



ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Červen 2012



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2011

Rozpočet Plzeňského kraje za rok 2011 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). Součástí závěrečného účtu je též „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2011“, zpracovaná Ministerstvem financí ČR.

Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2011 se projednává následovně:

11. 5. 2012	<i>zasedání Finančního výboru ZPK</i>
24. 5. 2012	<i>předložení návrhu Závěrečného účtu za rok 2011 Radě PK</i>
25. 5. 2012	<i>vyvěšení návrhu Závěrečného účtu PK na úřední desce</i>
4. 6. 2012	<i>seminář pro zastupitele k Závěrečnému účtu PK</i>
11. 6. 2012	<i>předložení návrhu Závěrečného účtu PK za rok 2011 ke schválení Zastupitelstvu Plzeňského kraje</i>

Rozpočet Plzeňského kraje na rok 2011 byl schválen usnesením ZPK č. 613/10 dne 16. prosince 2010 jako schodkový s tím, že krytí schodku bude zajištěno použitím vlastních a návratných zdrojů. Během roku 2011 bylo provedeno celkem 465 rozpočtových opatření (Příl. č. 1), kterými byl navýšen objem příjmů na 8 957 985,43 tis. Kč a objem výdajů na 9 729 790,36 tis. Kč.

Tabulka č. 1: **Bilance plnění příjmů a výdajů Plzeňského kraje za rok 2011 (v tis. Kč)**

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu k 31.12.2011	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	3 434 265,00	3 443 693,56	3 384 125,10	98,27%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	120 642,00	272 947,34	280 395,85	102,73%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	5 000,00	5 000,00	5 016,20	100,32%
Třída 4 - Přijaté dotace	648 473,00	5 236 344,53	5 203 005,67	99,36%
Příjmy celkem	4 208 380,00	8 957 985,43	8 872 542,82	99,05%
Třída 5 - Běžné výdaje	2 751 476,00	7 784 783,68	7 521 882,17	96,62%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 821 120,00	1 945 006,58	1 325 913,97	68,17%
Výdaje celkem	4 572 596,00	9 729 790,36	8 847 796,14	90,94%
Saldo příjmy - výdaje po konsolidaci	-364 216,00	-771 804,93	24 746,68	3,21%
Financování +/-	364 216,00	771 804,93	-24 746,68	3,21%



PLZEŇSKÝ KRAJ
ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Skutečné plnění příjmů po konsolidaci k 31. 12. 2011	+ 8 872 542,82 tis. Kč
Skutečné plnění výdajů po konsolidaci k 31. 12. 2011	- 8 847 796,14 tis. Kč
Saldo příjmy – výdaje	+ 24 746,68 tis. Kč

Rozpočtové hospodaření běžného roku 2011 skončilo přebytkem ve výši 24 746,68 tis. Kč.

Jednotlivé částky zůstatků na účtech Plzeňského kraje a převodů prostředků jsou níže uvedeny v korunách

Zůstatky k 31. 12. 2011 na účtech fondů v Kč + 826 830 002,81 Kč

z toho:

Fond zaměstnavatele	+ 7 290 999,33 Kč
Rezervní fond	+ 806 278 354,92_Kč
<i>z toho:</i>	
<i>vázáno pro jednotlivé oblasti</i>	+ 303 001 032,46 Kč
<i>nezapojeno</i>	+ 111 411 571,65 Kč
<i>Dotace ROP NUTS II JZ - "Dostavba Klatovské nemocnice"</i>	+ 391 865 750,81 Kč
Fond financování Klatovské nemocnice	+ 13 260 648,56 Kč

Zůstatek k 31. 12. 2011 na běžných účtech + 283 604 788,93 Kč

z toho:

Účelově vázané finanční prostředky	- 159 165 985,37 Kč
Finanční vypořádání roku 2011, vratka soc. dávek v 1/2012	- 426 364,55 Kč
Prostředky charitativní akce Plzeňského kraje a Biskupství plzeňského dne 8. 12. 2011 v Mariánské Týnici, usnesení RPK 4944/11 (účelově určené pro dětské domovy a Biskupství plzeňské v roce 2012)	- 1 135 000,00 Kč

Disponibilní zůstatek běžných účtů: 122 877 439,01 Kč



PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

1. Příjmy Plzeňského kraje v roce 2011 (Příl. č. 4)

Celkové příjmy Plzeňského kraje v roce 2011 činily 8 872 542,82 tis. Kč, tj. plnění na 99,05% upraveného rozpočtu. Rozdíl skutečnosti příjmů oproti upravenému rozpočtu příjmů činí 85 442,6 tis. Kč, což bylo způsobeno převážně nenaplněním daňových příjmů v posledních splátkách v samém závěru roku 2011 o 58 602,3 tis. Kč. Nebyly rovněž naplněny kapitálové příjmy.

