



Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2002

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).

Plzeňský kraj hospodařil v roce 2002 podle rozpočtu schváleného Zastupitelstvem Plzeňského kraje dne 29. ledna 2002. Celkem bylo k 31. prosinci 2002 provedeno 67 rozpočtových opatření (příloha: tabulka č. 7).

Na krytí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji byla Plzeňskému kraji poskytnuta Ministerstvem financí ČR návratná finanční výpomoc v celkové výši 50,811 mil. Kč, která byla dle Ministerstva financí ČR splatná z daňových výnosů ke dni 31.7.2002.

Bilance plnění příjmů a výdajů rozpočtu kraje

	SR v tis. Kč	UR v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč k 31.12.2001
Příjmy celkem	791 003,00	2 745 690,65	2 723 997,15
Výdaje celkem	766 262,00	2 734 376,26	2 643 806,65
Schválená rozpočtová rezerva	24 741,00	Saldo příjmů a výdajů	80 190,50

Saldo celkových příjmů a výdajů rozpočtu kraje vykazuje za rok 2002 kladný rozdíl ve výši 80 190,5 tis. Kč. Tato hodnota však v sobě zahrnuje i zůstatek nevyčerpaných dotací roku 2002, zůstatky Fondu likvidace povodňových škod Plzeňského kraje a veřejné sbírky v celkové výši 25 648,26 tis. Kč. **Z toho vyplývá, že Plzeňský kraj disponoval ke dni 31. prosince 2002 vlastními prostředky ve výši 54 542,24 tis. Kč.**



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2002

1. Příjmy Plzeňského kraje v roce 2002 (příloha: tabulka č. 1)

Celkové příjmy převedené v roce 2002 na účty zřízené Plzeňským krajem činily 2 723 997,15 tis. Kč.

1.1 Vlastní příjmy

Poměr vlastních příjmů na příjmech celkových se ve srovnání s rokem 2001 výrazně lišil. Zatímco v roce 2001 tvořily vlastní příjmy kraje pouze zanedbatelnou část (0,38%), v roce 2002 se díky sdíleným daním vyšplhaly na téměř 30 % celkových příjmů, přičemž daňové výnosy představovaly 95,75 % všech vlastních příjmů. Vlastní příjmy roku 2001 byly naplňovány z 86,88 procent příjmy z úroků.

V roce 2002 bylo kraji převedeno celkem 776 651,35 tis. Kč ze sdílených daňových výnosů z celkem rozpočtovaných 750 mil. Kč, tj. 103,55 % (viz příloha: tabulka č. 2, graf č. 1). Příjmy z úroků dosáhly výše 7 096,32 tis. Kč, což představuje 88,42% z upraveného rozpočtu 8 025,85 tis. Kč. Příjmy ze správních poplatků činily 98,41 tis. Kč a jsou plněny na 49,21% z rozpočtovaných 200 tis. Kč. Příjmy z prodeje majetku dosáhly výše 5 641,05 tis. Kč, tj. 56,41% SR. Příjmy z pronájmu činily v roce 2002 3,36 tis. Kč, splátky půjčených prostředků od obyvatelstva 7,5 tis. Kč. V rámci srpnových povodní byly Plzeňským krajem přijaty na speciálně zřízený účet Fondu likvidace povodňových škod Plzeňského kraje prostředky ve výši 11 662,22 tis. Kč jako neinvestiční dary. Částka 3 818,94 tis. Kč byla na účet Plzeňského kraje odvedena příspěvkovou organizací SÚS Rokycany z důvodů optimalizace daňové povinnosti. Ostatní příjmy, které nebyly zahrnuty ve schváleném rozpočtu (např. pojistné plnění, sankční platby, apod.) dosáhly 207,62 tis. Kč.

1.2 Přijaté dotace

K 31.12.2002 bylo poukázáno na účet PK na přímé neinvestiční výdaje regionálního školství a na dotace soukromému školství z MŠMT celkem 1 636 490 tis. Kč (UZ 33149, 33151, 33155). Ke stejnému datu bylo na tento účel odepsáno z účtu PK 1 636 453,8 tis. Kč. Na příspěvky na provoz z vlastních zdrojů kraje bylo školám zřizovaným Plzeňským krajem k 31.12.2002 vyplaceno 272 000 tis. Kč.

Ostatní přijaté dotace ze státního rozpočtu a státních fondů celkem (bez dotací s UZ 33149, 33151, 33155) dosáhly výše 274 294,07 tis. Kč. Z této částky představují investiční dotace 90 921,77 tis. Kč, neinvestiční 160 569,31 tis. Kč a příspěvek na výkon státní správy 22 803 tis. Kč.

