



Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2006

Rozpočet Plzeňského kraje za rok 2006 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími financování krajů (zákon č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů).

Plzeňský kraj hospodařil v roce 2006 podle rozpočtu schváleného dne 20. 12. 2005 Usnesením Zastupitelstva Plzeňského kraje č. 242/05. Celkem bylo k 31. prosinci 2006 provedeno 208 rozpočtových opatření, z nichž 111 (tj. 53,37 %) představovalo navýšení celkového objemu rozpočtu dle § 16 odst. 3 písmene b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Jedním rozpočtovým opatřením byl celkový objem rozpočtu kraje navýšen ve výdajové stránce vyšší částkou než objem na straně příjmů, a to o částku, kterou byl zapojen přebytek hospodaření Plzeňského kraje za rok 2005. Jedním rozpočtovým opatřením byla navýšena pouze výdajová stránka rozpočtu, a to o zůstatek účelových prostředků na Operační program Rozvoj lidských zdrojů z předcházejícího období. Ve zbylých případech (45,67 %) se jednalo o přesun rozpočtových prostředků. Seznam rozpočtových opatření viz. příloha č. 1.

Bilance plnění příjmů a výdajů rozpočtu kraje

	SR v tis. Kč	UR v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč k 31.12.2006
Příjmy celkem	3 250 783,00	7 225 820,37	7 489 762,90
Výdaje celkem	3 164 925,00	7 350 408,84	7 355 733,97
Schválená rozpočtová rezerva	85 858,00	Saldo příjmů a výdajů	134 028,93

Saldo celkových příjmů a výdajů rozpočtu kraje vykazuje za rok 2006 kladný rozdíl ve výši 134 028,93 tis. Kč. Tato hodnota však v sobě zahrnuje i zůstatek nevyčerpaných dotací roku 2006 určených k použití v roce 2007 (příloha č. 2 a č. 3) v celkové souhrnné výši 3 036,4 tis. Kč, zůstatek dotací vrácených v rámci finančního vypořádání zpět do státního rozpočtu ve výši 122,77 tis. Kč a zůstatek Fondu zaměstnavatele 1 685,36 tis. Kč.

Z toho vyplývá, že Plzeňský kraj disponoval ke dni 31. prosince 2006 vlastními prostředky ve výši 129 184,4 tis. Kč.



PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

1. Příjmy Plzeňského kraje v roce 2006 (příloha č. 4)

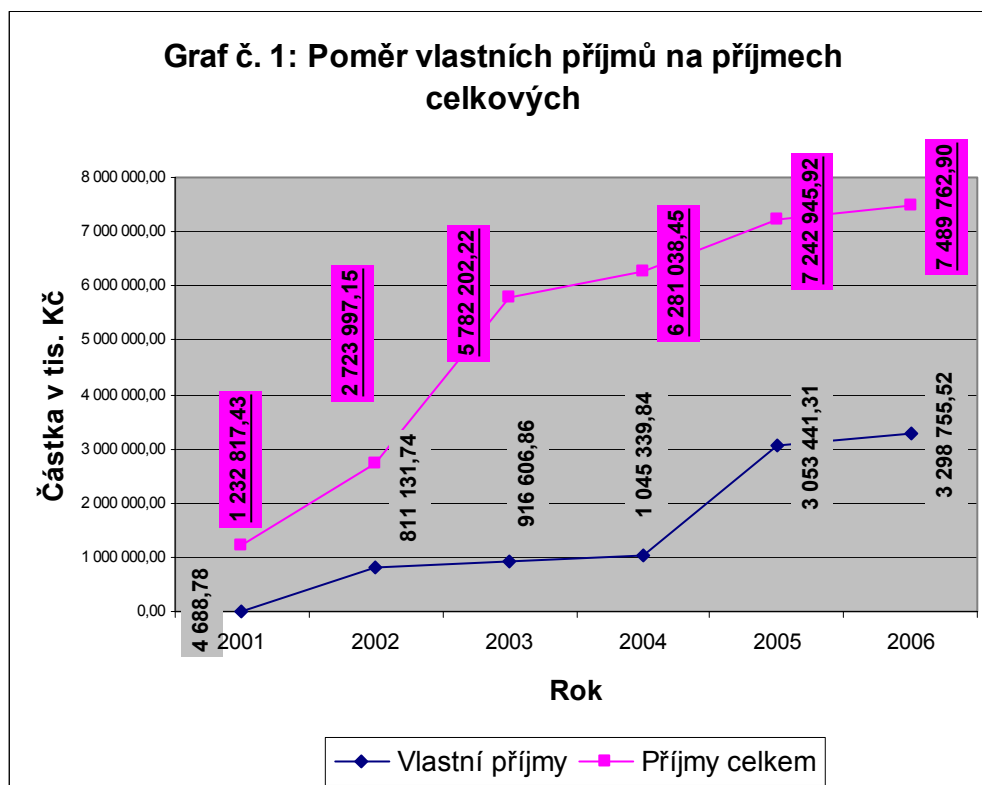
Celkové příjmy převedené v roce 2006 na účty zřízené Plzeňským krajem činily 7 489 762,90 tis. Kč.

1.1 Vlastní příjmy

Vlastní příjmy roku 2001 byly naplňovány z 86,88 % příjmy z úroků. Od roku 2002 tvořily stěžejní část vlastních příjmů vždy daňové výnosy, a to více než 90 procent. Tento trend se nezměnil ani v roce 2006, kdy daňové výnosy kraje dosáhly 95,26 %.

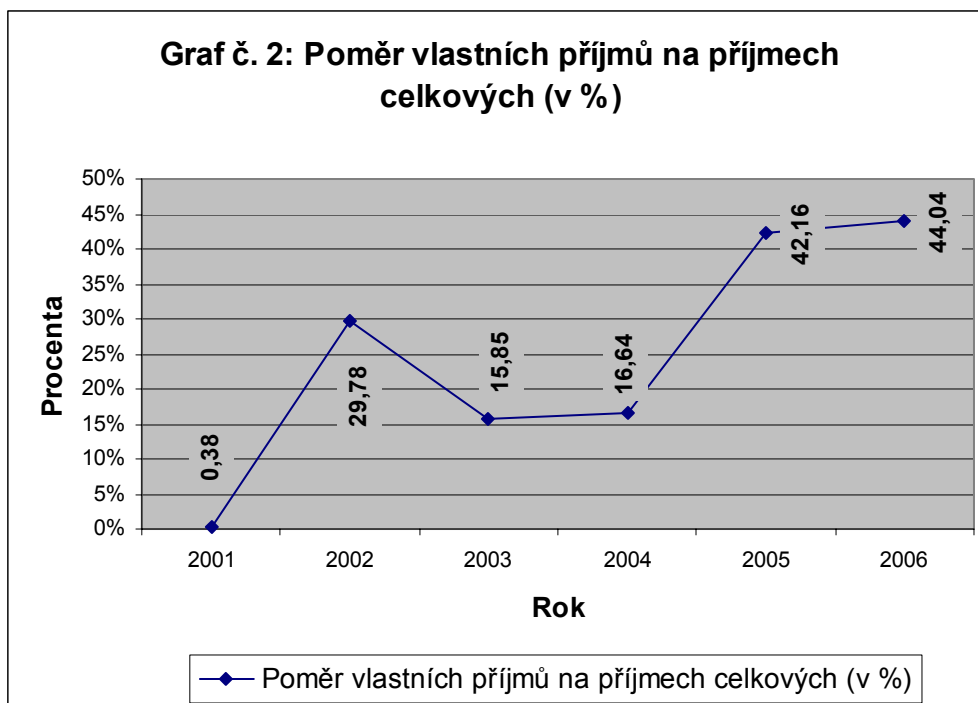
Tabulka č. 1: Poměr vlastních příjmů na příjmech celkových - r. 2001 - 2006 (v tis. Kč)

Text	Rok	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Vlastní příjmy		4 688,78	811 131,74	916 606,86	1 045 339,84	3 053 441,31	3 298 755,52
ostatní příjmy		1 228 128,65	1 912 865,41	4 865 595,36	5 235 698,61	4 189 504,61	4 191 007,38
Příjmy celkem		1 232 817,43	2 723 997,15	5 782 202,22	6 281 038,45	7 242 945,92	7 489 762,90
Poměr vlastních příjmů na příjmech celkových (v %)		0,38	29,78	15,85	16,64	42,16	44,04





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006



Z výše uvedených grafů je patrné, že podíl vlastních příjmů v roce 2006 vzrostl i přes to, že působnost zákona o rozpočtovém určení daní zůstala neměnná. Z těchto skutečností je patrné, že daňové výnosy mají vyšší předpoklady k růstu a je tedy pro kraje důležité mít co největší možný počet dotačních titulů převedených do daňových výnosů kraje v rámci zákona o rozpočtovém určení daní.

