Účetní závěrka města za rok 2014

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Statutární město Plzeň, IC 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

			1	2	3	4
Číslo položk	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
A TÍ VA	Aktiva celkem		44 038 427 134,49	11 215 445 023,52	32 822 982 110,97	31 652 627 947,87
A.	Stálá aktiva		40 461 459 408,62	11 009 733 499,81	29 451 725 908,81	27 939 857 457,20
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		33 511 515,04	7 802 870,04	25 708 645,00	48 615 724,50
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	2 675 540,41	1 236 187,41	1 439 353,00	339 996,00
3.	Ocenitelná práva	014	200 000,00	47 500,00	152 500,00	176 250,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	157 069,33	157 069,33	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	30 478 905,30	6 362 113,30	24 116 792,00	24 495 691,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	23 603 787,50
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
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		37 963 160 940,17	11 001 930 629,77	26 961 230 310,40	25 421 226 771,94
1.	Pozemky	031	6 924 424 252,73	0,00	6 924 424 252,73	6 901 577 677,42
2.	Kulturní předměty	032	21 097 343,27	0,00	21 097 343,27	7 670 360,10
3.	Stavby	021	26 482 346 155,94	9 847 179 951,56	16 635 166 204,38	15 573 934 779,92
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 179 122 135,38	903 454 501,83	1 275 667 633,55	1 102 032 795,54
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	251 296 176,38	251 296 176,38	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	2 078 603 083,56	0,00	2 078 603 083,56	1 817 647 713,04
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	26 271 792,91	0,00	26 271 792,91	18 363 445,92
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		2 446 305 878,09	0,00	2 446 305 878,09	2 446 305 878,09
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	2 445 540 878,09	0,00	2 445 540 878,09	2 445 540 878,09
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		18 481 075,32	0,00	18 481 075,32	23 709 082,67
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 530 000,00
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	101 550,00
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	15 329 525,32	0,00	15 329 525,32	20 037 066,67
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00	2 040 466,00
B.	Oběžná aktiva		3 576 967 725,87	205 711 523,71	3 371 256 202,16	3 712 770 490,67
I.	Zásoby		4 041 900,78	0,00	4 041 900,78	3 886 888,29
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	4 025 206,30	0,00	4 025 206,30	3 876 035,27
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	16 694,48	0,00	16 694,48	10 853,02
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		1 575 141 334,33	205 711 523,71	1 369 429 810,62	1 237 393 907,48
1.	Odběratelé	311	262 788 048,07	143 530 133,07	119 257 915,00	64 311 285,88
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	840 734 309,42	0,00	840 734 309,42	800 847 603,66
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	66 878 472,09	62 181 390,64	4 697 081,45	10 113 012,06
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 přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	7 280,00	0,00	7 280,00	66 178,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Jiné přímé daně	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	6 812 877,46	0,00	6 812 877,46	4 835 651,58
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	683 685,63	0,00	683 685,63	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	127 962 317,00	0,00	127 962 317,00	106 959 957,80
29.	Náklady příštích období	381	576 439,42	0,00	576 439,42	1 278 777,02
30.	Příjmy příštích období	385	1 318 411,00	0,00	1 318 411,00	16 558 431,00
31.	Dohadné účty aktivní	388	208 443 543,23	0,00	208 443 543,23	25 650 428,65
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	58 935 951,01	0,00	58 935 951,01	206 772 581,83
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 997 784 490,76	0,00	1 997 784 490,76	2 471 489 694,90
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	0,00	0,00	0,00	5 205,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	142 362 706,93	0,00	142 362 706,93	117 123 407,02
9.	Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	304 406 064,07	0,00	304 406 064,07	390 374 854,43
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	1 544 662 075,96	0,00	1 544 662 075,96	1 956 960 294,75
15.	Ceniny	263	6 353 643,80	0,00	6 353 643,80	7 025 933,70
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

sestavena k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

			1	2
Číslo položky	**Název položky**	**Syntetický účet**	**OBDOBÍ**	
			BĚŽNÉ	**MINULÉ**
PA SI VA	PASIVA CELKEM		32 822 982 110,97	31 652 627 947,87
C.	Vlastní kapitál		29 046 327 648,28	27 697 295 274,34
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		24 873 870 867,56	24 141 969 557,94
1.	Jmění účetní jednotky	401	32 425 430 221,55	32 399 512 299,72
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 634 977 520,98	1 929 294 133,19
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	5 915 002,04	5 615 002,04
II.	Fondy účetní jednotky		1 561 475 800,81	1 978 744 510,41
6.	Ostatní fondy	419	1 561 475 800,81	1 978 744 510,41
III.	Výsledek hospodaření		2 610 980 979,91	1 576 581 205,99
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	1 110 035 767,05	283 109 347,65
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 500 945 212,86	1 293 471 858,34
D.	Cizí zdroje		3 776 654 462,69	3 955 332 673,53
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		2 246 792 100,07	2 299 595 539,14
1.	Dlouhodobé úvěry	451	2 241 609 668,07	2 298 170 870,89
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
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	5 182 432,00	104 432,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	1 320 236,25
III.	Krátkodobé závazky		1 529 862 362,62	1 655 737 134,39
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	89 681 542,56	295 109 779,34
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	144 265 337,60	160 918 660,21
8.	Závazky z dělené správy	325	711 000,00	18 115 865,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	31 154 697,00	30 024 693,00
12.	Sociální zabezpečení	336	12 035 539,00	17 297 749,00
13.	Zdravotní pojištění	337	5 387 352,00	0,00
14.	Důchodové spoření	338	13 437,00	0,00
15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16.	Jiné přímé daně	342	4 763 838,00	4 807 016,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	25 923 363,00	27 053 997,00
18.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	16 172,23	37 710,00
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	257 610,00	285 312,53
28.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
29.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
31.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
32.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	87 472,00	571 424,00
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372	0,00	0,00
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	73 269,63	80 035,36
35.	Výdaje příštích období	383	3 859 322,48	4 244 410,72
36.	Výnosy příštích období	384	109 335,00	188 625,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 154 241 524,43	1 081 013 155,56
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	57 281 550,69	15 988 701,67

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
Magistrát města Plzně odbor účtování a daní(11)	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, IC 00075370
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:

			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		5 967 624 816,60	0,00	5 883 507 253,71	0,00
I.	Náklady z činnosti		4 620 660 745,06	0,00	4 607 645 865,09	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	30 493 464,90	0,00	30 183 085,59	0,00
2.	Spotřeba energie	502	112 095 950,19	0,00	123 260 656,69	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	2 783,54	0,00	29 680,86	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	299 151 179,33	0,00	281 522 964,49	0,00
9.	Cestovné	512	1 934 741,19	0,00	2 799 978,46	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	4 560 033,92	0,00	4 351 017,10	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	480 818 041,27	0,00	496 647 285,70	0,00
13.	Mzdové náklady	521	512 600 727,00	0,00	499 627 025,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	172 294 343,00	0,00	166 640 317,66	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	2 669 451,00	0,00	2 864 778,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	23 903 882,00	0,00	22 815 666,90	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	3 600,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	785 149,00	0,00	771 235,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	8 895 956,49	0,00	7 615 657,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	1 371,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	502 228,00	0,00	75 012,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	6 417 774,43	0,00	191 164,65	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	15 320,30	0,00	1 761 681,60	0,00
27.	Tvorba fondů	548	1 401 933 593,07	0,00	1 331 792 137,82	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	619 130 775,04	0,00	554 965 979,98	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29 231 339,12	0,00	111 731 414,53	0,00
31.	Prodané pozemky	554	40 283 767,85	0,00	123 255 283,28	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	17 908 703,55	0,00	30 151 099,26	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	12 502 235,13	0,00	12 093 235,86	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	15 670 114,80	0,00	15 174 311,00	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	826 857 819,94	0,00	787 321 596,66	0,00
II.	Finanční náklady		71 132 474,93	0,00	97 449 943,12	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	3 121 000,00	0,00
2.	Úroky	562	67 784 626,31	0,00	60 400 991,54	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	3 332 929,22	0,00	27 649 718,34	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	3 214,40	0,00	6 229 175,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	11 705,00	0,00	49 058,24	0,00
III.	Náklady na transfery		1 081 330 876,61	0,00	987 971 025,50	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	1 081 330 876,61	0,00	987 971 025,50	0,00
V.	Daň z příjmů		194 500 720,00	0,00	190 440 420,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	191 837 870,00	0,00	187 492 380,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	2 662 850,00	0,00	2 948 040,00	0,00

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 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:

			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		7 077 660 583,65	0,00	6 166 616 601,36	0,00
I.	Výnosy z činnosti		3 080 493 039,39	0,00	2 155 531 722,20	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	43 577 094,26	0,00	44 343 488,87	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	716 075 640,85	0,00	694 323 615,04	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	272 353,43	0,00	98 533,36	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	44 929 192,54	0,00	42 401 322,21	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	20 113 154,00	0,00	25 835 048,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	4 616 433,00	0,00	3 355 790,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	11 164 703,80	0,00	7 729 285,43	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	29 192 521,86	0,00	33 181 454,50	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	47 894,11	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	3 921 402,68	0,00	2 789 631,00	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	105 043 560,00	0,00	101 948 352,22	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	94 220 434,00	0,00	79 868 856,18	0,00
16.	Čerpání fondů	648	1 901 957 916,89	0,00	1 001 202 469,86	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	105 360 737,97	0,00	118 453 875,53	0,00
II.	Finanční výnosy		171 369 172,90	0,00	351 984 473,14	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	3 121 000,00	0,00
2.	Úroky	662	0,00	0,00	1 705,93	0,00
3.	Kurzové zisky	663	2 647,34	0,00	18 706,91	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	16 447 611,59	0,00	190 134 292,37	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	150 985 369,77	0,00	151 815 225,59	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	3 933 544,20	0,00	6 893 542,34	0,00
IV.	Výnosy z transferů		242 256 870,25	0,00	225 135 256,56	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	242 256 870,25	0,00	225 135 256,56	0,00
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		3 583 541 501,11	0,00	3 433 965 149,46	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	839 866 914,30	0,00	831 087 072,14	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	943 522 776,77	0,00	862 263 630,88	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	1 520 523 359,08	0,00	1 457 343 270,44	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	134 688 988,50	0,00	133 376 040,41	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	144 939 462,46	0,00	149 895 135,59	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 304 536 487,05	0,00	473 549 767,65	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	1 110 035 767,05	0,00	283 109 347,65	0,00

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
Magistrát města Plzně odbor účtování a daní(11)	Ing. Taťána Vítová	Monika Ertlová

ZÁKLADNÍ

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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 a závazky účetní jednotky		5 150 920 782,10	5 174 481 372,71
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3.	Ostatní majetek	903	4 731 551 557,77	5 174 481 372,71
P. II.	Vyřazené pohledávky a závazky		99 602 462,56	92 851 448,32
1.	Vyřazené pohledávky	911	99 602 462,56	92 851 448,32
2.	Vyřazené 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		819 815 572,47	757 087 214,53
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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	135 676 579,00	314 127 889,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	675 978 993,47	434 799 325,53
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
P. VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	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. VII.	Další podmíněné závazky		257 953 156,54	629 638 415,24
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	137 049 253,54	151 452 047,42
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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 garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	112 083 903,00	469 366 367,82
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	8 820 000,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	8 820 000,00	0,00
P. VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		48 812 376,40	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	48 812 376,40	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 861 198 036,99	5 394 781 620,32

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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	12 035 539,00	11 898 948,00
53	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	5 387 352,00	5 398 801,00
54	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	30 687 201,00	31 861 013,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

				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 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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	897 932 428,55	428 853 220,34
C. 2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	191 744 508,76	45 034 832,96

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:

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 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G. I.	Počáteční stav fondu	1 978 744 510,41
G. II.	Tvorba fondu	1 484 689 207,29
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	7 439 854,04
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	1 401 933 593,07
4.	Ostatní tvorba fondu	75 315 760,18
G. III.	Čerpání fondu	1 901 957 916,89
G. IV.	Konečný stav fondu	1 561 475 800,81

Příloha

Stavby

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	26 482 346 155,94	9 847 179 951,56	16 635 166 204,38	15 573 934 779,92
G. 1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 829 725 325,85	741 235 012,85	1 088 490 313,00	15 573 934 779,92
G. 2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	5 043 250 331,09	1 529 562 962,06	3 513 687 369,03	0,00
G. 3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 658 163 700,26	644 158 292,90	1 014 005 407,36	0,00
G. 4.	Komunikace a veřejné osvětlení	10 208 882 706,62	3 973 219 875,96	6 235 662 830,66	0,00
G. 5.	Jiné inženýrské sítě	6 253 820 360,09	2 358 014 526,42	3 895 805 833,67	0,00
G. 6.	Ostatní stavby	1 488 503 732,03	600 989 281,37	887 514 450,66	0,00

Příloha

Pozemky

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370
sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	6 924 424 252,73	0,00	6 924 424 252,73	6 901 577 677,42
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	915 046 115,32	0,00	915 046 115,32	0,00
H. 4.	Zastavěná plocha	391 595 457,33	0,00	391 595 457,33	0,00
H. 5.	Ostatní pozemky	5 617 782 680,08	0,00	5 617 782 680,08	6 901 577 677,42

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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	3 214,40	6 229 175,00
I.	1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 214,40	6 229 175,00
I.	2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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	16 447 611,59	190 134 292,37
J.	1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	16 447 611,59	190 134 292,37
J.	2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1.	Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým								
IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	5 450 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	8 000 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	15 680 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
00020729	Státní fond životního prostředí ČR	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	1 200 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	4 400 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	8 640 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	13 120 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
00006947	Ministerstvo financí	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	6 000 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	31.12.2007	9 273 903,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	16 000 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj	00075370	Statutární město Plzeň	1.3.2006	24 320 000,00	31.12.9999	0,00	0,00	4

K.2.	Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním								
IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje							Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze			t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost											Další platby a plnění zadavatele				
Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Příloha