1.2.1 Neinvestiční dotace

Rozhodující část neinvestičních dotací tvořily přijaté prostředky určené na likvidaci povodňových škod v celkové výši 135 325,06 tis. Kč, což představuje 84,3% všech neinvestičních dotací.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2002

Do oblasti školství bylo prostřednictvím Plzeňského kraje určeno 6 238,47 tis. Kč. Z těchto prostředků byla částka ve výši 3 001 tis. Kč vyčleněna na státní informační politiku, dotace v částce 1 800 tis. Kč na soutěže a 640 tis. Kč na programy prevence kriminality a protidrogový program. Ostatní neinvestiční dotace směřovaly na výzkum a vývoj v této oblasti, podporu odborného vzdělávání, projekty rómské komunity a další provozní náklady.

Účelové neinvestiční dotace v oblasti kultury dosáhly výše 4 311 tis. Kč. Značnou část neinvestičních prostředků (10 972,6 tis. Kč) tvořilo programové financování investic (ISPROFIN) hrazených prostřednictvím čerpacích účtů České spořitelny, a.s..

Zbytek neinvestičních dotací v celkové výši 3 722,18 tis. Kč bylo poskytnuto Plzeňskému kraji na úhradu neinvestičních úprav komunikací, nakládání s odpady, volby, projekty Integrace rómské komunity, aktivní politiku zaměstnanosti, vědu a výzkum financované Grantovou agenturou ČR.

1.2.2 Investiční dotace

V rámci investičních dotací tvořil nejvýraznější část (70 296,5 tis. Kč) program ISPROFIN. Významně se na investicích podílelo financování dopravní infrastruktury, a to částkou téměř 19 mil. Kč. Další investiční dotace směřovaly na úsporná energetická opatření a likvidaci povodňových škod.

Plzeňský kraj obdržel na účet částku ve výši 2 030 tis. Kč jako výraz solidarity obcí a krajů ČR v souvislosti se srpnovými povodněmi.

Na účet PK byly v roce 2002 vráceny finanční prostředky v celkové výši 5 944,97 tis. Kč, které byly poskytnuty Plzeňským krajem během roku 2001. Tyto prostředky byly odvedeny v roce 2002 do státního rozpočtu v rámci finančního vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2001.

2. Výdaje Plzeňského kraje v roce 2002 (příloha: tabulka č. 3)

Výdaje na vnitřní správu (§ 6113 a § 6172) jsou podrobně rozčleněny v příložené tabulce, celková výše těchto výdajů dosáhla 115 568,17 tis. Kč (tj. 93,01%). Taktéž ostatní výdaje v detailním členění dle jednotlivých odborů jsou součástí příložené tabulky. Příspěvky zřizovaným organizacím byly poskytovány všem školským a kulturním zařízením měsíčně ve výši jedné dvanáctiny schváleného ročního objemu. Příspěvky na investiční a neinvestiční akce SÚS byly uvolňovány na základě dodaných podkladů zřizovaných organizací v průběhu celého roku.

2.1 Běžné výdaje

Převážná většina všech běžných výdajů byla v roce 2002 vynakládána do oblasti školství. Tento rok byl, co se týče běžných výdajů, velice podobný roku předcházejícímu. Většina výdajů opět směřovala do oblasti školství (82,18 %), přibližně



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2002

7,5 % zaujímají výdaje do oblasti kultury a regionálního rozvoje a 4,45 % výdajů bylo vynaloženo na činnost regionální správy a zastupitelstva kraje.

2.2 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje zaznamenaly oproti roku 2001 podstatný vývoj. Poměr kapitálových výdajů na celkových výdajích se zvýšil ze 4,3 % na 11,31 % v roce 2002. Převážná část kapitálových výdajů roku 2001 byla použita na úhradu investičních výdajů školských zařízení (54,69 %). Druhou nejvýznamnější položku tvořily investiční příspěvky kulturním organizacím.

Naproti tomu v roce 2002 byly podstatnou částí celkových kapitálových výdajů (50,19 %) financovány investiční potřeby organizací „správa a údržba silnic“ působících na území Plzeňského kraje. Taktéž na školská zařízení, obdobně jako v předchozím roce, byla vynaložena významná část kapitálových výdajů (30,63 %).