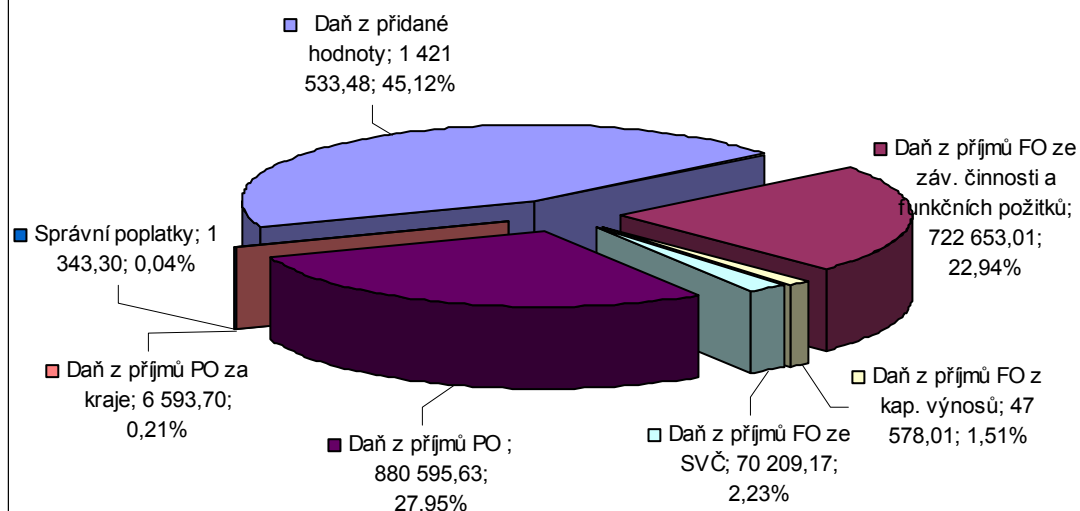
1.1.1 Daňové příjmy

V roce 2006 bylo kraji převedeno celkem 3 142 569,31 tis. Kč ze sdílených daňových výnosů (viz příloha č. 5 a č. 6 – rozepsáno dle jednotlivých měsíců), což představuje meziroční nárůst o 6,45 %. Kromě sdílených daňových výnosů jsou do daňových příjmů řazeny i daň z příjmů právnických osob za kraje (tato daň je krajem odvedena finančnímu úřadu a následně vrácena zpět do rozpočtu kraje) a správní poplatky. Správní poplatky zaznamenaly v roce 2006 růst, a to o 12,08 %. Konkrétní výše a složení daňových příjmů znázorňuje následující graf.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

Graf č. 3: Složení daňových příjmů roku 2006 (v tis. Kč)

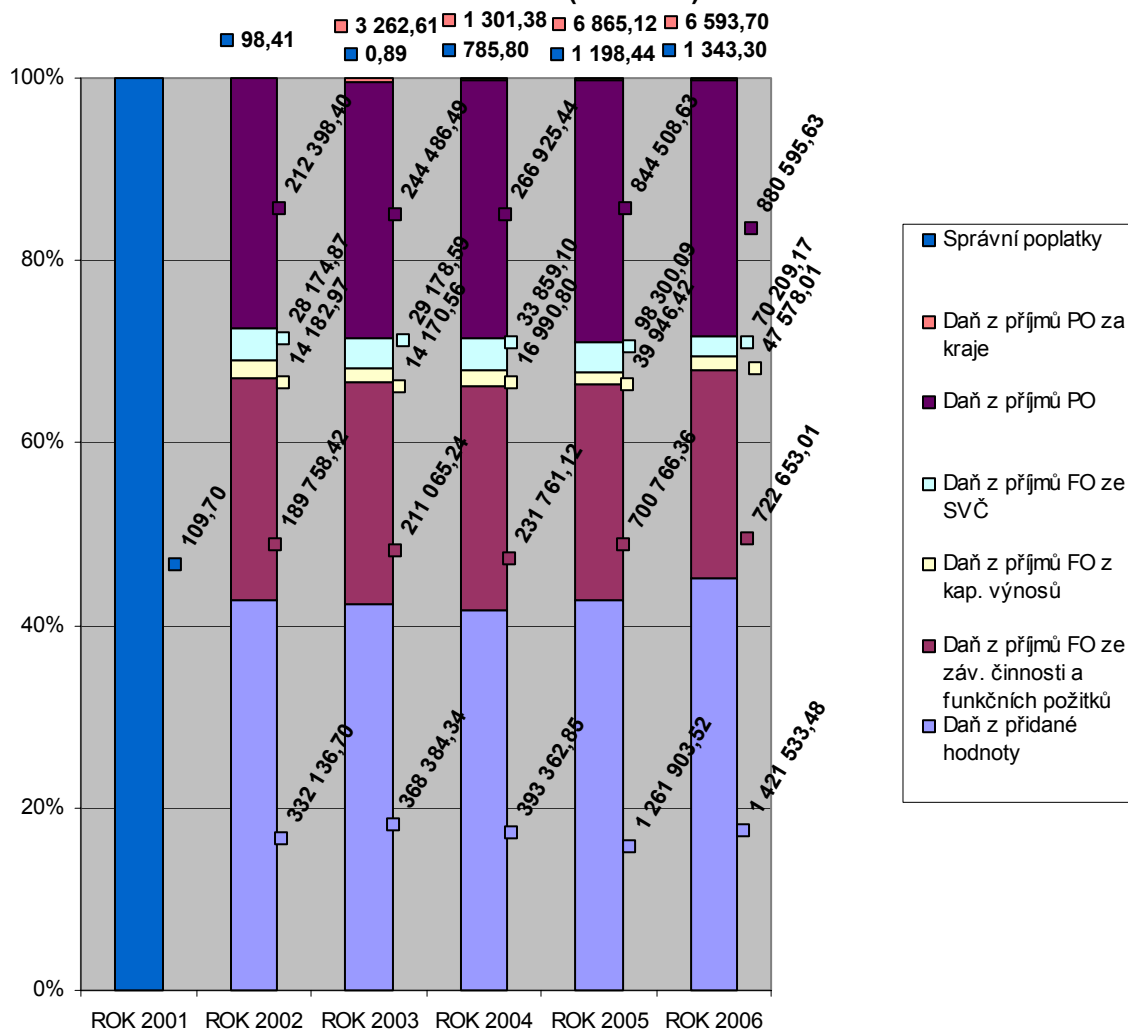


Podíl jednotlivých daňových příjmů se v průběhu let měnil. Zatímco v roce 2001 celé daňové příjmy tvořily pouze správní poplatky, v dalších letech se k nim přidaly příjmy ze sdílených daňových výnosů a výrazně je převýšily. Od roku 2003 je daňovým příjmem kraje taktéž daň z příjmů právnických osob za kraje. Grafické znázornění podílů v následujícím grafu ukazuje na skutečnost, že s výjimkou roku 2001 dochází ve struktuře daňových příjmů jen k zanedbatelným odchylkám, a to i přes to, že podíl daňových příjmů na příjmech celkových neustále stoupá.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

Graf č. 4: Porovnání podílů jednotlivých daňových příjmů v letech
2001 - 2006 (v tis. Kč)



1.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy Plzeňského kraje činily v roce 2006 částku 127 002,72 tis. Kč. Od roku 2004 je v této výši zahrnut příjem z plateb za odebrané množství podzemní vody ve výši 15 436,19 tis. Kč v roce 2006. Tento příjem vznikl na základě zákona č. 254/2001 Sb., vodní zákon, ve znění pozdějších předpisů, § 88, odst. 15¹. Svoji výší tvoří podstatnou část nedaňových příjmů.

