

Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2001

Rozpočet Plzeňského kraje za rok 2001 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími financování krajů (zákon č. 129/2000 Sb. o krajích, zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákon č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní).

Podle § 3 citovaného zákona č. 243/2000 Sb. nebyly krajům pro rok 2001 stanoveny žádné daňové příjmy.

Bilance plnění příjmů a výdajů rozpočtu kraje je uvedena v příloze č. 1

Příjmy celkem činily k 31. 12. 2001 **1.232.817,43 Kč** a výdaje **1.227.996,40 Kč**. V této bilanci jsou zahrnuty i položky krajem nerozpočtované. Mezi ně patří především transfery pro školy z resortního rozpočtu Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy na financování přímých nákladů škol (mezd vč. pojištění, učebních pomůcek) a některé investice financované příspěvkovými organizacemi.

Výsledek hospodaření Plzeňského kraje v roce 2001 skončil přebytkem ve výši 4.821,03 tis. Kč.

K dosažení přebytku přispěly zejména zvýšené příjmy z úroků na peněžních účtech Plzeňského kraje a finančně opatrný přístup rady kraje k čerpání výdajových kapitol vnitřní správy. Plnění výdajových položek u zastupitelstva byl velmi příznivý a v některých rozpočtových položkách ostatních výdajů (pohoštění, věcné dary, cestovné) došlo k podstatným úsporám. Byl tak vytvořen prostor k profinancování nákupu odpovídajícího vybavení rekonstruovaných prostor budovy krajského úřadu z prostředků státní dotace v závěru roku.

Rok 2001 byl přechodným obdobím financování krajů a s výjimkou ostatních vlastních příjmů (ze správních poplatků, nedaňových příjmů a úroků) byly rozpočtové potřeby krajů hrazeny ze státních účelových dotací.

Vlastní příjmy při absenci podílu krajů na daňových výnosech představovaly pouze minoritní část celkových příjmů a dosáhly v souhrnu necelých 4,7 mil. Kč. Největší díl připadl na příjmy z kreditních úroků. Výhodně sjednané podmínky úročení vkladů na peněžních účtech umožnily výrazně převýšit původně schválený předpoklad příjmů z úroků.

Rozpočet byl členěn podle účelového určení prostředků neinvestiční dotace ze státního rozpočtu do dvou základních skupin a to rozpočtové potřeby zastupitelstva včetně jeho orgánů a osobní a věcné výdaje krajského úřadu. Hlavní výdajovou položkou u obou těchto skupin byly mzdové náklady (u zastupitelů měsíční odměny) včetně zákonného pojištění.

Z prostředků těchto neinvestičních účelových dotací byly hrazeny:

- mzdy a odměny
- běžné výdaje na vybavení kanceláří a zasedacích místností
- ostatní běžné výdaje (odvody sociálního a zdravotního pojištění, ostatní provozní výdaje...)

Účelově určené prostředky na provoz i investice související s reformou veřejné správy byly promítnuty průběžně do upraveného rozpočtu formou rozpočtových opatření - viz příloha č. 2.

Všechny účelově určené dotace podléhaly finančnímu vypořádání se státním rozpočtem za rok 2001 a byly řádně vyúčtovány v termínech, stanovených jednotlivými ministerstvy.

Z rozpočtové rezervy byly poskytnuty dotace na základě usnesení Zastupitelstva Plzeňského kraje obci Černošín ve výši 250 tis. Kč na likvidaci následků po povodni a obci Prášíly ve výši 100 tis. Kč na údržbu lyžařských tras Šumava západ.

V průběhu roku docházelo k převodu zřizovatelských funkcí na kraj z Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy a Ministerstva kultury včetně převodu provozních prostředků z resortních rozpočtů. Výše převážených prostředků však v některých případech neodpovídala rozpočtovým potřebám organizací.

Rozbor hospodaření příspěvkových organizací dle odvětví:

Kultura

Ze čtyř organizací skončily k 31.12.2001 dvě kladným hospodářským výsledkem (Západočeské muzeum v Plzni, Galerie Klatovy-Klenová).

