci přezkumu hospodaření města auditorům PKF Audit s.r.o.

B) Příspěvkové organizace města

1) Inventury dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 30.11.2013

Všechny příspěvkové organizace předaly Ústřední inventarizační komisi Zprávu o průběhu inventarizace a sumární inventarizační zápis prostřednictvím zřizovatele v požadovaném termínu.

Inventarizační rozdíly vykazované k 30.11.2013:

Správa informačních technologií města Plzně:

SITmP vykázala inventarizační rozdíl na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši (-)132 730,52 Kč. Jedná se celkem o 9 ks majetku výpočetní techniky.

Správa veřejného statku města Plzně:

SVSmP vykázala inventarizační rozdíl na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši (-)84 725,03 Kč.

- elektrická vrtačka Narex	3 800,00 Kč
- pulzní nabíječka Bosch	3 499,86 Kč
- nabíječka KK2	483,00 Kč
- motorová pila Husquarna	13 628,10 Kč
- gola sada zn. Kennedy	4 450,00 Kč
- kleště manipulační	846,00 Kč
- zátahová síť z areálu Sádky	35 568,07 Kč
- dřevěný altán v k.ú. Bolevec	22 450,00 Kč

Manko vzniklo odcizením majetku a zničením majetku při požáru. Vyřazení majetku z účetní evidence bude předmětem jednání likvidační komise SVSmP.

2) Inventury majetku a závazků k 31.12.2013

Příspěvkové organizace inventarizovaly k 31.12.2013 svěřený dlouhodobý majetek ve výši 5 189 073 633,89 Kč. Všechny příspěvkové organizace předaly ÚIK požadované inventarizační písemnosti v řádném termínu.

Inventarizační rozdíly vykazované k 31.12.2013:

Správa informačních technologií města Plzně nevykázala již žádný inventurní rozdíl:

Z 9 ks nenalezeného majetku k 30.11.2013 bylo 6 ks k 31.12.2013 nalezeno. Nenalezené 3 ks na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byly řešeny ve škodní komisi dne 8.1.2014.

Jedná se o tento majetek v hodnotě a umístění:

- NB HP NC6120	37 495,80 Kč	63.MŠ
- NB HP Mini 5103	12 700,80 Kč	10. ZŠ
- PC HP dc7800	8 913,10 Kč	Knihovna města Plzně

Na základě rozhodnutí škodní komise bylo rozhodnuto o předepsání náhrady škody Výše uvedeným příspěvkovým organizacím a k vyřazení majetku z účetní evidence SITmP.

Správa veřejného statku města Plzně nevykázala již žádný inventurní rozdíl.

Zpracovala: Ing. Dáša Dvořáková, místopředseda ÚIK

V Plzni dne 25.3.2014

Souhrn ze zpráv interního auditu - 2013

Audit		Doporučení		Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu	základní	detailní	stav	způsob ověření	
01/2013 - MMP	**Vyhodnocení systému finanční kontroly města Plzně za rok 2012 se zaměřením na MMP**	důsledně dodržovat v rámci celého MMP jednotná pravidla a postupy pro provádění ŘK předběžné před vznikem závazku			ISMP	
		Integrovat do QMS zákonné povinnosti informovat primátora (nebo jím delegovanou osobu) o absencích či nedostatcích předběžné řídící kontroly.			audit 2014/02	
		vést evidenci pověření k výkonu ŘK v ISMP			operativní konzultace	řešeno v rámci rozvoje SW
		Kevis	závaznost evidence, odpovědnost a postup		organizační změna, vize OKIA	bude aktualizován ve vazbě na novelu Z.Kont., resp. Z. Obec a Z. Fink.
			vkládání příloh s neomezenou velikostí			
			on-line přístupu na protokol / záznam pro kontrolujícího, kontrolovaného a odbor odpovědný za předmět kontroly			
			určit metodika úlohy/projektu			
01/2013 - MO	**Vyhodnocení systému finanční kontroly města Plzně za rok 2012**	nastavení VKS	pověření k výkonu ŘK	Detailní vyhodnocení systému finanční kontroly na MO lze pouze a výhradně na základě realizce auditní činnosti na jednotlivých MO. Zde uvedené hodnocení je rámcové, pouze na základě údajů dostupných v ISMP, podkladů předaných MO v rámci tzv. roční zprávy o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě za rok 2012 a vyhodnocení dotazníkových šetření a je uvedená jen dotčená oblast. Nepodléhá hodnocení účinnosti IA.		
			slučování funkcí			
			průkaznost ŘK			
			objednávky v SAP			
			CES			
		VSK vůči PO a žadatelům / příjemcům VFP	KEVIS			
02/2013	**Nakládání s účelovými fondy – Fond oprav bytových domů v lokalitě Sylván**	optimalizace kontrolních aktivit			jednání na EÚ 25.9.13	v roce 2014
		úprava evidenčního listu				
		sjednocení názvosloví				
		odlišení RP FOS a ostatní				MIS
		uplatňování reklamací				MIS
		hodnocení dodavatelů - nevybírat nekvalitní				
		odlišovat drobné opravy a opravy hrazené z FOS				
		optimalizace využití zdrojů FOS				
		kalkulace BD ve vazbě na mandátní odměnu				příprava prodeje
		Statut FOS - úprava zdrojů u garážových stání				odvod za všechny garáž.stání
		definovat pravidla čerpání FOS				
		optimalizovat sdílení informací OZS - BYT - FIN				ÚIA přizván
		upravit realizaci odvodu do FOS				
03/2013	**Právní rizika smluvních vztahů**	preferovat písemnou smlouvu				
		stanovit limit pro písemnou smlouvu				
		stanovit kriteria pro písemnou smlouvu				
		sjednotit ŘK pro CES a OBJ SAP			konzultace	MIS
		pravidla pro přeschválení u OBJ SAP			konzultace	MIS
		sjednotit přístup k DPH			konzultace	MIS
		on-line informace mezi OZS a BYT MMP			konzultace	