¹ Zákon č. 254/2001 Sb., vodní zákon, § 88, odst. (15): „Část poplatků za odběr podzemní vody ve výši 50 % je příjmem rozpočtu kraje, na jehož území se odběr podzemní vody uskutečňuje, zbytek je příjmem Státního fondu životního prostředí. Poplatky, které jsou příjmem rozpočtu kraje, mohou být použity jen na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury a na zřízení a doplňování zvláštního účtu podle § 42 odst. 4.“



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

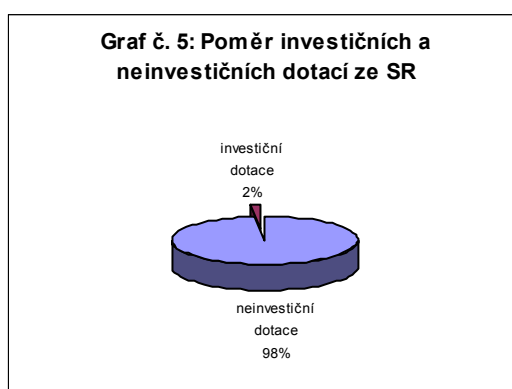
Příjmy z úroků dosáhly výše 15 591,23 tis. Kč, což znamená výrazný nárůst vzhledem k roku 2005. Běžné příjmy z prodeje a pronájmu majetku dosáhly výše 5 176,1 tis. Kč. Částka 32 128,56 tis. Kč byla na účet Plzeňského kraje odvedena příspěvkovými organizacemi zřízenými Plzeňským krajem převážně v souvislosti s projekty spolufinancovanými Evropskou unií². Za porušení obecně či místně závazného předpisu inkasoval kraj finanční prostředky ve výši 4 460,90 tis. Kč (přijaté sankční platby), což představovalo nárůst o více než 100% oproti roku 2005. Tato položka vykazuje v posledních letech vzrůstající tendenci. V průběhu roku 2006 byla na účty kraje zaslána částka 46 583,44 tis. Kč jako přijaté vratky transferů, převážně v souvislosti s finančním vypořádáním za rok 2005. Z toho částka 18 815,19 tis. Kč byla přijata od obcí PK a jiných veřejných rozpočtů a zbývající část, 27 768,25 tis. Kč, od neveřejných subjektů, včetně organizací zřízených PK. Ostatní nedaňové příjmy dosáhly 1 120,67 tis. Kč.

1.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy celkem se vyšplhaly za rok 2006 na výši 21 246,49 tis. Kč. Velkou část této sumy tvořily příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí (15 590,44 tis. Kč, tj. 73,38 % všech kapitálových příjmů). Příjmy z prodeje pozemků činily 5 166,05 tis. Kč a nejmenší část, 490 tis. Kč, obdržel kraj jako příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku.

1.2 Přijaté dotace (bez kompenzačních plateb)

K 31.12.2006 bylo poukázáno na účet PK celkem 4 190 927,38 tis. Kč ze státního rozpočtu, státních fondů, Národního fondu a od obcí, z toho 4 125 907,64 tis. Kč bylo neinvestičních a 65 019,74 tis. Kč investičních finančních prostředků.



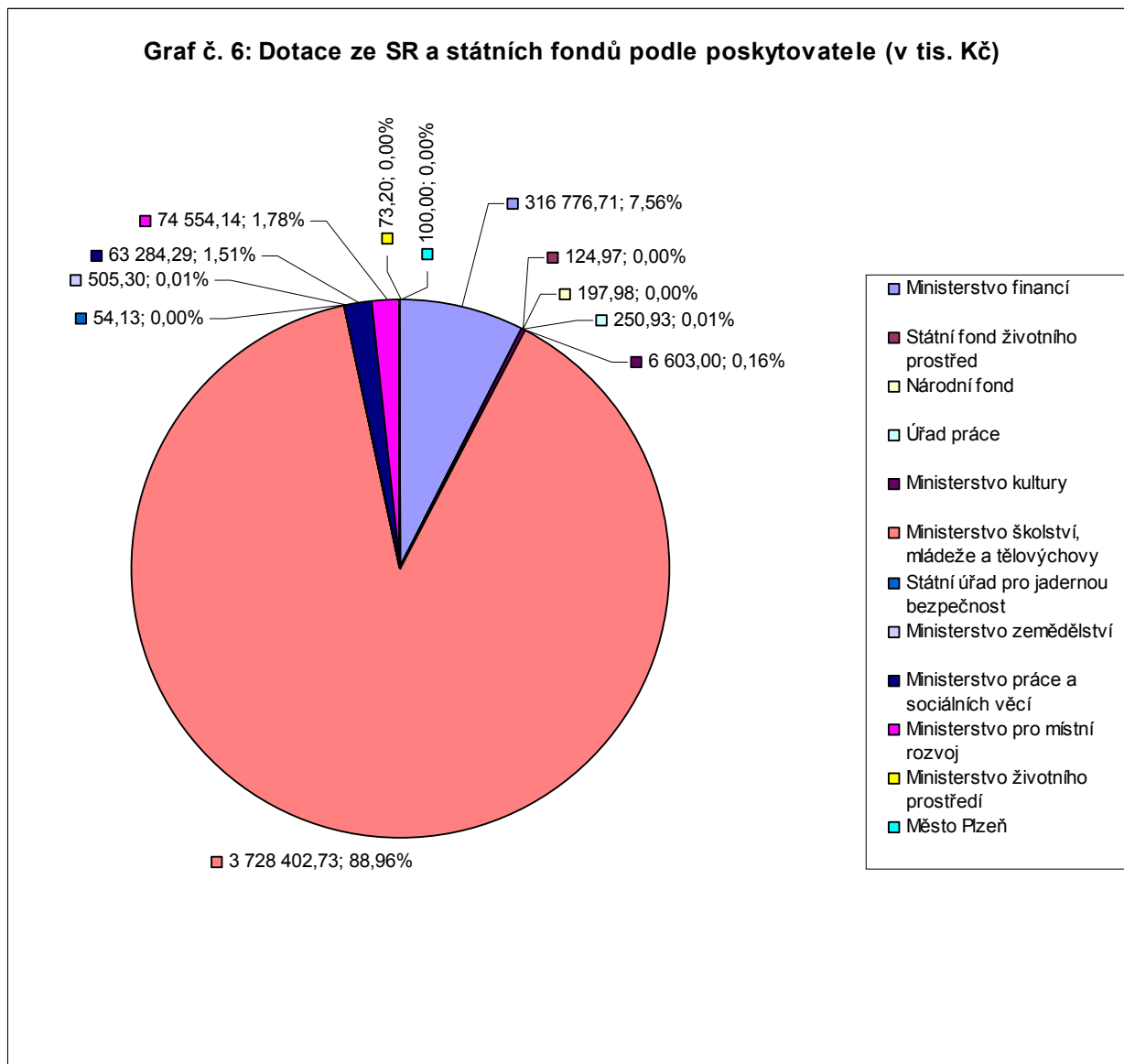
Nejvýraznější část v celkovém objemu přijatých dotací představovaly dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, a to částkou 3 728 402,73 tis. Kč,

² Při realizaci projektů kofinancovaných Evropskou unií příspěvkovou organizací kraje, kraj v první fázi poskytne příspěvkové organizaci účelový příspěvek na úhradu konkrétního projektu. Po proplacení z Evropské unie jsou finanční prostředky vráceny příspěvkovou organizací zpět na účet kraje.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

procentuálně 88,96 %. Druhou nejvýznamnější část tvořily dotace z Ministerstva financí, 316 776,71 tis. Kč (7,56 %), z toho částka 311 584 tis. Kč (tj. 98,36 %) představuje finanční vztah kraje ke státnímu rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, rozpis viz níže. Dále pak Ministerstvo pro místní rozvoj, 74 554,14 tis. Kč (1,78 %), převážně v souvislosti s projekty kofinancovanými Evropskou unií, a v neposlední řadě od Ministerstva práce a sociálních věcí ve výši 63 284,29, což představuje 1,51 % celkových přijatých dotací. Podrobná struktura je znázorněna v následujícím grafu.