Jedna organizace (Západočeská galerie v Plzni) vykázala nulový hospodářský výsledek a Studijní a vědecká knihovna Plzeňského kraje uzavřela hospodaření roku 2001 se ztrátou ve výši 1 293 044,21 Kč. Tato ztráta byla způsobena především nedostatkem prostředků na pokrytí odpisů a organizace ji chce uhradit zlepšeným hospodářským výsledkem v následujícím roce.

Správa a údržba silnic

Správy a údržby silnic byly převedeny pod působnost krajů k 1. 10. 2001. Financování jejich provozních a údržbových potřeb probíhalo výhradně přes Státní fond dopravní infrastruktury. Všechny zřizované organizace SÚS vykázaly ztrátu ve výsledku hospodaření za období roku 2001. Tyto ztráty vznikly nepříznivými klimatickými podmínkami v závěru roku 2001. Z těchto důvodů byl uplatněn požadavek vůči Ředitelství silnic a dálnic ČR a Státnímu fondu dopravní infrastruktury o dorovnání takto vzniklých ztrát.

Školství

Ze 122 organizací vykázalo 27 organizací (22 %) ztrátu celkem ve výši 7 827,32 tis. Kč.

Jedná se převážně o organizace delimitované z Ministerstva zemědělství s celkovou ztrátou 2 733,27 tis. Kč a dvě školní hospodářství se ztrátou 3 046,19 tis. Kč. Tyto organizace budou podrobeny detailní analýze, ze které by vyplynuly změny v organizaci výuky či v organizaci hospodaření.

19 organizací vykázalo ztrátu z běžného hospodaření, která bude odstraněna posílením prostředků na provoz z rozpočtu kraje.

95 organizací (78 %) vykázalo kladný hospodářský výsledek. Tento byl dosažen nejenom v hlavní činnosti, ale byl doplněn o příjmy z doplňkové činnosti.

Součástí závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2001 je zpráva auditora ověření účetní závěrky k 31. 12. 2001. Na základě provedeného auditu dospěla auditorská firma k závěru, že účetní závěrka věrně zobrazuje ve všech významných ohledech majetek, závazky, finanční situaci Plzeňského kraje k 31. prosinci 2001, což dává dostatečný základ pro **vydání výroku bez výhrad**. Zpráva auditora tvoří přílohu č. 3 závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2001.

Zpracovala: Vavříková
Ing. Vilímeč

21.5.2002

Příloha č. 1:

Bilance plnění příjmů a výdajů rozpočtu kraje – rok 2001

	Schválený rozpočet v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč k 31.12.2001
Příjmy celkem	64 633,00	221 026,75	1 232 817,43
Výdaje celkem	61 433,00	218 141,91	1 227 996,40
Saldo příjmů a výdajů	3 200,00	2 884,84	4 821,03
Vratka při FV			508,34

Vypořádání dotací poskytnutých z kapitoly Všeobecná pokladní správa za rok 2001

účelový znak	text	částka v Kč
UZ 17 191	Převod prostředků na kraje - územní plány	3,10
UZ 33 152	Provozní náklady na školy - kraje	447 600,11
UZ 98 138	Podpora projektů Integrace romské komunity	4 920,00
UZ 98 157	Neinvestiční účelové dotace na zastupitele - kraje	49 492,62
UZ 98 158	Neinvestiční účelové dotace pro krajské úřady	6 323,12
Celkem		508 338,95

Účelový znak 33152 - Provozní náklady na školy – kraje – příspěvkovým organizacím byla dle pokynu ministerstva financí zaslána celá částka. Na základě vyúčtování jednotlivými organizacemi na konci roku byl rozdíl ve výši 447 600,11 Kč vrácen na účet kraje

Účelový znak 98138 – Podpora projektů integrace romské komunity – na příspěvkové organizace byla zaslána částka 17 600,- Kč po vyúčtování na konci roku byla vrácena nedočerpaná částka 4 520,- Kč, celkem nevyčerpáno 4 920,- Kč