Audit		Doporučení		Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu	základní	detailní	stav	způsob ověření	
04/2013	**Služební cesty**	instrukce QI 61-01-33 Cestovné na prac. cesty…	jednotná evidence (požadované údaje)		konzultace	u VNITŘ
		evidence čerpání PK	QI 61-01-33		do 1.2.2014	u ŽIVN
		schvalovací procesy přímého nadřízen. a evid. cest v docházce	Pokyn VŽIVN- aktualizace pokynu		do 1.2.2014	u ŽIVN
		reporty PK	autom. výstupy pro VO		SITMP	u VNITŘ
		služební cesty - zahraničí	kalkulace zvol. způsobu dopr.		konzultace	u VNITŘ
		plánovací kalendář MS OUTLOOK	zakotvení v QMS a vyplňování		konzultace	u VNITŘ
		autoprovoz	důsledné vyplňování údajů o tankování a mytí		konzultace	u VNITŘ
		klíčování v SAPu	1 vozidlo=1 SPZ=1 záznam		MIS	u VNITŘ
		ekonom. autoprovozu	příručka, častější kontroly řidičů nadspotřeby PHM, preference MHD v obci krátké vzdálenosti		konzultace	u VNITŘ
			doplnění povinností zdůvodnění nadsp. do QMS, posílení ŘK v oblasti kontroly záznamů nadspotřeby		konzultace	u VNITŘ
			zvážení SW podpory autoprovozu		alternativní doporučení	u VNITŘ
06/2013	**ÚD - zveřejňování informací**	sjednocení vzhledu a funkcionality eÚD bez ohledu na zřizovatele				
		definovat metod. roli, vypracovat postupy (jednotné vedení)				
		informaci o umístění fyzické ÚD zviditelnit na webových stránkách města; provázat informace o umístění všech fyzických ÚD v rámci města			konzultace SITMP	
		definovat podmínku zohlednit velikosti fyzicky zveřejňovaného dokumentu (kde je to umožněno zákonem)				
08/2013	**Kompetence v oblasti Bytové politiky města**	zajistit novelizaci usnesení RMP č. 2012/1291, respektive usnesení RMP č. 2014/39 o legální schvalování případů kdy nezasedá KB – prázdninový provoz, formou delegace pravomoci od RMP na BYT				

Použité zkratky:

BD	bytový dům	PHM	pohonné hmoty
CES	Centrální evidence smluv	PK	Plzeňská karta
DPH	daň z přidané hodnoty	PO	příspěvková organizace
FOS	Fond obytné zóny Sylván	QI	instrukce
ISMP	informační systém města Plzně	QMS	řídící dokumentace
KB	Bytová komise RMP	QS	směrnice
KEVIS	evid. systém - kontroly	RP	rozpočtová položka
MHD	městská hromadná doprava	ŘK	řídící kontrola
MIS	Manažerský informační systém	SAP	ekon. ev. systém
MS	Microsoft	SPZ	státní poznávací značka
NA	následný audit	VFP	veřejná finanční podpora
OBJ SAP	objednávky vytohované v SAP	VKS	vnitřní kontrolní systém
OZS	Obytná zóna Sylván, a.s.	VSK	veřejnosprávní kontrola

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2013

1. Úvod

V roce 2013 bylo realizováno celkem 9 auditů (z původně plánovaných 12):

- 2 výkonové,
- 2 finanční,
- 2 systému,
- 3 následné audity.