Částka 38 022,7 tis. Kč představuje výši proplacených finančních prostředků v rámci programu ISPROFIN z čerpacích účtů České spořitelny, a.s (příloha č. 7).



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

Struktura přijatých dotací ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu se v roce 2006 nezměnila, v souhrnném dotačním vztahu zůstal příspěvek na výkon státní správy a dotace na sociální služby. Objem se zvýšil o 1,95 % oproti částce poskytnuté Plzeňskému kraji během roku 2005. V rámci schváleného rozpočtu tvořil souhrnný dotační vztah Plzeňského kraje částku 311 054 tis. Kč. V průběhu roku byl navýšen o 530 tis. Kč na základě Usnesení vlády ČR č. 1257 ze dne 29. září 2005. Jednalo se o úhradu výdajů souvisejících s implementací soustavy Natura 2000.

Neinvestiční přijaté dotace z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu a ostatní investiční a neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu za rok 2006 v souhrnu meziročně vzrostly pouze nepatrně (0,18 %). Největší podíl na těchto dotacích tvořily přímé náklady na vzdělávání ve školství, a to ve všech obdobích existence kraje, konkrétně v roce 2006 tvořily 94,38 %. Další výraznější část (cca 1 %) tvořily příjmy v rámci programu ISPROFIN, dotace na podporu neziskovým subjektům poskytujících sociální služby pro osoby se zdravotním postižením a seniory a taktéž dotace na státní informační politiku.

Prostředky přijaté krajem ze státních fondů v roce 2006 byly použity na úhradu neinvestičních výdajů v oblasti životního prostředí. Celkový objem prostředků poskytnutých ze státních fondů Plzeňskému kraji v roce 2006 meziročně klesl o více než 98 %. Tento stav je zapříčiněn výpadkem dotací ze Státního fondu dopravní infrastruktury, které v minulém roce představovaly 98,73 % celkových dotací ze státních fondů.

1.2.1 Neinvestiční dotace

Jednoznačně největší podíl neinvestičních dotací tvořily přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) ve výši 3 575 106 tis. Kč. K 31. 12. 2006 byla téměř celá částka dotace odepsána z účtu PK a zaslána na účty příslušných organizací zřizovaných jak Plzeňským krajem, tak obcemi v rámci kraje. Zůstatek dotace ve výši 32,- Kč je dle školského zákona ponechán na zvláštním účtu kraje k využití pro stejné účely v následujícím roce. Pro soukromé školy byla prostřednictvím Plzeňského kraje poskytnuta dotace 85 894,92 tis. Kč.

Druhou nejobjemnější složkou se stala účelová dotace na státní informační politiku poskytnutá Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy v celkové výši 41 239,46 tis. Kč.

Na podporu neziskovým subjektům, poskytujících sociální služby pro osoby se zdravotním postižením a seniory obdržel kraj od Ministerstva práce a sociálních věcí neinvestiční účelovou dotaci ve výši 39 691 tis. Kč.

Podrobnější členění všech účelově určených neinvestičních dotací, společně s uvedením poskytovatele příslušné dotace je shrnuto v příloze č. 2.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

1.2.2 Investiční dotace

Nejvýraznější část v rámci investičních dotací tvořilo financování projektů v rámci Společného regionálního operačního programu.

Celkem 11 027,71 tis. Kč bylo přijato z prostředků předvstupního programu Phare 2003 na financování investičních akcí pro dvě organizace zřizované Plzeňským krajem – Správa a údržba silnic Kralovice a Správa a údržba silnic Starý Plzenec.

Taktéž v oblasti investičních dotací čerpal kraj ze státní informační politiky, a to ve výši 2 227,63 tis. Kč.

Podrobnější členění všech účelově určených investičních dotací, společně s uvedením poskytovatele příslušné dotace je shrnuto v příloze č. 2.

1.2.3 ISPROFIN

Samostatnou kapitolu mezi přijatými dotacemi tvoří programové financování investičních a neinvestičních akcí hrazených prostřednictvím čerpacích účtů České spořitelny, a.s. (ISPROFIN) v celkovém objemu 38 022,7 tis. Kč, z toho investiční podíl tvořil 26 690,76 tis. Kč, tj. 70,2 % a neinvestiční 11 331,93 tis. Kč, tj. 29,8 % celkového objemu prostředků v rámci programu ISPROFIN.

Detailní členění podle jednotlivých akcí obsahuje příloha č. 7.

2. Výdaje Plzeňského kraje v roce 2006 (příloha č. 8)

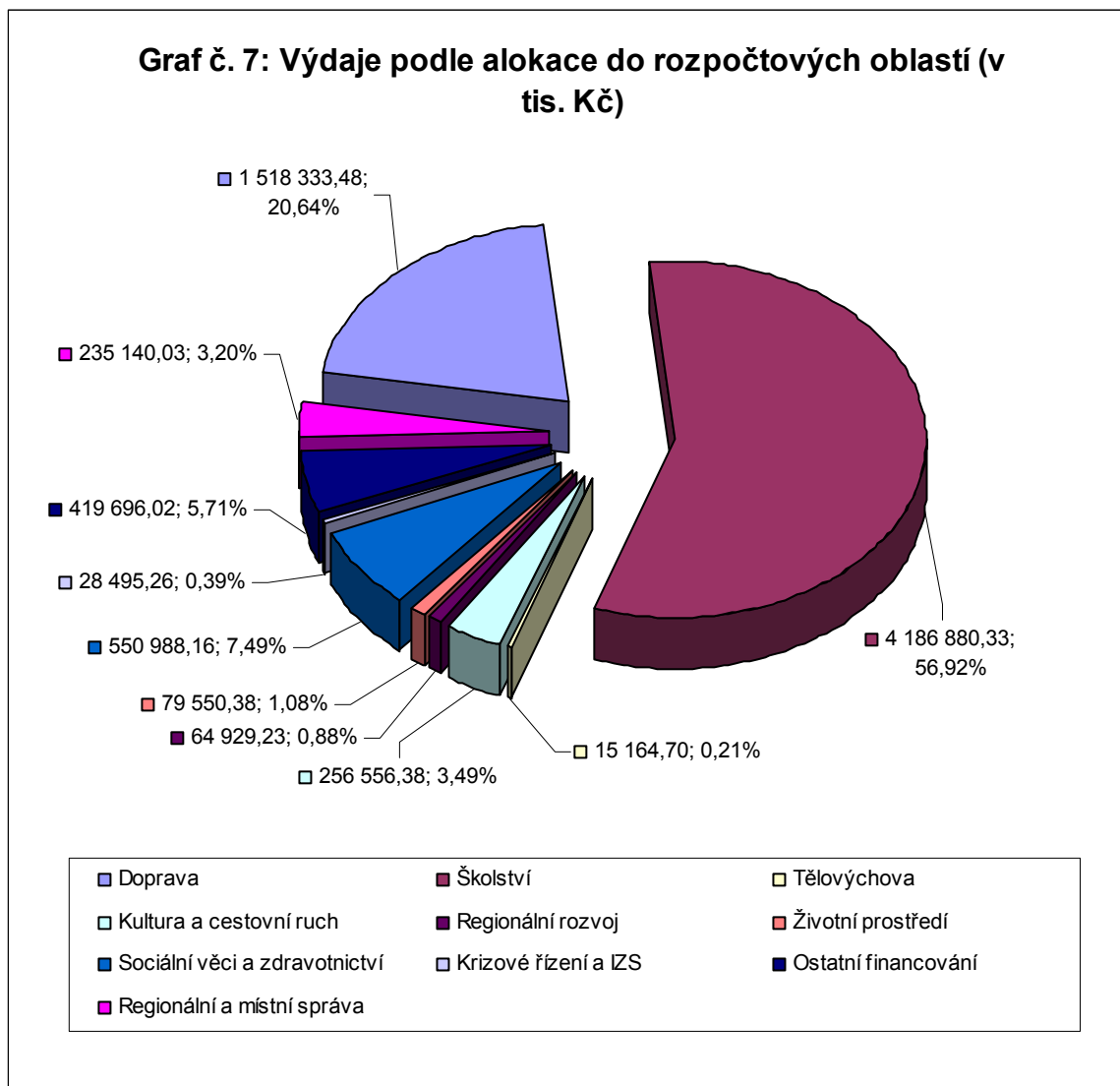
Z níže uvedeného grafu je patrné, že pokud budeme sledovat, kam byly výdaje Plzeňským krajem vynakládány, musíme zkonstatovat výrazně převládající vliv výdajů plynoucích do školství obecně, ať už se jednalo o prostředky poskytnuté z rozpočtu kraje, nebo transfery ze státního rozpočtu prostřednictvím krajského rozpočtu, a to jednak na školská zařízení zřizovaná krajem, tak i na zařízení zřizovaná obcemi a v neposlední řadě taktéž na soukromé školství. Nutno připomenout, že převládající část (87,44 %), tak jako již tradičně, tvořily přímé náklady na vzdělávání.