PŘÍJMY po konsolidaci

paragraf	položka	text	SR v tis. Kč	UR v tis. Kč	Výsledek k 31.12.2001	% UR
	1311	Správní poplatky	2 000,00	100,00	109,70	109,7
	2460	Splátky půjček od obyvatelstva			16,50	
	4111	Neinv. příj. dot. z VPS st. rozpočtu		661,54	661,54	100,0
	4112	Neinv. příj. dot. z SR s. dot. vzt.	61 633,00	68 408,91	68 408,91	100,0
	4116	Ost. neinv. př. dot. ze st. rozpočtu		141 686,30	1 106 251,99	780,8
	4216	Ost. invest. příj. dotace ze SR		7 270,00	52 806,21	726,4
6172	2210	Přijaté sankční platby			5,00	
6172	2322	Přijaté pojistné náhrady			3,96	
6172	2324	Příj. nekapit. příspěvky, náhr.			478,84	
6172	2329	Ostatní nedaňové příjmy j.n.			1,14	
6310	2141	Příjmy z úroků	1 000,00	2 900,00	4 073,64	140,5
PŘÍJMY CELKEM			64 633,00	221 026,75	1 232 817,43	557,8

VÝDAJE po konsolidaci

paragraf	položka	Text	SR v tis. Kč	UR v tis. Kč	Výsledek k 31.12.2001	%UR
2212	5331	Neinv. příspěvky zřízeným PO			329,61	
2212	6351	Invest. Příspěvky zřízeným PO			3 922,00	
Doprava celkem					4 251,61	
3111	5xxx	Předškolní zařízení		8,00	361,58	4 519,8
3112	5331	Spec. předškolní zařízení		859,60	5 473,90	636,8
3113	5xxx	Základní školy			312 494,51	
3114	5xxx	Spec. základní školy		8 312,60	50 432,78	606,7
3114	6351	Spec. základní školy			10 866,93	
3115	5xxx	Internátní spec. mateřské školy		394,90	1 065,63	269,8
3116	5xxx	Internátní spec. základní školy		4 756,10	19 256,23	404,9
3121	5xxx	Gymnázia		9 157,90	94 949,54	1 036,8
3121	6351	Gymnázia			4 283,00	
3122	5xxx	Střední odborné školy		17 075,10	204 699,20	1 198,8
3122	6351	Střední odborné školy			13 272,46	
3123	5xxx	SOU a U		44 424,90	191 036,83	430,0
3123	6351	SOU a U			362,91	
3124	5331	Speciální střední školy		275,30	6 588,69	2 393,3
3125	5331	Spec. SOU a U		910,10	9 431,79	1 036,3
3128	5331	Sportovní školy - gymnázia		2 817,60	13 446,13	477,2
3141	5331	Šk. strav. při předšk., zákl. vzděl.		148,80	533,40	358,5
3142	5331	Šk. strav. při středošk., zákl. vzděl.		5 375,90	12 171,21	226,4
3143	5331	Školní družiny a kluby		56,50	4 430,09	7 840,9
3145	5xxx	Ubyt. zařiz. SŠ a U		12 728,20	51 466,60	404,4
3146	5331	Zařízení výchovného poradenství		1 284,40	9 144,74	712,0
3147	5331	Šk. hosp., statky, polesí stř. škol		506,00	222,00	43,9
3149	5331	Ost. zařiz. souv. s vých. mládeže		865,00	5 005,58	578,7
3150	5xxx	Vyšší odborné školy		2 047,20	18 961,18	926,2
3231	5331	Základní umělecké školy		2 118,00	36 447,12	1 720,8
3231	6351	Základní umělecké školy			95,00	
3421	5xxx	Využ. vol. času dětí a mládeže		543,40	14 731,07	2 710,9
4322	5331	Ústavy péče pro mládež		5 206,00	18 402,86	353,5
Školství celkem				119 871,50	1 109 632,96	925,7
3314	5331	Činnosti knihovnické		7 983,00	8 866,00	111,1
3314	6351	Činnosti knihovnické			4 066,00	
3315	5331	Činnosti muzeí a galerií		12 056,00	13 443,00	111,5
3315	6351	Činnosti muzeí a galerií			8 668,91	
Kultura celkem				20 039,00	35 043,91	174,9
3541	5331	Prevence před drogami apod.			490,00	
Zdravotnictví celkem					490,00	
3635	5169	Územní plánování		1 800,00	1 800,00	100,0
Regionální rozvoj celkem				1 800,00	1 800,00	100,0