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

			1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky		Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
A.		PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	0,00	0,00
A.1.		PŘÍJMY CELKEM	0,00	0,00
	I.	Příjmy z daní	0,00	0,00
	II.	Příjmy ze sociálních příspěvků	0,00	0,00
	III.	Příjmy z transferů	0,00	0,00
	1.	Příjmy z transferů od zahraničních vlád - běžné	0,00	0,00
	2.	Příjmy z transferů od zahraničních vlád - kapitálové	0,00	0,00
	3.	Příjmy z transferů od mezinárodních organizací - běžné	0,00	0,00
	4.	Příjmy z transferů od mezinárodních organizací - kapitálové	0,00	0,00
	5.	Příjmy z transferů od institucí vládního sektoru - běžné	0,00	0,00
	6.	Příjmy z transferů od institucí vládního sektoru - kapitálové	0,00	0,00
	IV.	Jiné příjmy z provozní činnosti	0,00	0,00
	1.	Úroky	0,00	0,00
	2.	Podíly na zisku	0,00	0,00
	3.	Nájemné	0,00	0,00
	4.	Jiné příjmy z vlastnictví	0,00	0,00
	5.	Uskutečněný prodej zboží a služeb na tržním principu	0,00	0,00
	6.	Správní poplatky	0,00	0,00
	7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb	0,00	0,00
	8.	Pokuty, penále a propadnutí	0,00	0,00
	9.	Dary - běžné	0,00	0,00
	10.	Dary - kapitálové	0,00	0,00
	11.	Ostatní příjmy	0,00	0,00
A.2.		VÝDAJE CELKEM	0,00	0,00
	V.	Výdaje na náhrady zaměstnancům	0,00	0,00
	1.	Mzdy a platy peněžní	0,00	0,00
	2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům	0,00	0,00
	3.	Sociální příspěvky	0,00	0,00
	VI.	Výdaje na nákupy zboží a služeb	0,00	0,00
	VII.	Výdaje na úroky	0,00	0,00
	1.	Výdaje na úroky institucím vládního sektoru	0,00	0,00
	2.	Ostatní výdaje na úroky	0,00	0,00
	VIII.	Výdaje na transfery podnikatelským subjektům jiné než investiční	0,00	0,00
	IX.	Výdaje na transfery	0,00	0,00
	1.	Výdaje na transfery zahraničním vládám - běžné	0,00	0,00
	2.	Výdaje na transfery zahraničním vládám - kapitálové	0,00	0,00
	3.	Výdaje na transfery mezinárodním organizacím - běžné	0,00	0,00
	4.	Výdaje na transfery mezinárodním organizacím - kapitálové	0,00	0,00
	5.	Výdaje na transfery jednotkám vládního sektoru - běžné	0,00	0,00

	6.	Výdaje na transfery jednotkám vládního sektoru - kapitálové	0,00	0,00
X.		Výdaje na sociální dávky	0,00	0,00
	1.	Dávky sociálního zabezpečení	0,00	0,00
	2.	Dávky sociální pomoci	0,00	0,00
	3.	Sociální dávky zaměstnavatelů	0,00	0,00
XI.		Jiné výdaje z provozní činnosti	0,00	0,00
	1.	Podíly na zisku	0,00	0,00
	2.	Nájemné	0,00	0,00
	3.	Ostatní výdaje - běžné	0,00	0,00
	4.	Ostatní výdaje - kapitálové	0,00	0,00
B.		PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV	0,00	0,00
B.1.		Nákupy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0,00	0,00
I.		Kulturní předměty	0,00	0,00
II.		Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolenky	0,00	0,00
III.		Ostatní nákupy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0,00	0,00
B.2.		Prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0,00	0,00
I.		Kulturní předměty	0,00	0,00
II.		Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolenky	0,00	0,00
III.		Ostatní prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0,00	0,00
C.		SALDO Z NEFINANČNÍCH PENEŽNÍCH TOKŮ	0,00	0,00
D.		PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ	0,00	0,00
D.1.		Čistá změna finančních aktiv jiných než oběživo a depozita	0,00	0,00
I.		Nákupy finančních aktiv jiných než oběživo a depozita (+)	0,00	0,00
II.		Prodeje finančních aktiv jiných než oběživo a depozita (-)	0,00	0,00
III.		Poskytnuté půjčky (+)	0,00	0,00
IV.		Splátky poskytnutých půjček (-)	0,00	0,00
D.2.		Čistá změna stavu přijatých půjček a vydaných dluhopisů	0,00	0,00
I.		Přijaté půjčky (+)	0,00	0,00
II.		Splátky přijatých půjček (-)	0,00	0,00
III.		Vydané dluhopisy (+)	0,00	0,00
IV.		Splátky vydaných dluhopisů (-)	0,00	0,00
E.		Čistá změna oběživa a depozit (nárůst (+) / pokles (-))	0,00	0,00

Příloha

SPECIFIKACE MZOVÝCH NÁKLADŮ

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

N. Doplňující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"

				1.	2.	3.	4.	5.	6.
				Mzdový náklad		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) v pracovním a služebním poměru		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) mimo pracovní a služební poměr	
Číslo položky			Název položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období	Běžné účetní období	Minulé účetní období	Běžné účetní období	Minulé účetní období
N.	II.	1.	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	459 014 473,50	0,00	366 921,00	0,00	0,00	0,00
N.	II.	2.	Ostatní platy (hrazené refundace jiným organizacím)	294 730,00	0,00	235,60	0,00	0,00	0,00
N.	II.	3.	Ostatní osobní výdaje	18 336 432,50	0,00	882,55	0,00	45 955,97	0,00
N.	II.	4.	Platy představitelů státní moci a některých orgánů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	II.	5.	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	31 613 960,00	0,00	0,00	0,00	94 936,82	0,00
N.	II.	6.	Odstupné	662 138,00	0,00	132 427,60	0,00	0,00	0,00
N.	II.	7.	Odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	II.	8.	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	II.	9.	Mzdové náhrady	241 060,00	0,00	241 060,00	0,00	0,00	0,00
N.	II.	10.	Náhrady mezd v době nemoci	1 512 515,00	0,00	4 321,47	0,00	0,00	0,00

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

Přehled o peněžních tocích

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

Číslo položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	2 471 489 694,90
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	2 581 430 188,80
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 304 536 487,05
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	244 363 529,66
A. I. 1.	Odpisy dlouhodobého majetku	619 130 775,04
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek	17 908 703,55
A. I. 3.	Změna stavu rezerv	0,00
A. I. 4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	146 193 284,22
A. I. 5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	150 985 369,77
A. I. 6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-689 854 602,92
A. II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+ / -)	881 544 802,32
A. II. 1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	640 555 961,12
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků	241 138 648,69
A. II. 3.	Změna stavu zásob	-155 012,49
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	150 985 369,77
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-3 262 736 274,32
B. I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-3 462 000 268,32
B. II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	199 263 994,00
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	199 263 994,00
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	207 600 881,38
C. I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	260 612 621,75
C. II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	-52 803 439,07
C. III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	-208 301,30
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-473 705 204,14
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	1 997 784 490,76

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:
Magistrát města Plzně odbor účtování a daní[1)]	Ing. Taťána Vitová	Monika Ertlová