Druhou nejobsáhlejší částí jsou výdaje do oblasti dopravy, dále pak sociální věci a zdravotnictví.

Úplný přehled výdajů sledovaných podle konkrétní alokace zobrazuje následující graf, částky jsou uvedeny v tis. Kč společně s procentuálním vyjádřením poměru konkrétního rozdělení na celkových výdajích.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006



Poměr běžných a kapitálových výdajů hrazených z rozpočtu kraje (bez účelového znaku) se v jednotlivých letech lišil.

V následující tabulce a grafu č. 8 je pro názornost vyčíslen a znázorněn poměr kapitálových výdajů na celkových výdajích rozpočtu v posledních třech letech. Do souhrnného čísla kapitálových výdajů jsou zahrnuty akce na komunikacích zařazených pod správu krajských správ a údržeb silnic, které svým charakterem odpovídají kapitálovým výdajům.

Rok 2006 byl stále ve znamení vysokých objemů kapitálových výdajů, a to jak v absolutním čísle, tak i v procentuálním vyjádření. Důvod mírného snížení procentního podílu kapitálových výdajů byl způsoben vlivem dostavby budovy Domažlické nemocnice v roce 2005 v souvislosti s úhradou podílu kraje dle schváleného ISPROFINu.

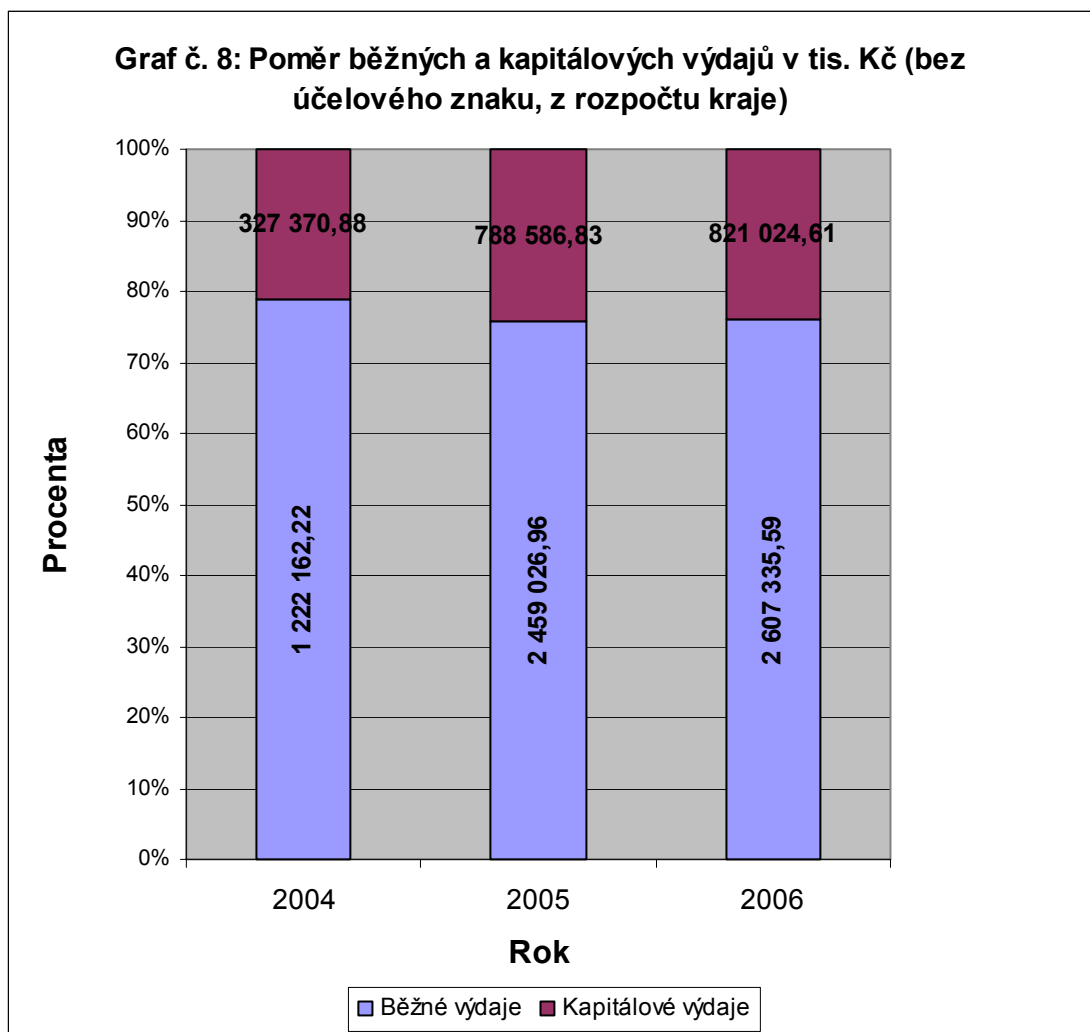


PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

Tabulka č. 2: **Poměr běžných a kapitálových výdajů bez UZ - r. 2004 - 2006** (v tis. Kč)

Text	Rok	2004	2005	2006
Běžné výdaje		1 222 162,22	2 459 026,96	2 607 335,59
Kapitálové výdaje		327 370,88	788 586,83	821 024,61
Výdaje celkem		1 549 533,10	3 247 613,79	3 428 360,20
Poměr kapitálových výdajů na výdajích celkových - výdaje z rozpočtu kraje, bez UZ (v %)		21,13	24,28	23,95

Grafické znázornění poměru běžných a kapitálových výdajů, bez účelových nákladů (s UZ), a to jak v absolutních číslech, tak i procentuálně, je uvedeno pro názornost v následujícím grafu.





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

Výdaje na činnost regionální správy a výdaje na zastupitelstva krajů jsou podrobně rozčleněny v příložené tabulce (příloha č. 8), celková výše těchto výdajů dosáhla 234 737,06 tis. Kč, což představuje nárůst proti minulému období o 9,44 %. Tento nárůst je způsoben převážně zahrnutím financování individuálních projektů kraje v rámci Společného regionálního operačního programu a Iniciativy Interreg IIIA (Internetizace knihoven v Plzeňském kraji, Síť pro regionální rozvoj oblastí Horní Falcko/Dolní Bavorsko, Systém VIRTUOS – systém pro komunikaci občana a místní samosprávy) do výše zmíněných oblastí. Taktéž ostatní výdaje v detailním členění dle jednotlivých rozpočtových oblastí jsou součástí příložené tabulky. Příspěvky na provoz zřizovaným organizacím byly poskytovány všem školským, kulturním, sociálním a zdravotnickým zařízením měsíčně ve výši jedné dvanáctiny schváleného ročního objemu. Investiční příspěvky výše zmíněným organizacím byly uvolňovány formou příspěvku na základě předložených podkladů. Příspěvky na investiční a neinvestiční akce SÚS byly uvolňovány na základě dodaných podkladů zřizovaných organizací v průběhu celého roku.