U položek, kde není UR se jedná o dotace, které buď nebyly zahrnuty do rozpočtu PK nebo byly akcemi v ISPROFINu, a byly pouze proúčtovány a placeny z čerpacích účtů - viz tabulky níže.

paragraf	položka	Text	SR v tis. Kč	UR v tis. Kč	Výsledek k 31.12.2001	%UR
6113	5112	Ostatní osobní výdaje	7 726,00	6 826,00	6 523,32	95,6
6113	5119	Platy za provedenou práci j.n.	400,00	400,00	44,66	11,2
6113	5121	Pov. poj. na soc. zabezpečení	1 526,00	1 292,00	1 402,06	108,5
6113	5122	Pov. poj. na zdrav. pojištění	528,00	447,00	485,33	108,6
6113	5137	DDHM a DDNM		2 015,00	3 117,30	154,7
6113	5166	Konzult., porad. a práv. služby	200,00	200,00	49,00	24,5
6113	5167	Služby školení a vzdělávání	118,00	118,00	38,27	32,4
6113	5169	Nákup služeb j.n.		214,00	246,80	115,3
6113	5173	Cestovné	350,00	200,00	82,55	41,3
6113	5175	Pohoštění	300,00	500,00	206,69	41,3
6113	5194	Věcné dary		50,00	16,53	33,1
Zastupitelstva krajů celkem			11 148,00	12 262,00	12 212,51	99,6
6172	5111	Platy zaměstnanců	22 000,00	23 834,05	23 805,02	99,9
6172	5121	Pov. poj. na soc. zabezpečení	5 720,00	6 200,84	6 166,37	99,4
6172	5122	Pov. poj. na zdrav. pojištění	1 980,00	2 144,78	2 118,51	98,8
6172	5128	Ost. pov. poj. hrazené zaměstnav.		100,00	99,56	99,6
6172	5134	Prádlo, oděv a obuv	50,00	50,00	15,55	31,1
6172	5136	Knihy, učební pomůcky, tisk	300,00	200,00	258,81	129,4
6172	5137	DDHM a DDNM	7 000,00	12 743,03	12 820,03	100,6
6172	5139	Nákup materiálu j.n.	1 100,00	1 506,10	2 479,79	164,6
6172	5142	Realizované kurzové ztráty			2,70	
6172	5151	Voda	350,00	150,00	7,19	4,8
6172	5152	Teplo	950,00	450,00	244,20	54,3
6172	5154	Elektrická energie	900,00	600,00	501,47	83,6
6172	5156	Pohonné hmoty a maziva	400,00	400,00	402,52	100,6
6172	5161	Služby pošt	1 200,00	400,00	337,38	84,3
6172	5162	Služby telekom. a radiokom.	1 500,00	1 500,00	1 444,82	96,3
6172	5163	Služby peněžních ústavů	300,00	300,00	113,46	37,8
6172	5164	Nájemné	100,00	299,54	216,19	72,2
6172	5166	Konzult., poraden. a práv. služby	200,00	400,00	154,90	38,7
6172	5167	Služby školení a vzdělávání	250,00	250,00	326,95	130,8
6172	5169	Nákup služeb j.n.	2 750,00	2 050,00	3 566,53	174,0
6172	5171	Opravy a udržování	1 000,00	300,00	199,84	66,6
6172	5172	Programové vybavení	1 000,00	1 000,00	416,21	41,6
6172	5173	Cestovné	400,00	300,00	317,59	105,9
6172	5175	Pohoštění	100,00	100,00	30,44	30,4
6172	5189	Poskyt. zálohy a jistiny j.n.			22,00	
6172	5192	Poskyt. neinv. příspěvky, náhrady			180,43	
6172	5199	Výd. souv. s neinv. nákupy j.n.	200,00	200,00	159,87	79,9
6172	5362	Platby daní a poplatků	95,00	95,00	13,74	14,5
6172	5909	Ostatní neinv. výdaje j.n.	440,00	926,07	474,34	51,2
6172	6122	Stroje, přístroje a zařízení		2 139,00	2 138,68	100,0
6172	6123	Dopravní prostředky		3 460,00	3 460,13	100,0
6172	6125	Výpočetní technika		1 671,00	1 670,19	100,0
Činnost regionální správy celkem			50 285,00	63 769,41	64 165,41	100,6
6409	5229	Neinv. dotace nezisk. apod. org. j.n.		50,00	50,00	100,0
6409	5329	Neinv.transf. veř. rozp. míst.úrovně j.n.		350,00	350,00	100,0
Ostatní činnosti j.n. celkem				400,00	400,00	100,0
VÝDAJE CELKEM			61 433,00	218 141,91	1 227 996,40	562,9