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

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ZÁKLADNÍ

Statutární město Plzeň, IČ 00075370

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

		1	2	3	4
Číslo položky	**Název položky**	**Minulé období**	**Zvýšení stavu**	**Snížení stavu**	**Běžné období**
	Vlastní kapitál celkem	27 696 790 742,34	4 867 743 916,35	3 518 207 010,41	29 046 327 648,28
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	24 141 465 025,94	1 145 204 261,87	412 798 420,25	24 873 870 867,56
I.	Jmění účetní jednotky	32 399 512 299,72	228 860 019,93	202 942 098,10	32 425 430 221,55
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	0,00	55 371 978,52	0,00	0,00
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	47 429 324,85	126 366 050,06	0,00
3.	Bezúplatné převody	0,00	2 427 914,42	0,00	0,00
4.	Investiční transfery	0,00	0,00	30 324 880,40	0,00
5.	Dary	0,00	10 630 042,89	172 043,00	0,00
6.	Ostatní	0,00	113 000 759,25	46 079 124,64	0,00
II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 928 789 601,19	897 932 428,55	191 744 508,76	2 634 977 520,98
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Bezúplatné převody	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Investiční transfery	0,00	614 870 233,64	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	48 880 421,00	0,00
6.	Ostatní	0,00	283 062 194,91	142 864 087,76	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	18 111 813,39	18 111 813,39	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	18 111 813,39	18 111 813,39	0,00
3.	Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Opravy minulých období	5 615 002,04	300 000,00	0,00	5 915 002,04
1.	Opravy minulého účetního období	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2.	Opravy předchozích účetních období	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Fondy účetní jednotky	1 978 744 510,41	2 611 999 355,43	3 029 268 065,03	1 561 475 800,81
C.	Výsledek hospodaření	1 576 581 205,99	1 110 540 299,05	76 140 525,13	2 610 980 979,91
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	Ing. Taťána Vítová	Monika Ertlová

Inventarizační zpráva účetní jednotky Statutární město Plzeň o průběhu inventarizace majetku a závazků za rok 2014

Na základě usnesení RMP č. 1102 ze dne 16.10.2014 byla vyhlášena a provedena řádná roční inventarizace majetku a závazků města Plně a příspěvkových organizací města s tím, že ověřování skutečného stavu majetku bylo provedeno ke dni 30.11.2014 a 31.12.2014. Inventarizace byla provedena v souladu s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění s tímto výsledkem:

A) Pracovní úseky města

1) Inventury dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 30. 11. 2014

Všechny pracovní úseky provedly inventarizaci dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 30. 11. 2014 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. 2014:

Magistrát města Plzně (PÚ 10):

Městská policie vykázala rozdíl v celkové výši (–)23 520 Kč.
Způsoben odcizením fotopasti v hodnotě 10 230,00 Kč. Odcizení majetku je v šetření Policie ČR. Z evidence majetku byla vyřazena v prosinci 2014. Dále nebyly nalezeny 2 stojany na kola v hodnotě 6 645,00 Kč/ ks. Odcizený a nenalezený majetek byl z evidence majetku vyřazen v prosinci 2014.

Odbor bezpečnosti a prevence kriminality vykázal rozdíl v celkové výši (–)25 440,00 Kč.
Způsoben odcizením dataprojektoru Casio XJ A135 v hodnotě 25 440,00 Kč. Odcizení majetku je v šetření Policie ČR.

Pracovní úseky 11 - 34:

Správa veřejného statku města Plzně (PÚ 19) vykázala rozdíl ve výši (-) 7 148 036,00 Kč.
V rámci nové výstavby byl odstraněn bazén ve vnitrobloku Šimerova – Skupova v hodnotě 303 130,00 Kč a nahrazen novým dílem. Dále byl odstraněn bazén s racky v Macháčkově ul. v hodnotě 66 820,00 Kč a taktéž byl nahrazen novým dílem. Bylo dořešeno jako součást hodnoty nové investiční výstavby do 31. 12. 2014.

V rámci výstavby VTP byla zdemolována administrativní budova včetně vodovodní, plynové a kanalizační přípojky v celkové hodnotě 6 645 736,00 Kč. Hodnota administrativní budovy byla do 31. 12. 2014 zahrnuta do pořizovací hodnoty investice.

V rámci stavby Nového divadla byl odstraněn sklad v Jízdecké ulici p. č. 10273/2 k. ú. Plzeň v hodnotě 115 150,00 Kč. Vyřazení skladu Jízdecká bude dořešeno v roce 2015 v rámci zápisu okolí divadla do katastru nemovitostí.

Byla zcizena ocelová vrata a vrátka z pozemku p. č. 8420/1 k.ú. Plzeň – Kaplířova ul. Uvedená skutečnost byla nahlášena Policii ČR. Hodnota odcizeného majetku činí 17 200 Kč. V případě nenalezení bude majetek po ukončení šetření Policie ČR vyřazen z účetní evidence.

Městský obvod města Plzně 2 – Slovany
Rozdíl ve výši (+) 3 961,00 Kč.
Způsoben nezúčtováním majetku MODEM ZTE MF 283 z karty nedokončené investice na majetkovou kartu. V prosinci 2014 zaúčtováno do majetkové evidence.

Městský obvod Plzeň 4
Rozdíl ve výši (+) 5 000 Kč.
Způsoben nezúčtováním ochranné známky na majetkovou kartu. V prosinci 2014 zaúčtováno do majetkové evidence.

Městský obvod města Plzně 9 - Malesice
Rozdíl ve výši (+) 32 627 Kč.
Způsoben účetním převodem majetku (kuchyňské nádobí) z pracovního úseku OZ Sylván k 1.1.2014 bez fyzického předání. V prosinci 2014 odúčtováno z majetkové evidence.

2) Inventury majetku a závazků k 31.12.2014
z toho:

a) Inventury dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 31.12.2014

Všechny pracovní úseky provedly inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2014 a předložily ÚIK Zprávu o průběhu inventarizace a sumární inventarizační zápis. Fyzické inventury dlouhodobého majetku k 30.11.2014 byly doplněny dokladovou inventurou za období prosinec 2014. Všechny pracovní úseky předaly požadované inventarizační písemnosti v řádném termínu.

Inventarizační rozdíly u dlouhodobého majetku vykazované k 31.12.2014:

Magistrát města Plzně (PÚ 10):

Odbor bezpečnosti a prevence kriminality vykázal rozdíl v celkové výši (–)25 440,00 Kč, který byl již k 30. 11. 2014. V roce 2015 bude odborem zažádáno o vyřazení z majetkové evidence.

Pracovní úseky 11 – 34:

Správa veřejného statku města Plzně (PÚ 19) vykázala rozdíl (-) 132 350,00 Kč.
Rozdíl přetrvává od provedení inventur k 30. 11. 2014. Jedná se o odstranění skladu v Jízdecké ulici a odcizení ocelových vrat a vrátek.

b) Inventury pohledávek a ostatního majetku k 31.12.2014

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Inventarizační dokumentace byla předložena v rámci přezkumu hospodaření města auditorům HZ Brno spol. s r.o.

B) Příspěvkové organizace města

1) Inventury dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 30.11.2014

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

Inventarizační rozdíly vykazované k 30.11.2014:

Správa informačních technologií města Plzně vykázala rozdíl v celkové výši (–)123 403,90 Kč.