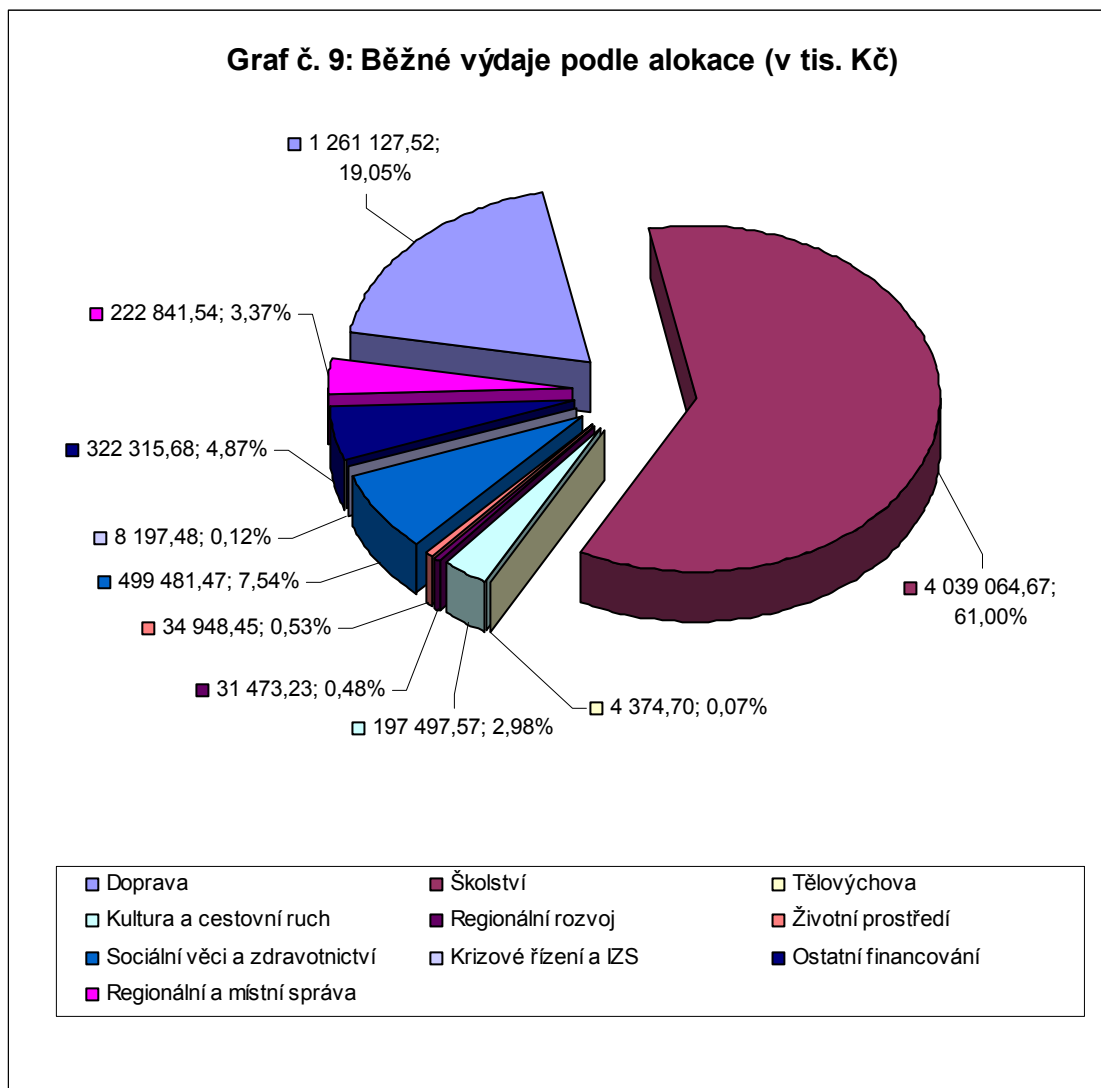
2.1 Běžné výdaje

Ve všech obdobích existence kraje zaujímaly první místo mezi běžnými výdaji prostředky směřované do oblasti školství, převážně díky přímým nákladům ve vzdělávání. Za poslední tři roky se podíl výdajů do školství ustálil v rozmezí 59 – 60 % celkových běžných výdajů. Výdaje do oblasti dopravy neustále mírně rostou, stejně tak vzrostly i výdaje do kultury. Naopak mírně poklesly výdaje do oblasti sociálních věcí a zdravotnictví.

Taktéž v roce 2006 plynula největší část běžných výdajů do školství, opět převážně díky přímým nákladům na vzdělávání (61 %). S větším objemovým odstupem pak druhý nejvýznamnější podíl tvořily běžné výdaje do dopravy (19,05 %) a dále pak na sociální věci a zdravotnictví (7,54 %). Úplné členění běžných výdajů je znázorněno graficky níže.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006



Běžné výdaje roku 2006 lze rozdělit do dvou skupin. Výdaje poskytované z vlastních prostředků kraje a výdaje hrazené z prostředků účelově určených (s účelovým znakem). Účelově určené výdaje představovaly téměř 58 %, což představuje oproti roku 2005 mírný pokles.

- **účelově určené běžné výdaje (s UZ)**

Na financování přímých výdajů v regionálním školství Plzeňského kraje (t.j. na platy, zákonné odvody z mezd, na výdaje vyplývající z pracovněprávních vztahů, na učebnice a učební pomůcky) pro 105 škol a školských zařízení zřízených Plzeňským krajem a pro 389 škol a školských zařízení zřízených obcemi v Plzeňském kraji byly



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

v roce 2006 poskytnuty ze státního rozpočtu účelové dotace v celkové výši 3 575 016 tis. Kč. Z dotací, které se vypořádávají se státním rozpočtem za rok 2006 a byly poskytnuty z MŠMT v celkové výši 3 715 683 462,- Kč zůstaly u škol a školských zařízení nevyužity zejména finanční prostředky z rozvojových programů v rámci Státní informační politiky ve vzdělávání a prostředky na Rozvojový program podpory vzdělávání v gymnáziích v rámci přímých nákladů na vzdělávání ve výši 857 742,64 Kč. Tyto prostředky byly v roce 2007 vráceny při finančním vypořádání se státním rozpočtem za rok 2006. Do oblasti školství tak v roce 2006 proudilo 94,6 % všech účelově určených běžných výdajů z rozpočtu Plzeňského kraje

Další oblastí, kam Plzeňský kraj přerozdělil větší obnos neinvestičních prostředků je financování podpory neziskovým subjektům poskytujících sociální služby pro osoby se zdravotním postižením a seniory (1,04 %).

- ***běžné výdaje poskytované z rozpočtu kraje (bez UZ)***

Dle oblastí, na které byly vynakládány Plzeňským krajem největší výdaje, lze seřadit údaje následovně: doprava (45,40 % celkových běžných výdajů z rozpočtu PK), sociální věci (10,47 %), školství (10,27 %), vnitřní správa a zastupitelstvo kraje (7,81 %), kultura (6,97%) a zdravotnictví (6,85 %). Dotace do ostatních oblastí představovaly 12,23 % celkových běžných výdajů poskytnutých z rozpočtu Plzeňského kraje.