1.1 Vlastní příjmy

Vlastní příjmy rozpočtu roku 2011 činily 3 669 537,15 tis. Kč a jsou tvořeny převážně daňovými příjmy od státu. Z tabulky č. 2 je zřejmý snížený poměr vlastních příjmů k ostatním příjmům (dotacím). Vlastní příjmy kraje byly z 92,18 % naplňovány daňovými příjmy, zejména příjmy daně z přidané hodnoty (52,6% celkových daňových příjmů).

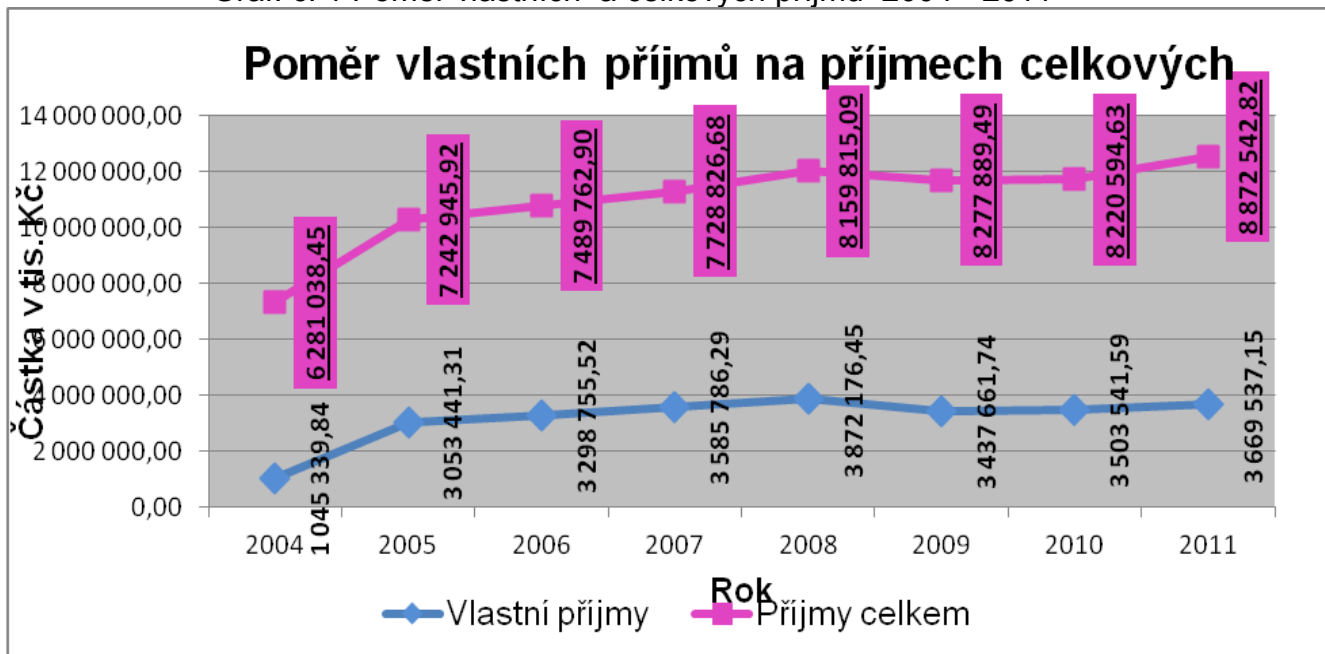
Tabulka č. 2: Poměr vlastních příjmů na příjmech celkových - roky 2004 - 2011 (v tis. Kč)

Text	Rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Vlastní příjmy		1 045 339,84	3 053 441,31	3 298 755,52	3 585 786,29	3 872 176,45	3 437 661,74	3 503 541,59	3 669 537,15
ostatní příjmy		5 235 698,61	4 189 504,61	4 191 007,38	4 143 040,39	4 287 638,63	4 840 227,75	4 717 053,04	5 203 005,67
Příjmy celkem		6 281 038,45	7 242 945,92	7 489 762,90	7 728 826,68	8 159 815,09	8 277 889,49	8 220 594,63	8 872 542,82
Poměr vlastních příjmů na příjmech celkových (v %)		16,64	42,16	44,04	46,39	47,45	41,53	42,62	41,36