Plánované konzultační audity na městských obvodech (2) nebyly z organizačních, časových a personálních důvodů realizovány. Nicméně všechny městské obvody byly zahrnuty do realizovaného auditu výkonu (ÚD – zveřejňování informací). Jeden audit systému (oblast IT) byl z časových důvodů přesunut do roku 2014 v souladu se střednědobým plánem.

2. Analýza výskytu závažných nedostatků nepříznivě ovlivňujících činnost orgánu veřejné správy včetně nedostatků ve fungování vnitřního kontrolního systému, které byly důvodem snížení výkonnosti

V činnosti MMP nebyly v průběhu roku shledány takové dysfunkce, které by závažným způsobem narušily činnost města.

Provedené audity se zabývaly následujícími oblastmi:

A. Vyhodnocením systému řídící kontroly s tímto závěrem: Finanční kontrola v rámci MMP probíhá na přiměřené úrovni s dílčími ne zcela standardně či dostatečně nastavenými procesy (např. v oblasti provázanosti a sdílení informací), celý systém je průběžně optimalizován (zejména oblast el. podpory celého systému). V průběhu tohoto auditu byl realizován přechod na novou aktuální verzi aplikace iFaktury. Odpovědné útvary trvale prezentují snahu o zdokonalení a zjednodušení operací v celém rozsahu, zejména v oblasti řízení pohledávek i ostatních agend a to zejména v rámci úprav i aktualizací ISMP. S každým tímto krokem klesá riziko selhání v rámci systému.

B. Nakládání s účelovými fondy – na základě analýzy rizik byl audit zaměřen na Fond obytné zóny Sylván. Doporučení se týkala jednotného názvosloví, vzájemného on line sdílení informací se správcem, kalkulace zdrojů fondu, resp. odvodu do fondu ve vztahu k nájemnému, hodnotě bytu a příslušných evidencí.

C. Právních rizik smluvních vztahů, resp., hranice, od kdy je vhodné uzavírat smluvní vztah výhradně formou písemné smlouvy (zejména smlouvy o dílo) a to ve vazbě na evidenci smluvního závazku v ISMP (smlouvy v CES evidované bez finančního vyjádření x objednávky v SAP umožňující řídit závazky města v návaznosti na čerpání rozpočtu). Doporučení se krom výše uvedeného týkala nastavení řídící kontroly v případech existence smlouvy evidované v CES i objednávky v SAP a v rámci schvalovacího procesu u DPH.

D. Služebními cestami, kde byly doporučeny drobné úpravy interních předpisů v oblasti autoprovozu a nakládání s Plzeňskými kartami a dále zvážit možnost elektronizace procesu autoprovozu.

E. ÚD – zveřejňování informací, kdy byla definována jednak doporučení týkající se jednotné metodiky procesu pro celé město s cílem zprůhlednit informovanost veřejnosti a dále doporučení konzultačního charakteru pro jednotlivé MO.

Ve shora uvedených oblastech se vyskytovala rizika méně závažného až maximálně středně závažného charakteru. Ve všech uvedených oblastech interní audit po projednání s auditovanými útvary definoval doporučení k eliminaci rizik nebo alespoň k jejich minimalizaci.

V rámci ověření realizace nápravných opatření lze konstatovat (3 audity – oblast řízení výdajů nadacím a nadačním fondům, správy komunikací, řízení výdajů na sociální služby), že dobrá reflexe na auditní zjištění i doporučení trvá. Pouze v ojedinělých a odůvodnitelných případech nejsou realizována příslušná opatření.

2.1. Schopnost vnitřního kontrolního systému identifikovat a eliminovat rizika

Nastavení vnitřního kontrolního systému je postaveno na masivní SW podpoře a sdílení dat a informací. Otázka provozu, údržby a upgradu těchto SW je finančně, organizačně i systémově náročná a je vždy nutné posoudit poměr pracnosti a finanční náročnosti navrhovaných úprav ve vztahu k získané informaci a její využitelnosti. Z tohoto důvodu jsou některá doporučení ÚIA realizována v návaznosti na termíny dané rozvojem ISMP. Nicméně je nutno konstatovat, že úpravy ISMP probíhají téměř kontinuálně.