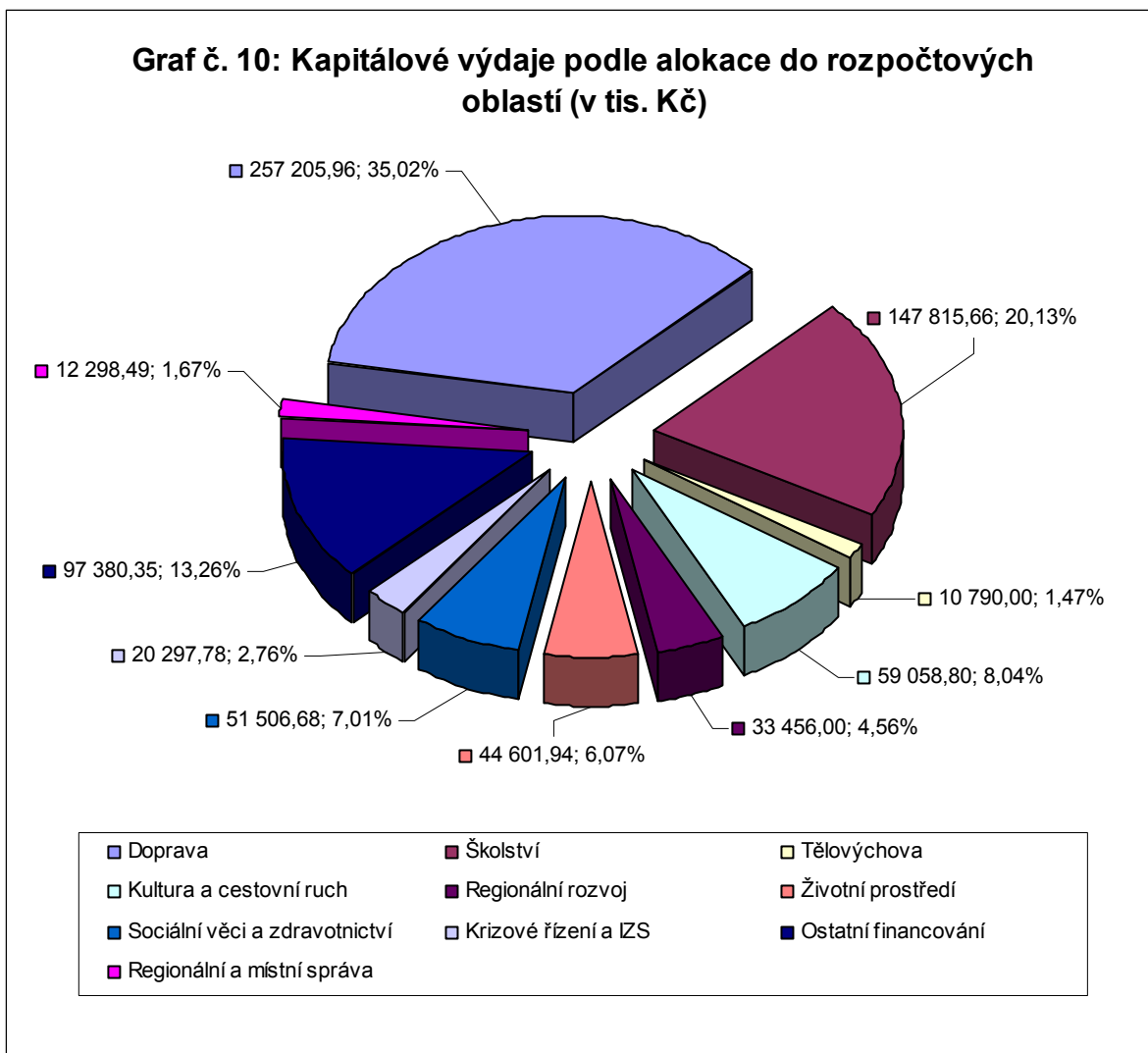
2.2 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje v předcházejících letech existence kraje byly vynakládány převážně do oblastí školství, doprava a zdravotnictví, a to v různém pořadí v jednotlivých letech podle aktuálních potřeb kraje. V roce 2006 zaujala třetí místo v objemu kapitálových výdajů oblast kultura a nahradila tím oblast zdravotnictví.

Podrobné členění kapitálových výdajů v roce 2006 je uvedeno v grafu níže.



Graf č. 10: Kapitálové výdaje podle alokace do rozpočtových oblastí (v tis. Kč)



Taktéž kapitálové výdaje roku 2006 lze rozdělit do dvou skupin, stejně tak jako běžné. Výdaje poskytované z vlastních prostředků kraje a výdaje hrazené z prostředků účelově určených (s účelovým znakem). Účelově určené výdaje představovaly 13,26 % celkových kapitálových výdajů. Stejně tak jako u běžných výdajů i zde došlo k poklesu poměru účelových výdajů, neboť v roce 2005 dosahovaly výše 31,57 %.

- **účelově určené kapitálové výdaje (s UZ)**

Z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy byly poskytnuty pro školy a školská zařízení v Plzeňském kraji investiční dotace na státní informační politiku v celkové výši 2 227 625,- Kč a na nákup učebních pomůcek ve výši 1 mil. Kč. Z této částky zůstala nevyčerpaná část prostředků na státní informační politiku v celkové



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

hodnotě 38 322,- Kč, která byla vrácena do státního rozpočtu. V tomto případě je zřejmé, že účelové prostředky z MŠMT zaujímaly, na rozdíl od běžných účelových prostředků, zanedbatelnou část celkových účelově určených kapitálových výdajů.

Nejvýraznější část výdajů s účelovým znakem v oblasti investic představovaly prostředky poskytnuté prostřednictvím programu SROP, převážně jako předfinancování podílu Evropské unie (68,77 % celkových účelově určených kapitálových výdajů). Druhou oblastí, kam byly vynakládány v roce 2006 Plzeňským krajem zanedbatelné investiční prostředky je financování výdajů v rámci programového financování ISPROFIN (27,4 %).

- **kapitálové výdaje poskytované z rozpočtu kraje (bez UZ)**

Vývoj kapitálových výdajů poskytovaných z rozpočtu kraje byl plně v souladu s prioritami kraje. Nejvýraznější část zaujímaly prostředky plynoucí do oblasti dopravy (39,43 %), dále pak do oblasti školství (22,40 %), kultury (9,48 %), vodního hospodářství (7,94 %) a v neposlední řadě do oblasti sociálních věcí (5,14 %). Výdaje do ostatních oblastí nedosáhly hranice 4 % kapitálových výdajů poskytovaných z rozpočtu kraje.

3. Čerpání prostředků poskytnutých Plzeňskému kraji na obnovu krajského majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou

Na jaře roku 2006 byly jarními záplavami postiženy úseky silnic na území okresu Rokycany, které jsou ve správě krajské organizace Správa a údržba silnic Rokycany. SÚS Rokycany proto podala žádosti do dotačního programu „Obnova obecního a krajského majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou“ vyhlášeného Ministerstvem pro místní rozvoj. Plzeňský kraj obdržel z Ministerstva pro místní rozvoj dotaci na obnovu krajského majetku postiženého povodní v roce 2006 v celkové výši 4 358 tis. Kč v rámci programového financování ISPROFIN. Z vlastních prostředků se kraj podílel na spolufinancování těchto akcí celkovou částkou 4 374,93 tis. Kč, tj. cca 50 % nákladů každé akce.

4. Příspěvkové organizace Plzeňského kraje

4.1 Příspěvky organizacím zřízeným Plzeňským krajem

Příspěvkovým organizacím Plzeňského kraje byla formou příspěvku v roce 2006 poskytnuta z účtů kraje celkem částka 3 574 494,54 tis. Kč, z toho 1 995 969,53 tis. Kč bylo z rozpočtu kraje a zbylá část pod různými účelovými znaky ze státního rozpočtu. Podrobné údaje jsou uvedeny v přílohách č. 9 - 11, kdy příloha č. 9 představuje prostředky poskytnuté příspěvkovým organizacím bez účelového znaku, příloha č. 10 prostředky pod účelovým znakem 33353 – přímé náklady na vzdělávání a příloha č. 11 prostředky pod ostatními účelovými znaky (vyjma UZ 33353). Do přílohy č. 11 byly mimo organizací zřízených krajem zahrnuty taktéž soukromé organizace v oblasti školství.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

Informace o hospodaření příspěvkových organizací dle jednotlivých odvětví

Kultura:

13 organizací – podíl hospodařících se ztrátou: 15,38 %
hospodařících se ziskem: 84,62 %

V oblasti kultury skončily se záporným výsledkem hospodaření dvě organizace:

- Vlastivědné muzeum Dr. Hostaše v Klatovech (154,79 tis. Kč) - organizace bude svoji ztrátu řešit pokrytím ze zůstatku vlastního rezervního fondu
- Studijní vědecká knihovna Plzeňského kraje (315,71 tis. Kč) - organizace bude ztrátu řešit částečně z rezervního fondu a částečně ze zlepšeného hospodářského výsledku v následujícím období.

Doprava:

6 organizací – podíl hospodařících se ziskem: 100 %

Vzhledem k průběhu zimního období vykázaly všechny organizace hospodařící v oblasti dopravy zisk.