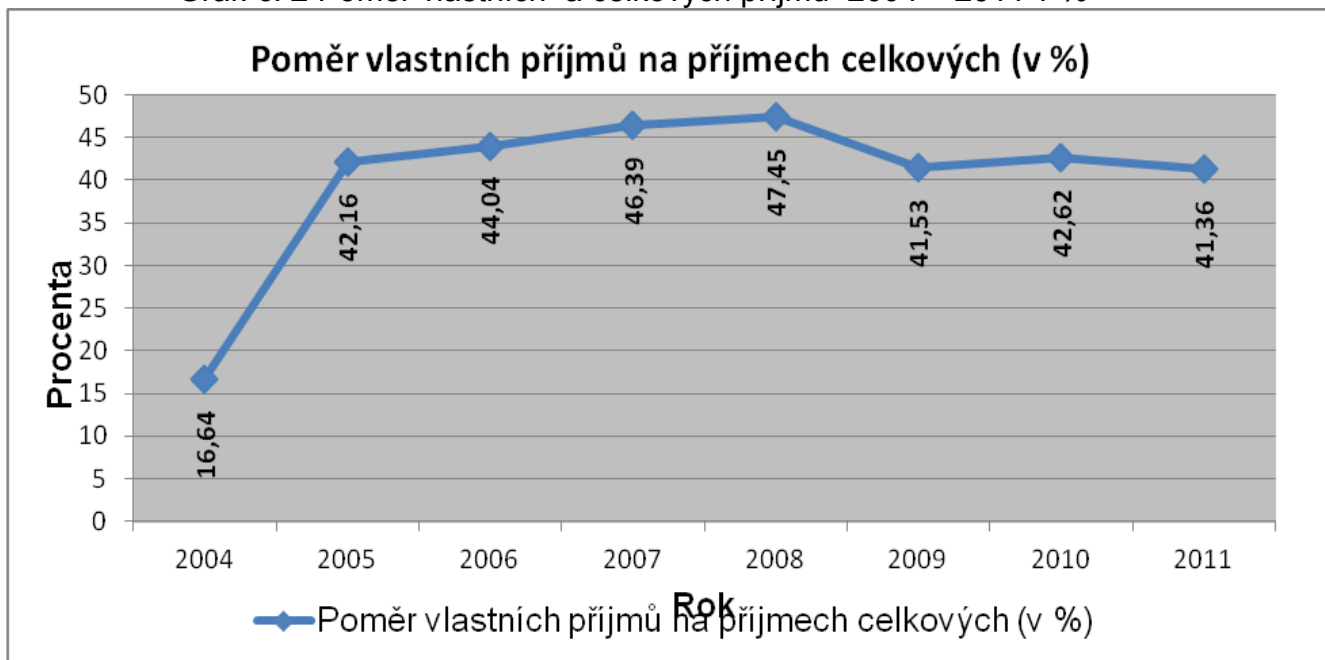


PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Graf. č. 1 Poměr vlastních a celkových příjmů 2004 - 2011



Graf. č. 2 Poměr vlastních a celkových příjmů 2004 – 2011 v %





PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

1.1.1 Daňové příjmy

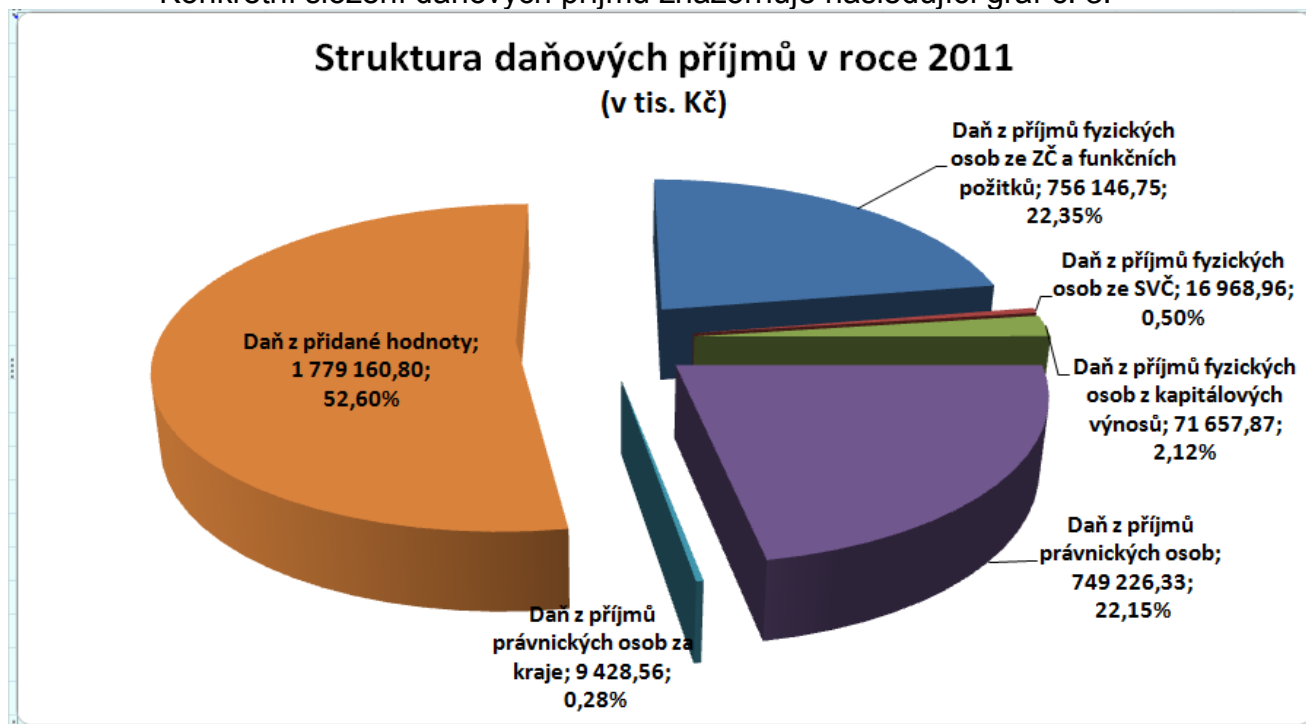
V roce 2011 bylo inkasováno ze sdílených daňových výnosů (Příl. č. 5 a 6 – rozepsáno dle jednotlivých měsíců) celkem 3 382 589,26 tis. Kč, tj. 98,22 % upraveného rozpočtu.