§ 6172 položka 5189 – Poskytnuté zálohy a jistiny j.n. – 22 tis. Kč

Na této položce zůstaly inkasní zálohy na karty CCS , vyúčtování bylo provedeno 1/ 2002

§ 6172 položka 5192 – Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady – 180,43 tis. Kč

Jedná se o příspěvek na stravování zaměstnanců z fondu zaměstnavatele

Příloha č. 2:

Účelové dotace na provoz a investice

Dotace s účelovým znakem (UZ) zahrnuté v rozpočtu Plzeňského kraje na rok 2001 v Kč

položka	UZ	text	částka dotace	Čerpání k 31.12.
4111	98138	Podpora projektů Integrace romské komunity	18 000,00	17 600,00
4111	98174	Účelové neinvestiční dotace krajům	643 540,80	643 540,80
4112	98157	Neinv. účelové dotace na zastupitele - kraje	12 262 000,00	12 212 507,38
4112	98158	Neinv. účelové dotace pro krajské úřady	56 146 910,00	56 140 586,88
4116	17191	Převod prostř. na kraje - územní plány	1 800 000,00	1 799 996,90
4116	29177	Převod st. majetku na kraje - MZ	4 179 000,00	4 179 000,00
4116	33152	Provozní náklady na školy - kraje	115 674 300,00	110 289 300,00
4116	34175	Převod majetku státu na kraje	20 033 000,00	20 033 000,00
4216	14540	Reforma veř. správy - investice	7 269 002,20	7 269 002,20
Celkem			218 025 753,00	212 584 534,16

K příjmové pol. 4116 účelový znak 29177 – Převod státního majetku na kraje z Ministerstva zemědělství

Jedná se o převod na financování provozních nákladů učňovských zařízení, převedených z Ministerstva zemědělství

K příjmové položce 4116 účelový znak 33152 – Provozní náklady na školy – kraje

Dopisem z Ministerstva financí bylo avizováno přidělení dotace ve výši 115 674,3 tis. Kč. Tato částka byla schválena Radou Plzeňského kraje a zahrnuta do upraveného rozpočtu. Ve skutečnosti byla zaslána na příjmový účet částka nižší o 5 385 tis. Kč, tj. 110 289,3 tis. Kč

K příjmové položce 4116 účelový znak 34175 – Převod majetku státu na kraje

Jedná se o převod na financování provozních výdajů na zařízení, která byla převedena z ministerstva kultury

K příjmové položce 4116 účelový znak 14540 – Reforma veřejné správy – program č. 314041

Jedná se o prostředky, které byly čerpány prostřednictvím čerpacího účtu, otevřeného u České spořitelny na pořizování investičního majetku – výpočetní technika, osobní automobily, kopírky apod.