Způsoben odcizením 3 ks majetku výpočetní techniky hodnotě 71 369,37 Kč:
Notebook (MMP/OSČ) 25 315,80 Kč
PC HP (Divadlo Alfa) 22 635,71 Kč
PC HP (Divadlo Alfa) 23 417,86 Kč

Odcizení majetku na MMP a v Divadle Alfa je v šetření Policie ČR.

Dále nebylo nalezeno 9 ks majetku výpočetní techniky v hodnotě 52 034,53 Kč:
Tiskárna HP LJ (MMP/OSI) 6 760,25 Kč
Externí HDD (MMP/KP) 1 783,20 Kč
Switch (MP) 552,16 Kč
Switch (MP) 278,00 Kč
Switch (MP) 536,21 Kč
PC HP (SIT) 11 351,41 Kč
Monitor LG (SIT) 5 998,10 Kč
NB HP 6570b (SIT) 14 065,20 Kč
PC HP dc7900SFF (SIT) 10 710,00 Kč

Termín dohledání majetku byl stanoven do 12.1.2015.

Divadlo Alfa vykázalo rozdíl v celkové výši (-)243 033,37 Kč,
z toho na rozvahovém účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši (-)182 564,00 Kč a na podrozvahových účtech (Majetek SIT ve výpůjčce a Jiný DDHM) ve výši 60 469,37 Kč.

Rozdíl způsoben odcizením majetku. Odcizení je v šetření Policie ČR a řešeno s pojišťovnou o náhradě škody.

2) Inventury majetku a závazků k 31.12.2014

Příspěvkové organizace inventarizovaly k 31.12.2014 svěřený dlouhodobý majetek ve výši 4 728 982 582,61 Kč. Všechny příspěvkové organizace předaly ÚIK požadované inventarizační písemnosti v řádném termínu.

Inventarizační rozdíly vykazované k 31.12.2014:

Správa informačních technologií města Plzně nevykázala již žádný inventurní rozdíl:

Z 12 ks odcizeného a nenalezeného majetku k 30.11.2014 bylo 8 ks k 31.12.2014 nalezeno. Ostatní 4 ks majetku byly řešeny ve škodní komisi dne 14.1.2015:

Notebook (MMP/OSČ) odcizený	25 315,80 Kč – škoda předána k dořešení na MMP
PC HP (Divadlo Alfa) odcizený	22 635,71 Kč – škoda předána k likvidaci na smluvní pojišťovnu
PC HP (Divadlo Alfa) odcizený	23 417,86 Kč - škoda předána k likvidaci na smluvní pojišťovnu
Externí HDD (MMP/KP)	1 783,20 Kč – škoda předána k úhradě na MMP/KP

Na základě rozhodnutí škodní komise bylo rozhodnuto o vyřazení majetku z účetní evidence organizace k 31. 12. 2014.

Divadlo Alfa nevykázalo již žádný inventurní rozdíl:

Na základě rozhodnutí škodní komise byl odcizený majetek, vykázaný jako inventurní rozdíl již k 30. 11. 2014, vyřazen z účetní evidence organizace k 31. 12. 2014.

Ing. Taťána Vítová
předsedkyně ÚIK

Zpracovala: Ing. Dáša Dvořáková, místopředseda ÚIK

V Plzni dne 16. 4. 2015

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2014

Audit		Doporučení			Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		ke zjištění č.	Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu		text doporučení	určeno pro	stav	způsob ověření	
2014/01	**Hodnocení účinnosti kontrolního systému města**	1	Vyhotovit a trvale udržovat seznam uzavřených dohod o odpovědnosti.	PERS	ano	konzultace	
		2	Trvat na dodržování QS 61-09 Pokladní činnosti- termíny odvodů.	ÚČT	částečně		
		3	Zajistit, aby u všech příručních pokladen byl k dispozici náhradní klíč a aby byl uschován v souladu s QMS.	VNITŘ	ano	konzultace	
		4	Zajistit splnění QMS. Posílit plánování a realizaci namátkové kontrolní činnosti VO v rámci řídící kontroly pokladních operací v průběhu celého roku.	ÚČT	plán		
		5	Vytvořit jednotný dokument pro odvod příjmů do SAP pokladny MMP.	ÚČT	ne		
		6	Nastavit systém schvalovacích operací pro případy odborů / útvarů nedisponující pověřením z důvodu nepřiřazení FM.	ÚČT	plán	konzultace	
		7	Zajistit dostupnost aktuálních podpisových vzorů pro pokladní SAP pokladny MMP.	ÚČT	částečně		
	ověření nápravných opatření definovaných v roce 2013		Důsledně dodržovat v rámci celého MMP jednotná pravidla a postupy pro provádění ŘK předběžné před vznikem závazku.		částečně	NA	
			Integrovat do QMS zákonné povinnosti informovat primátora (nebo jím delegovanou osobu) o absencích či nedostatcích předběžné ŘK.		plán	NA	při nejbližší aktualizaci
			Vést evidenci pověření k výkonu ŘK v ISMP.		plán	NA	při nejbližší aktualizaci
			Kevis - závaznost evidence, odpovědnost a postup.		ano	NA	připravuje se celková aktualizace databáze KEVIS
			Kevis - vkládání příloh s neomezenou velikostí.		ano	NA	
			Kevis - on-line přístupu na protokol / záznam pro kontrolujícího, kontrolovaného a odbor odpovědný za předmět kontroly.		plán	NA	
			Kevis - určit metodika úlohy/projektu.		ano	NA	

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2014

Audit		Doporučení			Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		ke zjištění č.	Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu		text doporučení	určeno pro	stav	způsob ověření	
2014/02	NA - Nakládání s účelovými fondy		Optimalizace kontrolních aktivit.		ano	NA	
			Úprava evidenčního listu.		částečně	NA	zdroje informací
			Sjednocení názvosloví.		ano	NA	
			Odlišení RP FOS a ostatní.		ano	NA	
			Uplatňování reklamací.		částečně	NA	
			Hodnocení dodavatelů - nevybírat nekvalitní.		částečně	NA	
			Odlišovat drobné opravy a opravy hrazené z FOS.		ano	NA	
			Optimalizace využití zdrojů FOS.		částečně	NA	bonusy / malusy
			Zvážit úpravu kalkulace BD ve vazbě na mandátní odměnu.		variantně	NA	
			Statut FOS - úprava zdrojů u garážových stání.		částečně	NA	odvody za garážová
			Definovat pravidla čerpání FOS.		částečně	NA	kontrola nájemníky
			Optimalizovat sdílení informací OZS - BYT - FIN.		částečně	NA	on-line data
			Upravit realizaci odvodu do FOS.		ano	NA	
2014/03	IT- přidělování oprávnění	1	Aktualizace QMS v bodech požadavku na tvorbu a sílu hesel do ISMP.	KŘTÚ	ano	e-mail, dopis	revize QS 42-03
		2	Zajistit doplnění QMS - ponechání oprávnění jen na základě Žádosti.	KŘTÚ	ano	e-mail, dopis	revize QS 42-03, vnitřní instrukce
		3	Zajistit jednotnost pravidel pro přihlašovací údaje v QMS. Doplnit QMS o chybějící procesy, např. zavedením reality ověřování uživatele. Zajistit existenci záznamu o autentizaci uživatele technikem.	KŘTÚ	ano	e-mail, dopis	
		4	Zvážit vykonání atestační zkoušky dle požadavků zákona.	KŘTÚ	ne	SITMP zvážila - ne, e-mail, dopis	bude zváženo -průběhu projednání se SITMP postavila odmítavě
		5	Zajistit úpravu hesel do ISMP v souladu se zákonem o kyb. bezpečnosti.	KŘTÚ	ano	e-mail,dopis	revize QS 42-03
		6	Zajistit úpravu postupu v QMS - MAXIMO (vypuštění dílčí povinnosti). Popřípadě v souvislosti s rozvojem rozšířit MAXIMO o schvalovací prvky s následným odpadnutím zasílání fyzické žádosti.	KŘTÚ	ano	e-mail, dopis	revize QS 42-03