3. Čerpání prostředků poskytnutých Plzeňskému kraji na řešení následků srpnových povodní roku 2002

Plzeňský kraj obdržel od Ministerstva financí během druhé poloviny roku 2002 celkem 43 604 tis. Kč určených na úhradu nákladů vynaložených na odstraňování povodňových škod (UZ 98 253). Veškeré prostředky byly převedeny na bankovní účty postižených obcí a měst. Částka celkem 575 010,85 Kč byla obcemi vrácena na účet kraje v rámci finančního vypořádání. Město Plzeň ve finančním vypořádání uvedlo nedočerpanou část dotace ve výši 2 925 245,86 Kč, kterou žádá převést do roku 2003 na úhradu prvotních nezbytných nákladů spojených s likvidací povodní na práce, které byly započaty v roce 2002 a budou dokončeny až v roce 2003.

Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo v roce 2002 Plzeňskému kraji finanční prostředky v celkové výši 93 020 tis. Kč vyčleněné pro fyzické osoby a obce na řešení povodňových škod. Celkový finanční obnos byl na účet kraje poukázán v několika částech ve výších dle požadavků vznesených na základě shromážděných žádostí krajským úřadem. Podle charakteru obdržených žádostí byla celková částka následně rozdělena krajem na jednotlivé účelové znaky a konzultována s Ministerstvem pro místní rozvoj. Z celkové obdržené částky bylo v roce 2002 vyčerpáno 76 415 036,- Kč. Z toho 852 787,- Kč bylo požadováno ve formě investičních prostředků a 75 562 249,- Kč ve formě neinvestiční. Na účet fyzických osob, nebo prostřednictvím poštovních poukázek, bylo převedeno celkem 11 349 251,- Kč neinvestičních prostředků. Obce obdržely na své účty celkem 65 065 785,- Kč, částka 64 212 998,- Kč z toho byla poskytnuta jako neinvestiční finanční podpora a zbytek ve výši 852 787,- Kč obce využily na úhradu investičních nákladů. Nevyčerpané prostředky poskytnuté dotace v celkové hodnotě 16 604 964,- Kč budou využity ke stejným účelům v roce 2003.



4. Informace o hospodaření příspěvkových organizací dle jednotlivých odvětví

Kultura:

4 organizace – podíl hospodařících se ztrátou: 0 %
hospodařících se ziskem: 100 %

Doprava:

6 organizací – podíl hospodařících se ztrátou: 0 %
hospodařících se ziskem: 100 %

Školství:

120 organizací – podíl hospodařících se ztrátou: 30 %
hospodařících se ziskem: 62,5 %
vykazující nulový hospodářský výsledek: 7,5 %

Ztráty jsou zapříčiněny především z důvodu platby daně z příjmů právnických osob, zejména tím, že organizace provádí účetní odpisy, které nejsou daňově uznávány. Část organizací pokryje ztrátu rezervním fondem, ale u části organizací zůstane nepokryta.

5. Vztah rozpočtu kraje ke státnímu rozpočtu, státním fondům, rozpočtu ostatních krajů a obcí

Plzeňský kraj obdržel v průběhu roku 2002 na běžný účet účelové dotace v celkové výši 1 854 548 973,16 Kč. Na čerpacím účtu byl otevřen limit v souhrnné výši 84 275 000,- Kč kumulativně za všechny akce v rámci programu ISPROFIN. (příloha: tabulka č. 4)

Čerpání účelových dotací a výše vratek při finančním vypořádání je uvedena v příloze: tabulka č. 5, včetně přehledu nedočerpaných limitů v rámci programu ISPROFIN.

V roce 2002 byly Plzeňskému kraji poskytnuty prostředky na úhradu nákladů způsobených ničivou povodní v srpnu tohoto roku od ostatních krajů, některých obcí, právnických a fyzických osob. Přehled jednotlivých dotací je uveden v příloze: tabulka č. 6.

Přezkum hospodaření Plzeňského kraje za rok 2002

Součástí závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2002 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 aktiva, závazky, fondy a finanční situaci Plzeňského kraje k 31. prosinci 2002, což dává dostatečný základ pro **vydání výroku bez výhrad**. Zpráva auditora tvoří přílohu č. 1 závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2001.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2002

Přílohy:

příloha č. 1: Zpráva auditora o hospodaření Plzeňského kraje za rok 2002

tabulky:

- tabulka č. 1: Příjmy po konsolidaci
- tabulka č. 2: Převody výnosů daní do rozpočtu PK za rok 2002
- tabulka č. 3: Výdaje po konsolidaci
- tabulka č. 4: Dotace s UZ zahrnuté v rozpočtu Plzeňského kraje na rok 2002
- tabulka č. 5: Vratky dotací
- tabulka č. 6: dotace od obcí, krajů, PO a FO
- tabulka č. 7: Seznam rozpočtových opatření 2002

grafy:

- graf č.1: převody výnosů daní do rozpočtu PK za rok 2002

Zpracovaly: Ing. Čechová, Ing. Kozová, Vavříková