Správní poplatky činily 1 535,84 tis. Kč, tj. 61,38% schváleného rozpočtu (nejsou součástí níže uvedeného grafu č. 3).

Tabulka č. 2: **Daňové příjmy r. 2011 celkem (v tis. Kč)**

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daň z příjmů fyzických osob ze ZČ a funkčních požitků	761 048,00	756 146,75
Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	42 280,00	16 968,96
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	119 795,00	71 657,87
Daň z příjmů právnických osob	761 048,00	749 226,33
Daň z příjmů právnických osob za kraje	9 428,56	9 428,56
Daň z přidané hodnoty	1 747 592,00	1 779 160,80
Celkem	3 441 191,56	3 382 589,26

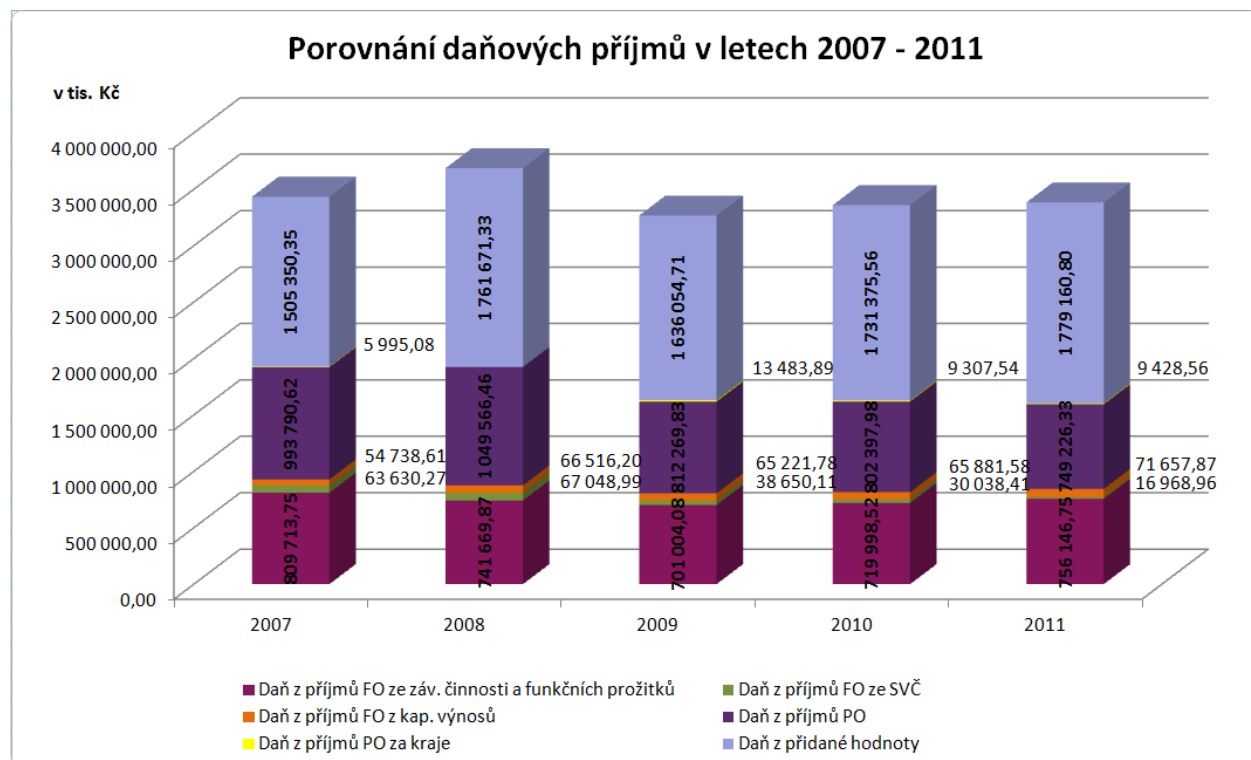
Konkrétní složení daňových příjmů znázorňuje následující graf č. 3.