Dotace s účelovým znakem nezahrnuté v rozpočtu Plzeňského kraje na rok 2001

z toho:

A/ Na běžném účtu

položka	UZ	Text	částka dotace	Čerpání k 31.12.
4116	13101	Aktivní politika zaměstnanosti	2 273,00	0,00
4116	15091	Program péče o krajinu	329 610,00	329 610,00
4116	33122	Progr. soc. prevence a prevence kriminality	100 000,00	100 000,00
4116	33148	Přímé nákl. na vzdělávání - kraj (přechodné období)	30 000,00	30 000,00
4116	33149	Přímé nákl. na vzdělávání - kraj	585 963 000,00	585 963 000,00
4116	33151	Přímé nákl. na vzdělávání - magistrátní města	307 980 000,00	307 980 000,00
4116	33155	Dotace pro soukromé školy	35 219 000,00	34 737 651,00
4116	33156	Dotace pro církevní školy	14 849 000,00	14 849 000,00
4116	33163	Program protidrogové politiky	290 000,00	290 000,00
4116	33198	Příprava na členství v EU	152 292,85	0,00
Celkem			944 915 175,85	944 279 261,00

K příjmové položce 4116 účelový znak 13101 – Aktivní politika zaměstnanosti

Z důvodu pozdě obdržené platby z Úřadu práce (dne 31.12.2001) na zabezpečení odborné praxe pro absolventa byla uvedena částka poukázána příspěvkové organizaci Západočeské muzeum v Plzni v rámci finančního vypořádání za r. 2001.

K příjmovým položkám 4116 účelový znak 33148, 33149, 33151, 33155, 33156 - Přímé náklady na vzdělávání

Přímé náklady na vzdělávání byly poskytnuty na rok 2001 v celkové výši 944 041 tis. Kč

K příjmové položce 4116 účelový znak 33198 – Příprava na členství v EU - program č. 304041

Z důvodu pozdě obdržené platby od Ministerstva školství (dne 31.12..2001) na financování programu SOCRATES byla uvedena částka poukázána příspěvkovým organizacím v rámci finančního vypořádání za r. 2001. V roce 2001 byla částka 152 292,85 Kč hrazena z vlastních prostředků škol a až následně na základě proúčtování uhrazena Ministerstvem školství.

B/ Na čerpacím účtu u České spořitelny

položka	UZ	text	částka dotace	Čerpání k 31.12.
4116	33167	Výstavba a obnova budov ZŠ	1 659 838,00	1 659 838,00
4116	33168	Výstavba a obnova budov SŠ	21 105 680,20	21 105 680,20
4116	34053	Rozvoj inf. sítě veřejných knihoven-neinv.	155 000,00	155 000,00
4116	34056	Instalace ZZ v památ. chrán. objektech - inv.	680 000,00	680 000,00
4116	34195	Účel. neinv. dotace v oblasti kultury	706 996,50	706 996,50
4116	34544	Rozvoj inf. sítě veřejných knihoven-inv.	728 000,00	728 000,00
4216	27581	Reprodukce inv. majetku SÚS	3 922 000,00	3 922 000,00
4216	33561	Výstavba a obnova budov ZŠ - investice	17 726 779,80	17 726 779,80
4216	33562	Výstavba a obnova budov SŠ - investice	11 153 516,80	11 153 516,80
4216	34056	Instalace ZZ v památ. chrán. objektech - inv.	100 000,00	100 000,00
4216	34126	Instalace ZZ v památ. chrán. objektech - neinv.	500 000,00	500 000,00
4216	34515	Účel. inv. dotace v oblasti kultury	11 700 907,20	11 700 907,20
4216	34544	Rozvoj inf. sítě veřejných knihoven-inv.	434 000,00	434 000,00
Celkem			70 572 718,50	70 572 718,50