Do kategorie doporučení realizovaných v dlouhodobějším časovém horizontu patří zejména:

- Upgrade iFaktur – nové funkcionality (např. hromadné výstupy, kontrola shody, resp. neshody na pozici příkazce operace a hlavní účetní, atd. které významnou rolí přispějí k optimalizaci výkonu předběžné řídící kontroly) byly realizovány až ve vazbě na generální upgrade. Nasazení se předpokládá v průběhu roku 2014.
- Projekt Manažerský informační systém, který přinese novinky v oblasti nové hlavní účetní knihy i optimálnější strukturu tzv. controllingových objektů, což bude mít dopad do výkonu průběžné a následné řídící kontroly. Ostrý provoz se předpokládá v průběhu roku 2014.
- Tzv. rozpočtový nástroj optimalizující úkony související s tvorbou a schvalováním rozpočtu, t. č. v přípravné fázi.

Probíhá-li řídící kontrola za SW podpory, je její průběh a výstupy v rámci města jednotný, tedy i na jednotlivých obvodech.

Proces řídící kontroly mimo rozsah ISMP probíhá dle interních postupů MMP a jednotlivých MO (viz odpovědnost delegovaná Statutem města na starosty).

Výkon interního auditu je ponechán v rámci kompetencí orgánů celoměstských. Protože ze strany obvodů není o služby ÚIA zájem, jsou jednotlivé MO oslovovány v rámci auditů tzv. celoměstských otázek formou dotazníkových šetření; zjištění a doporučení jsou pak v auditní zprávě formulována obecně tak, aby jednotlivé obvody měly informace o oblastech, na které je vhodné se zaměřit a též o tzv. dobré praxi, jež by mohly využít pro své vlastní procesy. Sdílení tzv. dobré praxe představuje významný jednotící prvek a v rámci konzultačních služeb ÚIA lze vysledovat postupně narůstající zájem i ze strany jednotlivých MO.

Na základě tzv. následných auditů lze konstatovat, že navržená doporučení jsou převážně plněna, případně jsou realizována opatření modifikovaná, v některých případech je realizace vázána na rozvoj SW (např. projekt Manažerského informačního systému). V průběhu roku nebylo nutné zvlášť písemně upozorňovat primátora města na nepřijetí příslušných opatření vedoucími zaměstnanci. Informace o realizaci doporučení jsou komunikovány v rámci auditních zpráv z tzv. následných auditů, které jsou realizovány vždy, a to s cca ročním intervalem. Z dlouhodobého hlediska pak počet nerealizovaných doporučení vykazuje nízkou hodnotu a týká se velice omezené a odůvodnitelné oblasti doporučení. Např. doporučení týkající se upgrade iFaktur byla dlouhodobě vykazována jako nesplněná či plánovaná s logickým odůvodněním neefektivnosti úpravy SW, který již není ze strany dodavatele podporován. Nicméně v okamžiku upgrade uvedeného SW jsou postupně akceptována téměř všechna dřívější doporučení.

3. Zhodnocení obecné kvality vnitřního kontrolního systému

Ohledně řídící kontroly lze konstatovat velmi dobrou úroveň nastavení systému na MMP. Předběžná a průběžná řídící kontrola v kompetenci vedoucích a dalších pověřených zaměstnanců je na dostatečné úrovni. Následná řídící kontrola je přiměřeně uplatňována především v rámci kontrolní činnosti jednotlivých vedoucích zaměstnanců a zároveň centrálně Odborem kontroly MMP. V roce 2013 byl, mimo jiné, aktualizován QS 82 – 01 Kontrolní řád (účinnost od 1. 1. 2014) probíhala příprava aktualizace QS 61 – 02 Oběhu účetních dokladů (účinnost od 1. 3. 2014).

Obecné zhodnocení řídící kontroly na jednotlivých obvodech lze problematicky definovat zejména s ohledem na organizační jedinečnost těchto MO. Je potřebné konstatovat, že některé z nich postupně přebírají tzv. dobrou praxi aplikovanou na MMP i v oblastech, které jsou plně v jejich pravomoci (např. tzv. doklad o provedení předběžné řídící kontroly u smluv).