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Podíl jednotlivých daňových příjmů se v průběhu let mírně mění. Grafické znázornění podílů jednotlivých daňových příjmů za posledních pět let znázorňuje následující graf č. 4.



1.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy v roce 2011 dosáhly výše 280 395,85 tis. Kč, tj. 102,73 % upraveného rozpočtu. Největšími položkami jsou příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi a Regionální radou, platby za odebrané množství vody (schválený rozpočet 14 000 tis. Kč, skutečnost 15 115,00 tis. Kč). Příjmy z úroků (schválený rozpočet 15 000 tis. Kč, skutečnost 12 601,91 tis. Kč – nižší plnění jednak z důvodu poklesu prostředků na bankovních účtech PK a jednak poklesu úrokových sazeb bankovních ústavů), odvody příspěvkových organizací, příjmy z prodeje a pronájmu krátkodobého majetku.

Proti roku 2010 příjmy kraje doznaly nárůstu o 158,4 tis. Kč, ale polovinu tohoto nárůstu tvoří položka finančního vypořádání z předcházejících let, kde PK obdržel vratku přeplatku na DPH za předcházející roky.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

1.1.3 Kapitálové příjmy

Proti předcházejícímu roku bylo prodejem majetku inkasováno o 16 367,85 tis. Kč méně. Celkový příjem v roce 2011 činil 5 016,20 tis. Kč a byl v souladu se schváleným rozpočtem (5 000,00 tis. Kč), v roce 2010 kapitálové příjmy činily 21 384,05 tis. Kč.

1.2 Přijaté dotace (bez kompenzačních plateb)

K 31. 12. 2011 bylo na účty PK celkem přijato 5 203 005,66 tis. Kč investičních a neinvestičních transferů ze státního rozpočtu, Národního fondu, regionálních rad a obcí, což je 58,65% celkových příjmů kraje v roce 2011.

Objem finančních prostředků poskytnutých Plzeňskému kraji v roce 2011 v porovnání s rokem 2010 vzrostl o 485 952,62 tis. Kč (rok 2010 - příjem 4 717 053,04 tis. Kč).

Dotace s účelovými znaky byly přijaty celkem ve výši **5 125 660,38 tis. Kč** (podrobně příloha č. 2). Součástí toho je i vratka části dotace Města Klatovy s ÚZ 29516, ve výši 6 217,56 Kč, kterou město nečerpalo a převedlo ji na účet PK 30. 12. 2011 (vratka měla být provedena až v roce 2012 s finančním vypořádáním).

Přijaté dotace bez účelových znaků (transfery ze zahraničí) činily celkem **1 772,29 tis. Kč**, z toho 1 517,12 tis. Kč za předfinancování projektu „Technická pomoc ČR“, 195,86 tis. Kč v rámci projektu LABEL a 59,31 tis. Kč představují účelové prostředky na výdaje spojené s realizací Přípravné návštěvy v rámci programu Comenius Regio v Reykjavíku.

Dotace ve výši **3 000 tis. Kč** byla poskytnuta Statutárním městem Plzeň na zajištění výkonu lékařské služby první pomoci na území města, **255 tis. Kč** od Města Blovice představuje příspěvek na provoz pro příspěvkovou organizaci PK Gymnázium Blovice.

Struktura přijatých dotací ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu se nezměnila. V souhrnném dotačním vztahu nadále zůstal pouze **příspěvek na výkon státní správy**. Objem finančních prostředků poskytnutých Plzeňskému kraji proti roku 2010 poklesl (rok 2010 79 293 tis. Kč), v roce 2011 byla poskytnuta částka **72 318 tis. Kč**, což je o 8,8% méně proti předcházejícímu roku.

Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu a ostatní investiční a neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu za rok 2011 byly v souhrnu o 4,27% vyšší než v roce 2010. Největší podíl na těchto transferech tvořily přímé náklady na vzdělávání ve školství, a to ve všech obdobích existence kraje - konkrétně v roce 2011 tvořily 85,1%. Další výraznější část přijatých transferů tvořila dotace z Ministerstva dopravy účelově určená jako příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní dráží dopravy. Rovněž tak některé dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - např. dotace pro soukromé školy, dotace na předfinancování projektů technické pomoci a projektů příjemců podpor v globálních grantech Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, atd. Větší část transferů (538 mil. Kč) tvořily finanční prostředky obdržené jako zpětné platby za výdaje

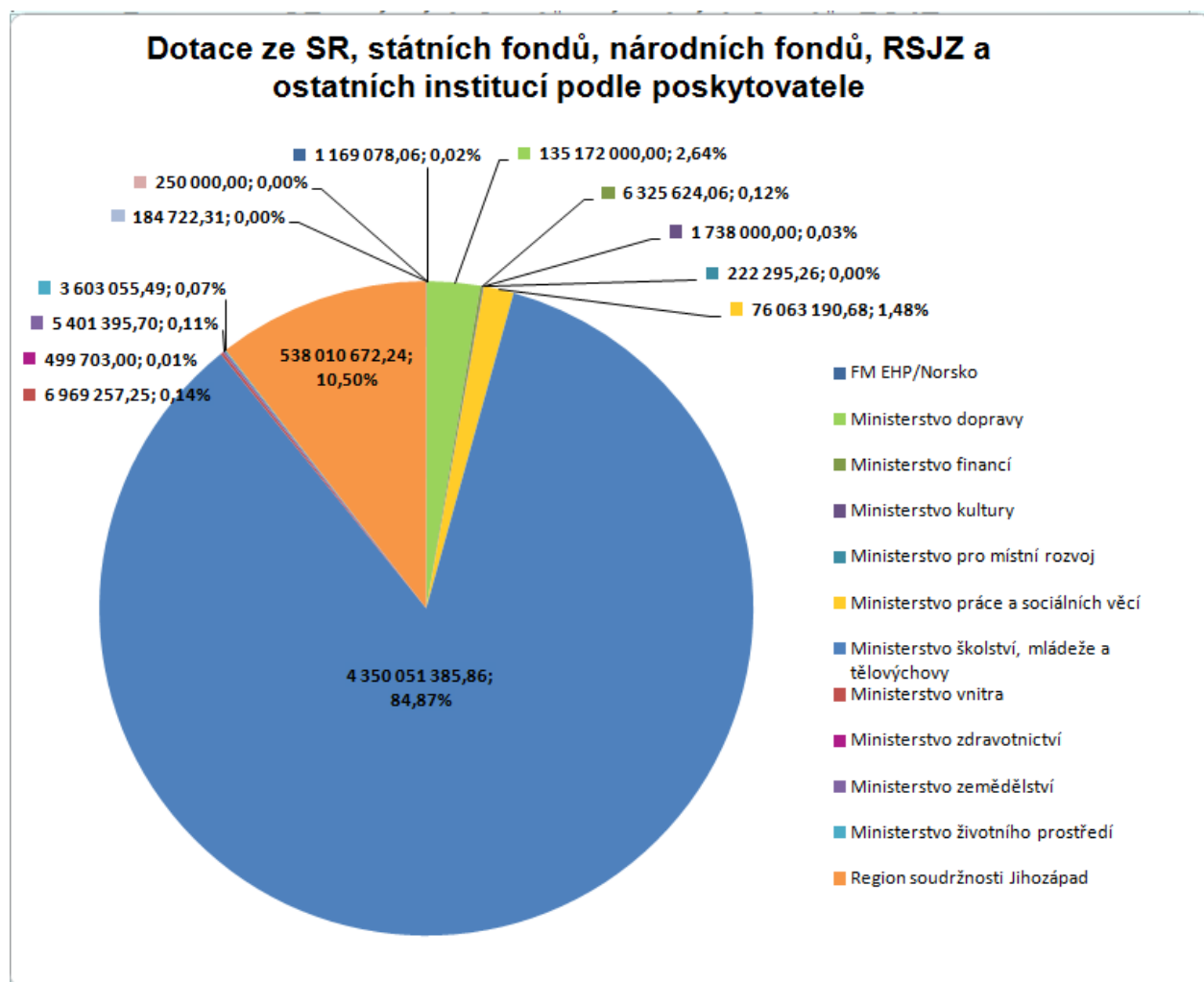


PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

projektů uskutečněné v minulých obdobích krajem v rámci programů spolufinancovaných Evropskou unií (Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad). Největší položkou v rámci toho je dotace ROP na Dostavbu Klatovské nemocnice ve výši 391 865 750,81 Kč. Transfery za realizované projekty z tohoto programu byly poskytovány kraji z rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad.