Sociální věci:

12 organizací – podíl hospodařících se ziskem: 100 %

Počet organizací v oblasti sociálních věcí se v roce 2006 snížil ze 13 na 12. K 31. 12. 2005 bylo zrušeno Centrum pečovatelských a ošetrovatelských služeb Plzeň – sever.

Zdravotnictví:

4 organizace – podíl hospodařících se ztrátou: 25 %
hospodařících se ziskem: 50 %
vykazující nulový hospodářský výsledek: 25 %

Nemocnice Domažlice, p.o. bude ztrátu v celkové výši 411,29 tis. Kč řešit po dohodě se zřizovatelem v průběhu roku 2007.

Školství:

105 organizací – podíl hospodařících se ztrátou: 7,62 %
hospodařících se ziskem: 88,57 %
vykazující nulový hospodářský výsledek: 3,81 %

Záporný výsledek hospodaření (s celkovou ztrátou 2 628,48 tis. Kč) vykázalo celkem 8 organizací. Jsou to:

- Pedagogicko psychologická poradna, Plzeň, Částkova 78, se ztrátou 136,92 tis. Kč. Ztrátu budou krýt rezervním fondem (RF) ve výši 83,35 tis. Kč, zbytek ztráty



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

ve výši 53,57 tis. bude organizace vykazovat na účtu 932 – neuhrazená ztráta minulých let.

- Školní statek Horšovský Týn – Horšov 1, se ztrátou 533,44 tis. Kč. Ztráta bude pokryta rezervním fondem.
- Školní statek, Plasy, Babina 76, se ztrátou 1 441,88 tis. Kč. Rezervním fondem bude pokryto 239,20 tis. Kč, na účtu 932 bude vykázána ztráta minulých let ve výši 1.202,68 tis. Kč.
- ZŠ, Krašovice 49, se ztrátou 2,25 tis. Kč. Organizace nemá žádné finanční prostředky v RF na krytí ztráty, celá ztráta bude vykázána na účtu 932.
- SOU, Rokycany, Jeřabinová 96/III, se ztrátou 371,55 tis. Kč. Rezervním fondem bude pokryto 186,64 tis. Kč, zbytek ztráty ve výši 185,91 tis. Bude vykázán na účtu 932.
- Středisko služeb školám, Klatovy IV, Žižkova 647, se ztrátou 79,05 tis. Kč. Rušená organizace pokryla celou ztrátu dle vyhl. č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, § 16, rezervním fondem a fondem oběžných aktiv. Konečná závěrka organizace s datem 1.1.2007 byla předána s výsledkem hospodaření nula.
- ZŠ, Horažďovice, Blatenská 310, se ztrátou 48,62 tis. Kč. Organizace nemá finanční prostředky v RF, ztrátu vykáže v plné výši na účtu 932.
- SOU, Oselce 1, se ztrátou 14,77 tis. Kč. Organizace nemá finanční prostředky v RF, ztrátu vykáže v plné výši na účtu 932.

Přehled hospodářských výsledků a stavů fondů jednotlivých příspěvkových organizací je uveden v příloze č. 12.

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

5.1 Vztah rozpočtu kraje ke státnímu rozpočtu a státním fondům

Plzeňský kraj obdržel v průběhu roku 2006 na běžné účty účelové dotace v celkové výši 3 841 216,41 tis. Kč. Na čerpacím účtu byl otevřen limit v souhrnné výši 38 216,72 tis. Kč kumulativně za všechny akce v rámci programu ISPROFIN (příloha č. 2).

Čerpání účelových dotací a výše vratek při finančním vypořádání je uvedeno v příloze č. 2 a č. 3, včetně přehledu nedočerpaných limitů v rámci programu ISPROFIN.

5.2 Vztah rozpočtu kraje k rozpočtům obcí a dobrovolných svazků obcí PK (bez kompenzačních plateb)

- Obce

Obcím Plzeňského kraje bylo z účtů kraje poskytnuto celkem 210 918,41 tis. Kč, a to souhrnně jak z prostředků kraje, tak i účelově ze státního rozpočtu. Účelové dotace



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

ze státního rozpočtu obcím PK činily 35 099,41 tis. Kč (příloha č. 15). Bez účelového znaku odešlo z účtu kraje na účty obcí celkem 175 819 tis. Kč (příloha č. 16), což představuje objem prostředků o 12,57 % vyšší než v předcházejícím roce.

- Dobrovolné svazky obcí

Dobrovolným svazkům obcí působícím na území Plzeňského kraje odešla z účtů kraje částka celkem 10 018,21 tis. Kč (příloha č. 17).

6. Cizí zdroje

Plzeňský kraj za celou dobu své existence nepřijal žádný úvěr ani půjčku.

7. Rating Plzeňského kraje

V březnu 2007 byl zpracován rating Plzeňského kraje nezávislou ratingovou agenturou. Na základě šetření a výsledků analýzy, byl Plzeňskému kraji udělen lokální rating na úrovni **Aa1.cz**, který je nejvyšší možný dosažitelný pro subjekt územní samosprávy.

Tento lokální rating, který byl Plzeňskému kraji udělen podle mezinárodní stupnice vychází z dobré finanční situace kraje, která se opírá o solidní ekonomickou výkonnost kraje a nulovou zadluženost, která přetrvává i v nejbližší době.

8. Přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2006

Součástí závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2006 je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2006.

Kontrola hospodaření byla provedena Ministerstvem financí ČR na základě § 20 zákona č. 129/2000Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Výsledkem bylo konstatování: „Při přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a § 3 uvedeného zákona.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2006

Přílohy:

- Příloha č. 1: Seznam rozpočtových opatření za rok 2006
- Příloha č. 2: Dotace s UZ zahrnuté v rozpočtu Plzeňského kraje na rok 2006 (v Kč)
- Příloha č. 3: Vratky dotací (v Kč)
- Příloha č. 4: Příjmy po konsolidaci (v tis. Kč)
- Příloha č. 5: Převody výnosů daní do rozpočtu PK v roce 2006 (v tis. Kč)
- Příloha č. 6: Převody výnosů daní do rozpočtu PK v roce 2006 – graf
- Příloha č. 7: Přehled dotací poskytnutých z jednotlivých kapitol SR prostřednictvím čerpacích účtů České spořitelny a.s. v roce 2006 – ISPROFIN (v tis. Kč)
- Příloha č. 8: Výdaje po konsolidaci (v tis. Kč)
- Příloha č. 9: Příspěvky z vlastních prostředků PK organizacím zřizovaným krajem dle jednotlivých oblastí (v tis. Kč)
- Příloha č. 10: Příspěvky pro školy a školská zařízení zřizovaná PK na přímé náklady ve vzdělávání – účelový znak 33353 (v tis. Kč)
- Příloha č. 11: Účelové příspěvky poskytnuté prostřednictvím rozpočtu PK organizacím zřizovaným krajem a soukromým školám bez přímých výdajů na školství (UZ 33353) – dle jednotlivých oblastí (v tis. Kč)
- Příloha č. 12: Přehled o majetku, pohledávkách a závazcích organizací Plzeňského kraje k 31.12.2006 (v tis. Kč)
- Příloha č. 13: Účelové prostředky ze státního rozpočtu poskytnuté prostřednictvím Plzeňského kraje na přímé náklady ve vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná obcemi – účelový znak 33353 (v tis. Kč)
- Příloha č. 14: Účelové prostředky poskytnuté prostřednictvím Plzeňského kraje školským organizacím zřizovaným obcemi (bez přímých výdajů na školství - UZ 33353 – dle jednotlivých obcí s rozšířenou působností (v tis. Kč)
- Příloha č. 15: Ostatní účelové dotace obcím PK poskytnuté prostřednictvím Plzeňského kraje (v tis. Kč)
- Příloha č. 16: Dotace obcím Plzeňského kraje z rozpočtu kraje – bez účelového znaku (v tis. Kč)
- Příloha č. 17: Dotace dobrovolným svazkům obcí Plzeňského kraje z rozpočtu kraje i s účelovým znakem (v tis. Kč)
- Příloha č. 18: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2006