4. Doporučení ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti a vnitřního kontrolního systému

Konkrétní navrhovaná doporučení včetně aktuální informace o stavu realizace opatření jsou trvale monitorována. V některých případech je ze strany auditovaných subjektů ÚIA průběžně kontaktován s konzultačním dotazem při realizaci doporučení (např. oblast poskytování dotací a porušení rozpočtové kázně).

5. Přehled výsledků interního auditu za rok 2013.

Tzv. profesní standardy IA ukládají zpracovat „Program zvyšování kvality IA“. Tento materiál je nově zapracován přímo do QI 82 – 01 – 01 Statutu interního auditu s účinností od 1. 1. 2014. Jednotlivé prvky programu jsou aplikovány průběžně a v rámci plánu IA na rok 2014 je počítáno s realizací prvního sebehodnocení s vizí v reálném čase nechat činnost ÚIA ověřit externím hodnotitelem.

V průběhu roku 2013 byl standardně využíván auditní nástroj tzv. self monitoring, resp. auditované subjekty byly požádány o zhodnocení činnosti ÚIA. V rámci stupnice 1 – 6 (1 - nejlepší) se hodnocení předané od auditovaných subjektů pohybovalo v rozmezí 1 – 3. Současně byl o roční hodnocení spokojenosti požádán primátor a tajemník úřadu. Celkový výsledek spokojenosti s činnosti ÚIA je 1,56.

V průběhu roku 2013 vykonával ÚIA tzv. operativní konzultační činnost na vyžádání jednotlivých vedoucích zaměstnanců. Nadále je viditelný trend nárůstu těchto konzultačních činností oproti roku 2012 (celkový počet audito-hodin v rámci druhého pololetí byl 76.) – v roce 2013 se celkem jednalo o 264 audito-hodin.

ÚIA v souladu se Z.Fink. zpracoval nový střednědobý plán na léta 2014 – 2016.

V ročním i střednědobém plánu je standardně počítáno i s dalším profesním rozvojem interních auditorů. Z pohledu certifikace IA disponoval ÚIA koncem roku 2013 zaměstnanci s odpovídající kvalifikací - asistentem, juniorem a. seniorem.

Na základě trvalého monitoringu stavu realizace doporučení lze konstatovat:

- Ze 43 doporučení definovaných v rámci ujišťovacích auditů v roce 2012 spadá pouze 5 případů (tj. 12 %) do kategorie „nerealizováno“:
  - ve 2 případech se jedná o vzájemné sdílení informací v rámci MMP a MO a je potřebná spolupráce na straně jednotlivých MO;
  - jeden případ spadá do kategorie tvorby rozpočtu, resp. vztahu orgánů celoměstských a orgánů MO;
  - stávající funkcionalita iFaktur neumožňuje realizaci navrhovaných doporučení (1 případ).
- Pro srovnání – v roce 2012 nebylo realizováno 18 % doporučení definovaných v roce 2011 (a to ani v modifikacích). Meziroční vývoj vykazuje pozitivní trend.
- Ze 43 doporučení definovaných v rámci ujišťovacích auditů v roce 2013 lze na základě prováděného monitoringu realizace doporučení k datu zpracování této zprávy konstatovat:

- v 8 případech nedisponuje ÚIA informacemi o stavu realizace;
- ve 2 případech nebude v průběhu roku 2014 doporučení realizováno (z dlouhodobějšího hlediska je preferováno jiné řešení);
- ostatní doporučení jsou ve fázi plán / realizace/ dokončeno.

Na závěr je nutné konstatovat, že činnost ÚIA, a bohužel i celého vnitřního kontrolního systému, je velice negativně ovlivněna dlouhodobou a nesystémovou přípravou novel zákonů. Nastavení stávajícího systému bylo záležitostí časově i finančně náročnou a lze velice problematicky zajistit připravenost města na úrovni SW na legislativní změny, kdy není poskytnut dostatečný časový prostor a do posledního okamžiku jsou ve schvalovacím procesu zcela protichůdné verze příslušných novel. Tzv. kontrolní řád (zákon č. 255/2012 s účinností od 1. 1. 2014) nemá k datu zpracování této zprávy odraz v zákonech souvisejících, zejména se jedná o zákon o obcích a zákon o finanční kontrole ve veřejné správě.

V Plzni dne 4.4.2014.

Zpracoval: Ing. Štěpánka Kochmanová, ÚIA MMP