Finanční prostředky přijaté ze státních fondů v roce 2011 činily téměř 185 tis. Kč, což je o 111 tis. Kč méně než v roce 2010. Konkrétně se jedná o neinvestiční finanční prostředky ze Státního fondu životního prostředí, který poskytl spolufinancování na úhradu výdajů projektu kraje, realizovaném v rámci Operačního programu životní prostředí.

Podrobná struktura a výše přijatých dotací je uvedena v následujícím grafu č. 5.





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

2. Výdaje Plzeňského kraje v roce 2011 (Příl. č. 8)

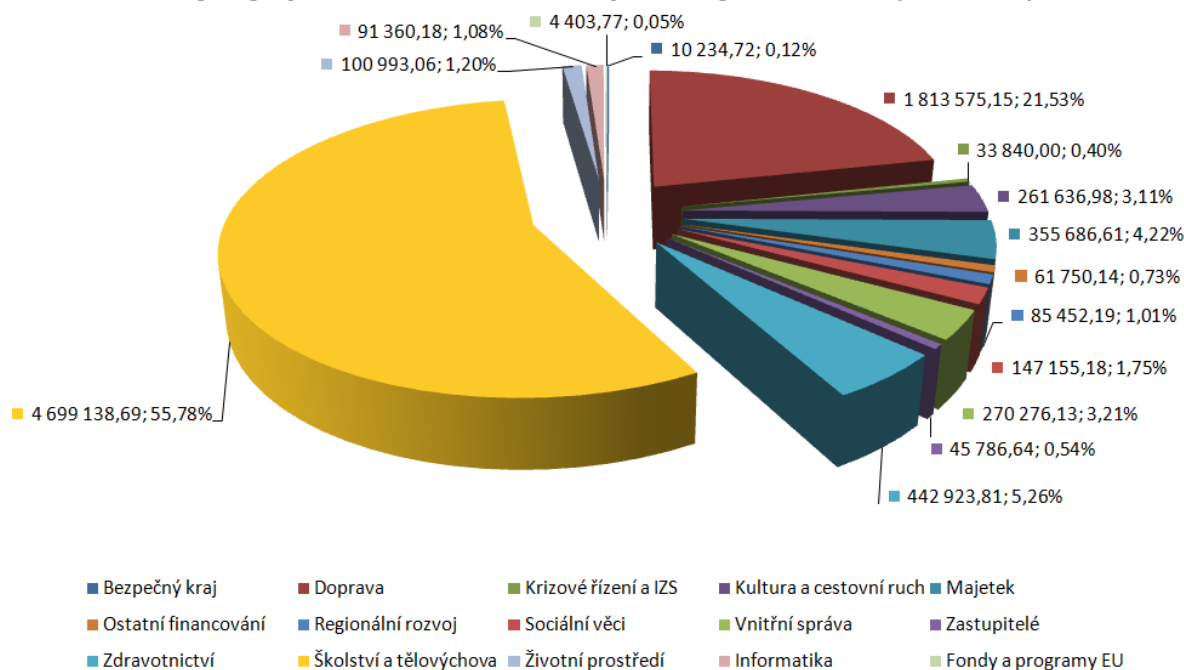
Celkové výdaje Plzeňského kraje v roce 2011 činily 8 847 796,14 tis. Kč, tj. plnění na 90,94 % upraveného rozpočtu. Z toho běžné výdaje činily **7 521 882,17 tis. Kč**, tj. plnění upraveného rozpočtu na 96,62 % a kapitálové výdaje činily **1 325 913,97 tis. Kč**, tj. plnění upraveného rozpočtu na 68,17 %. Rozbor jednotlivých oblastí dle běžných a kapitálových výdajů je uveden v Příl. č. 8.

Podrobné členění výdajů dle rozpočtové skladby je uvedeno v Příl. č. 19.

Z níže uvedeného grafu č. 6, je patrné, do jaké oblasti byly výdaje Plzeňským krajem vynakládány. Tak jako v předchozích letech je nutno konstatovat, že převládají výdaje do školství a dopravy.