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2014

Audit		Doporučení			Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		ke zjištění č.	Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu		text doporučení	určeno pro	stav	způsob ověření	
2014/04	Konzultační audit - Systém reklamačního řízení	1	Popsat proces pravidelných kontrol stavu nemovitostí a vymáhat dodržování procesu po správci nemovitosti.		plán		Nebude předmětem následného ověření. Do vyhodnocení úspěšnosti realizace vstupuje.
		2	Nastavit systém za SW podpory.		plán		
		3	Variantně centralizace odpovědnosti za řešení reklamací		probíhá		
2014/05	NA - Právní rizika smluvních vztahů		Preferovat písemnou smlouvu.		částečně	NA	jednotná kriteria
			Stanovit limit pro písemnou smlouvu.		částečně	NA	DTTO
			Stanovit kriteia pro písemnou smlouvu.		částečně	NA	DTTO
			Sjednotit ŘK pro CES a OBJ SAP.		částečně	NA	vazba na MIS
			Pravidla pro přeschválení u OBJ SAP.		ne	NA	pracnost
			Sjednotit přístup k DPH.		plán	NA	vazba na MIS
			On-line informace mezi OZS a BYT MMP.		částečně	NA	sdílený disk
2014/06	NA - Služební cesty		QI 61-01-33 - jednotná evidence (požadované údaje).		ano	NA	revize QI 61-01-33
			QI 61-01-33 - evidence čerpání PK.		ano	NA	
			Schval. procesy přímého nadřízeného a evid. SC v docházce - VŽIVN.		ano	NA	
			Reporty PK - autom. výstupy pro VO.		variantně	NA	náhled do apl. CARDS
			SC zahraničí - kalkulace zvol. způsobu dopr.		ano	NA	
			Plánovací kalendář MS OUTLOOK - zakotvení v QMS a vyplňování.		částečně	NA	plán elektron. knihy jízd
			Autoprovoz - důsledné vypl. údajů o tankování a mytí.		ano	NA	plán elektron. knihy jízd
			Klíčování v SAPu - 1 vozidlo=1 SPZ=1 záznam.		ano	NA	
			Ekonom. autoprovozu - příručka, častější kontroly řidičů nadspotřeby PHM, preference MHD v obci krátké vzdálenosti.		ano	NA	"Zásady úsporné jízdy"
			Ekonom. autoprovozu - doplnění povinností zdůvodnění nadsp. do QMS, posílení ŘK v oblasti kontroly záznamů nadspotřeby.		plán	NA	nejbližší novelizace QMS
			Ekonom. autoprovozu - zvážení SW podpory autoprovozu.		plán	NA	plán elektron. knihy jízd

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2014

Audit		Doporučení			Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		ke zjištění č.	Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu		text doporučení	určeno pro	stav	způsob ověření	
2014/07	Sebehodnocení - QAR	1	Intenzivní prezenční výměna zkušeností s audit. týmy jiných ÚSC.	ÚIA	probíhá		ČIIA
		2	Účastí na konferencích, workshopech, kulatých stolech.	ÚIA	probíhá		ČIIA
		3	Vyčlenit zdroje pro činnost ÚIA.	rozpočet	ne		variantně
		4	Zajistit celoměstskou působnost, zejména informování o stavu rizik.	SmP	plán		není v kompet. UIA
		5	Účast VÚIA na poradách strat, provoz a hospod řízení.	ÚIA	probíhá		porada TAJ
		6	Vytvoření podmínek pro udržení certifikace úrovně Interní auditor ve veřejné správě senior a expert. Rozšíření kompetencí a znalostí ÚIA do dalších oblastí nad rámec stávajících.	ÚIA	probíhá		ano po dohodě udržení CPE
		7	Absolvování krátké stáže budoucích vedoucích zaměstnanců u ÚIA jako strategie řízení lidských zdrojů.	PERS	probíhá		dohoda s PERS
		8	Zkracování doby trvání jednotlivých auditních zakázek. Navýšení počtu a různorodosti auditních technik. Pokračování v dobré komunikaci ÚIA s auditovanými a zbytkem OVS.	UIA	plán		
		9	Realizace Auditu universe jeho pravidelná aktualizace za účelem přípravy ročního plánu auditů.	ÚIA	plán		je zahrnuto do ročního plánu IA 2015
		10	V rámci ročních plánů auditů vymezení kapacity ÚIA v člověkodnech pro auditní činnosti, definovat počet člověkodnů určených pro operativní auditní úkoly (mimořádné auditní úkoly), určit potřebný čas pro profesní rozvoj ÚIA, event. plánované finanční zdroje.	UIA	ano		zohledněno při konstrukci ročního plánu IA 2015
		11	Jednotlivé plánované auditní cíle konkrétního auditního úkolu musí navazovat na již provedené ohodnocení rizik vlastníky těchto rizik (příslušní vedoucí odborů/oddělení). Jejich vyhodnocení musí být k dispozici ÚIA.	SmP	plán		není v kompetenci UIA

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2014

Audit		Doporučení			Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		ke zjištění č.	Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu		text doporučení	určeno pro	stav	způsob ověření	
2014/07	Sebehodnocení - QAR	12	V rámci zlepšení kvality ÚIA doplnění do auditních programů pro každý jednotlivý auditní úkol/cíl použitou metodiku (dílčí auditní postupy, způsoby výběru vzorků…)	UIA	probíhá		
		13	Zajištění písemného dokladu (před začátkem výkonu auditu) o převzetí závazků interních auditorů vyplývajících ze Statutu. Dodržování Statutu je nutné každý rok vyhodnotit a pořídit o tom záznam.	ÚIA	plán		
		14	Určení konkrétního charakteru poradenských služeb ve Statutu.	UIA	plán		
		15	Zavedení pravidel pro odvolání vedoucího ÚIA při porušení nezávislosti a objektivnosti.	SmP	plán		není v kompetenci UIA
		16	Vymezení v předpisech ÚIA, co je považováno za podjaté a zaujaté jednání, co je střet zájmu interního auditora MP. Ke každému připravovanému auditu připojit písemnou doložku s prohlášením auditora o objektivitě a nezávislosti. Prohlášení bude součástí spisu.	ÚIA	plán		
		17	Nastavení požadavků na odbornost jednotlivých pozic v rámci ÚIA a stanovit kritéria pro hodnocení plnění těchto požadavků pro jejich obsazování.	ÚIA	plán		
		18	V rámci průběžného vzdělávání auditorů se doporučuje: jejich členství a dobrovolné zapojení do činností profesních organizací interních auditorů, účast na konferencích, kulatých stolech pořádaných profesními organizacemi, směřování k získání mezinárodní certifikace.	ÚIA	plán		
		19	Provedení nejméně jedenkrát za 5 let jednu z forem externího hodnocení kvality ÚIA.		plán		
		20	Každoroční aktualizování a revidování střednědobého plánu ÚIA.	ÚIA	probíhá		

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2014

Audit		Doporučení			Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		ke zjištění č.	Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu		text doporučení	určeno pro	stav	způsob ověření	
2014/07	Sebehodnocení - QAR	21	Zavedení jednotného rámce řízení rizik, včetně úrovně rizikové tolerance pro jednotlivé činnosti nebo organizační jednotky stanovené vedením OVS.	SmP	ano		není v kompetenci UIA
		22	Po provedení externího hodnocení nebo sebehodnocení s následnou validací zajistit hloubkové zhodnocení optimálního personálního obsazení a rozpočtu ÚIA v návaznosti na zajištění veškeré kontrolní oblasti v OVS ve vazbě na skutečný stav.	ÚIA	plán		
		23	Optimalizování personálního obsazení ÚIA s cílem pokrytí celého kontrolního prostředí OVS. S tím souvisí následné zkrácení doby věnované jednotlivým auditům, zvýšení výkonné auditní kapacity ÚIA, vyšší časová dotace věnovaná konzultacím a metodické práce.	ÚIA	plán		
		24	Nastavení systému koordinace, spolupráce, vzájemného informování a sdílení informací, mezi interními a externími audity.	ÚIA	probíhá		dosud neformálně
		25	V rámci plánování a realizování školení je vhodné a užitečné ještě nad rámec stávajícího systému uvádět hodinovou dotaci jednotlivých školení na auditora.	UIA	ano		úprava Pokynu VÚIA
2014/08	NA - ÚD – zveřejňování informací		Sjednocení vzhledu a funkcionality eÚD bez ohledu na zřizovatele.		plán	info VOSČ	metodický materiál
			Definovat metod. roli, vypracovat postupy (jednotné vedení).		ano	info VOSČ	metodický materiál
			Informaci o umístění fyzické ÚD zviditelnit na webových stránkách města; provázat informace o umístění všech fyzických ÚD v rámci města.		ano	info - web. stránky města	metodický materiál
2014/09	NA - 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		ano	usn. RMP č. 2014/1138	doplněn Jednací řád komise bytové RMP

Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2014

Audit		Doporučení			Monitoring		Poznámka
Identifikace auditu		ke zjištění č.	Doporučení / opatření				
č. auditu	název auditu		text doporučení	určeno pro	stav	způsob ověření	
2014/10	Nakládání s ceninami	1	Zahrnout do plánu řídících kontrol roku z titulu vedoucího odboru/ oddělení ui oblast průběžné kontroly cenin.	VNITŘ			
		2	Definovat v QMS povinný způsob nakládání se stravenkami na jednotlivých odborech včetně kontrolní činností, např. upravit QS 61-09 Pokladní činnosti o oblasti cenin.	ÚČT			
		3	Vydat tiskopis Seznam zaměstnanců pro výplatu stravného formou QF včetně doplnění pole pro podpis zaměstnanců.	ÚČT			
		4	Doplnit QI 55-02-03 Používání personálních tiskopisů o vzorový formulář "Žádost o stravenky pro nově nastupující zaměstnance MMP" s polem "podpis VO".	ÜČT			
		5	Doplnit QI 55-02-03 Používání personálních tiskopisů o vzorový formulář: "Úhrada cenin při odchodu na RD, MD a ukončení PP" s polem "předepsaná částka", "podpis VO", "podpis pokladní" včetně povinnosti zpětné vazby pro VO.	ÚČT			
		6	Doplnit do QMS postup v případě nepředání stravenek zaměstnanci do určitého termínu, např. konce měsíce.	ÚČT			
	Organizace činnosti úřadu MO XX						nebyl vyžádán
	Řídící kontrola v rámci mandátní smlouvy						přesun do 2015 (kapacitní důvody)

7

Statutární město Plzeň

Magistrát města Plzně
Odbor kontroly a interního auditu
V Plzni dne 10. 2. 2015

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě za rok 2014.

Na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, předkládá statutární město Plzeň zprávu o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě za rok 2014.

1. Zhodnocení výsledků **řídící kontroly** (§ 26 a 27 zákona o finanční kontrole), výsledků **interního auditu** (§ 28 a 29 zákona o finanční kontrole) a přiměřenosti a účinnosti **vnitřního kontrolního systému** (ve smyslu § 25 zákona o finanční kontrole).

a) Zhodnocení výsledků řídící kontroly

Výkon řídící kontroly je průběžně optimalizován a to s trvale zvyšující se SW podporou.
Lze konstatovat, že nastavení řídící kontroly na magistrátu je na přiměřené úrovni, výstupy z řídících kontrol odpovídají nastavenému systému a jsou přijímána odpovídající opatření.

b) Zhodnocení výsledků interního auditu

Interní audit vykonává svoji činnost na základě střednědobého a ročního plánu. V roce 2014 bylo realizováno celkem 8 auditů z původně plánovaných 11:

- 1 finanční (částečně následný a ujišťovací),
- 1 systému,
- 1 shody,
- 5 následných auditů

a 1 audit neplánovaný zařazený na základě operativního vyhodnocení rizik a potřeb managementu města (konzultační).

Plánované konzultační audity na městských obvodech (2) nebyly z organizačních, časových a personálních důvodů realizovány a v souladu se střednědobým plánem jsou zahrnuty do plánu na rok 2015 (nerealizace těchto auditů nebyla ze strany obvodů vnímána jako riziková).

Nad rámec výše uvedeného se interní audit aktivně podílel formou operativních konzultací a připomínkových řízení k aktualizaci řídící dokumentace i k novelám zákonů (více než 370 auditohodinami).

Při práci interního auditu je implementován program zvyšování kvality interního auditu a v průběhu roku 2014 proběhla první periodická prověrka v souladu s metodikou MF ČR. Byly přijaty akční plány zlepšování včetně určení konkrétního termínu plnění. Ve vztahu k auditním standardům byl tzv. nesoulad vyhodnocen ojediněle (cca v 10 případech). Tzv. supervize je aplikována a průběžně optimalizována, a to včetně dotazníkových šetření „hodnocení spokojenosti auditovaných subjektů“. K datu zpracování této zprávy není dokončen jeden audit, nicméně průměrná hodnota hodnocení spokojenosti ze strany auditovaných je na stupnici od 1 do 6 ve výši 1,34.

Předmět a rozsah auditů korespondoval s dílčím vyhodnocením rizik při činnostech vykonávaných úřadem s přihlédnutím k dříve realizovaným auditům a ostatním kontrolám, resp. jejich závěrům.

Na základě monitoringu i tzv. následných auditů lze konstatovat, že dobrá reflexe na auditní zjištění i doporučení trvá. Pouze v ojedinělých a odůvodnitelných případech nejsou realizována příslušná opatření. Toto se týká zejména situací, kdy je v přípravném či realizačním procesu upgrade SW či jeho jiná úprava, která předpokládá implementaci i těchto doporučení a dílčí změna stávajících SW není efektivní.

c) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Na základě statutu města je odpovědnost za nastavení řídící kontroly na jednotlivých městských obvodech delegována na starosty. Nicméně na základě jednotné SW podpory jsou zásadní úkony a operace

realizovány dle celoměstských pravidel a lze konstatovat, že nastavení řídící kontroly na městských obvodech se blíží celoměstskému standardu. Jednotlivé městské obvody předkládají dílčí podklady pro sestavení celoměstské zprávy a na jejich základě lze konstatovat, že považují vnitřní kontrolní systém nastavený na jednotlivých městských obvodech za dostatečný a přiměřeně účinný.

Na základě výstupů z řídících kontrol a interního auditu lze vnitřní kontrolní systém na úrovni magistrátu považovat za dostatečný a přiměřeně účinný. V průběhu roku 2014 nebyla detekována žádná závažná zjištění.

2. Zhodnocení výsledků **veřejnosprávních kontrol** vykonaných podle § 7 odst. 2., 8., 9. a 11. zákona o finanční kontrole včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému této kontroly.

Standardním prvkem jsou periodické veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací (kontrola jednou za dva roky) zaměřené zejména na ověření hospodaření, správnost příslušných evidencí a ověření souladnosti postupů s právními předpisy. Výsledky těchto veřejnosprávních kontrol společně se žádostí o stanovení nápravných opatření byly po skončení kontrol projednávány s vedoucími útvarů, jejichž prostřednictvím provádí rada u příspěvkových organizací výkon zřizovatelských funkcí. Ke kontrolním zjištěním byla řediteli organizací přijímána opatření k odstranění zjištěných nedostatků včetně stanovení termínů plnění a odpovědných osob. Doporučení k odstranění zjištěných nedostatků se týká drobných pochybení (zejména z důvodu nepřesného výkladu platné legislativy), která jsou téměř obratem odstraňována. Na základě dílčí analýzy četnosti výskytu těchto pochybení lze konstatovat meziroční pokles.

Je aplikován systém veřejnosprávní kontroly vůči žadatelům a příjemcům veřejní finanční podpory a to v návaznosti na celý systém řízení poskytování dotací - tzv. kontrola v sídle poskytovatele probíhá na základě interního předpisu (ve fázi předběžné vždy, povinná je i kontrola vyúčtování předloženého příjemcem, k čemuž je tento vázán smluvně). Je využíván institut úkonů předcházejících kontrole v souladu s kontrolním řádem.

Veřejnosprávní kontroly na místě u příjemců veřejné finanční podpory i příspěvkových organizací z dlouhodobého hlediska vykazují mírný nárůst kontrolovaného objemu financí (příjmy i výdaje, viz příloha č. 4). Mimo jiné je to i v důsledku vývoje příjmů města a potřeby optimalizace hospodaření. I celkový počet a finanční vyjádření tzv. transferů je oproti roku předchozímu celkově vyšší, tomu analogicky odpovídají i statistické ukazatele v příloze č. 4. V jednom případě byl využit institut tzv. závažného zjištění, který si vynutil dle §22 odst. 6 zákona o finanční kontrole splnění informační povinnosti vůči MF, z důvodu identifikace porušení rozpočtové kázně.

Na základě sjednocení postupů v oblasti poskytování dotací a s tím souvisejícího výkonu veřejnosprávní kontroly je nutno konstatovat, že počet řešených případů porušení rozpočtové kázně již nevykazuje nárůst a ustálil se na konstantní hladině (v roce 2014 se jednalo o 17 případů). Předpokládáme další optimalizaci systému poskytování dotací a následně i kontroly ve vazbě na úpravy používaných SW, kdy byla v průběhu roku 2014 nastavena vyšší míra sdílení informací mezi jednotlivými subdonátory v rámci statutárního města Plzně, resp. kontrolními orgány (viz povinnost součinnosti definovaná v zákoně o kontrole).

3. Uvedení **hlavních nedostatků**, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy včetně stručné charakteristiky jejich příčin.

Činnost města je ovlivněna připravovanou novelou tzv. malých rozpočtových pravidel, resp. nově definovanou povinnosti „zveřejňovat smlouvy o poskytnutí dotace“. S ohledem na celkový počet smluv (cca 1300 dotovaných akcí v roce 2014) je naprosto nezbytné se na povinnost připravit v předstihu (nelze uvažovat o „ruční práci“, je nutné implementovat systémové opatření).

4. Přehled a charakteristika **opatření přijatých** vedoucím orgánu veřejné správy ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládání důsledků negativních jevů.

Město Plzeň nadále pokračuje v realizaci projektu Manažerský informační systém – od 1. 1. 2015 je mimo jiné implementována tzv. nová hlavní kniha, resp. je upravena vnitřní struktura SAP. Implementace všech SW úprav SAP i souvisejících SW byla časově i personálně náročná.

Součástí nové verze aplikace Agendio je např. nastavení opravy a rozšíření rozhraní na základní registry nebo podpora vytěžování dat z elektronických formulářů evidovaných ve spisové službě či výpočtu daně nad úkonem.

V rámci rozvoje SW iFaktury byl např. implementován nový modul Statistika.

V průběhu roku 2014 byly ve vazbě na příslušnou legislativu i na základě výstupů vnitřního kontrolního systému aktualizovány vnitřní předpisy např. v oblasti účetních postupů, oběhu účetních dokladů, nakládání s majetkem.

5. Souhrnné zhodnocení

V rámci statutárního města Plzně lze konstatovat, že finanční kontrola plní v převážné míře své funkce a výrazným způsobem přispívá k dosažení vyšší míry správnosti účetnictví a jiných evidencí, zlepšení provozního a finančního řízení města.

Zcela zásadní otázka v tomto období se týká připomínkového řízení a potencionální přípravy na implementaci zákona o vnitřním řízení a kontrole ve veřejné správě s avizovanou účinností od 1. 1. 2016, který by měl v plném rozsahu nahradit stávající zákon. Návrh zákona zcela pomíjí specifika územně členěného statutárního města, aplikace tzv. pravidla 4 očí a 2 podpisů není zcela zřejmá, jeho implementace bude představovat nemalá finanční i personální opatření a předpokládaný termín účinnosti ve vazbě na fakt, že do dnešního dne nejsou k dispozici návrhy avizovaných prováděcích vyhlášek je naprosto nereálný. Požadujeme otevřít diskusi k uvedenému návrhu včetně všech souvisejících prováděcích vyhlášek tak, aby bylo možné zajistit, že konečné znění zákona a prováděcích vyhlášek bude funkční včetně ponechání dostatečného časového prostoru pro jeho implementaci (obdobně, jako bylo využito např. u zákona o kontrole).

Vyhotovil: Ing. Štěpánka Kochmanová
vedoucí Odboru kontroly a interního auditu MMP