Graf č. 6

Výdaje podle alokace do rozpočtových oblastí (v tis. Kč)





PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

2.1. Běžné výdaje

Běžné výdaje Plzeňského kraje dosáhly v roce 2011 výše **7 521 882,17 tis. Kč** (v roce 2010 dosáhly výše 7 360 792,54 tis. Kč). 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 na hodnotě kolem 60% celkových běžných výdajů (62,06% v roce 2011). Oblast, která zaznamenala větší nárůst v roce 2011, je oblast Zdravotnictví. Oblast Doprava je v poměru k celkovým běžným výdajům druhou nejvýraznější oblastí v rámci běžných výdajů, její podíl činí 20,4%. Ostatní oblasti dosahují v procentech k celkovým běžným výdajům pouze nízkých hodnot (znázorňuje graf č. 7).

Běžné výdaje roku 2011 lze rozdělit do dvou skupin. Výdaje poskytované z vlastních prostředků kraje a výdaje hrazené z prostředků účelově určených (s účelovým znakem).

- 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 učební pomůcky, učebnice a školní potřeby) pro školy a školská zařízení zřízená Plzeňským krajem a taktéž pro školy a školská zařízení zřízená obcemi v Plzeňském kraji byly v roce 2011 poskytnuty ze státního rozpočtu účelové dotace v celkové výši 3 902 830,8 tis. Kč. Z dotací, které se vypořádávají se státním rozpočtem za rok 2011 a byly poskytnuty z MŠMT jak kraji, tak i obcím, DSO, soukromým školám a ostatním subjektům prostřednictvím kraje, a to včetně dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu EU, ve výši 4 172 309,7 tis. Kč byla na účty MŠMT zaslána v rámci finančního vypořádání nevyčerpaná částka ve výši 2 211 854,85 Kč. Z poskytnutých dotací zůstaly u škol a školských zařízení nevyužity zejména finanční prostředky z rozvojových programů „Hustota a specifika“, programu „Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci dle zákona č. 563/2004 Sb.“, programu „Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním“, programu „Pokusné ověřování integrativního a inkluzivního modelu škol“ a programu „Přímé náklady na vzdělávání“ a „Dotace pro soukromé školy“.

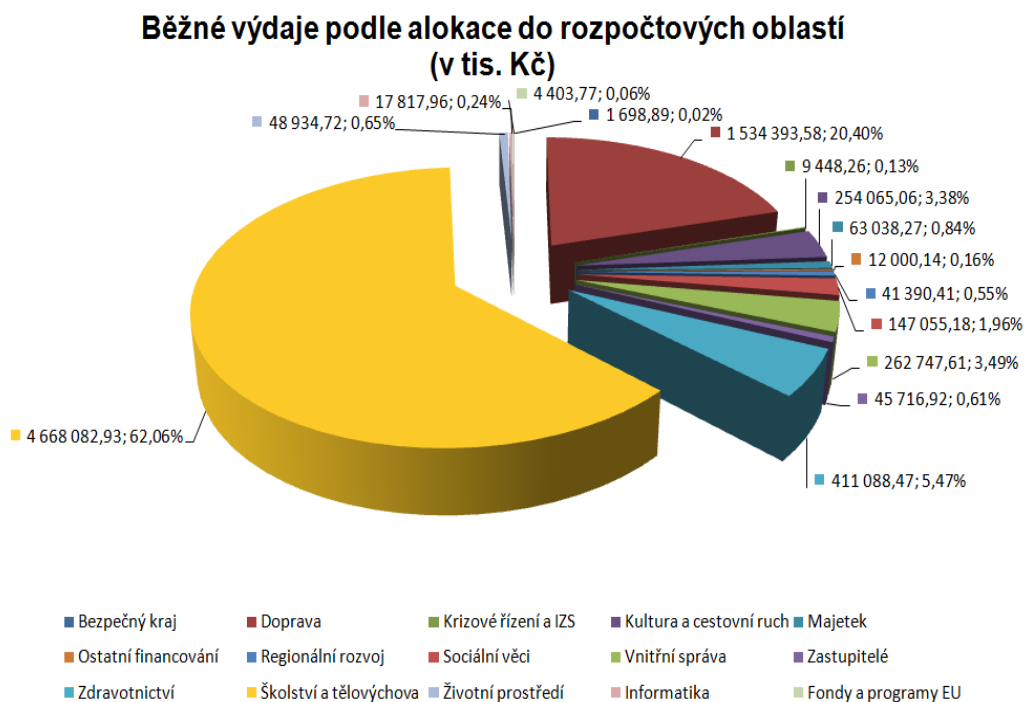
Další oblastí, kam byl směřován větší objem neinvestičních prostředků, je účelově určený příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní dráží dopravy poskytnutý z Ministerstva dopravy v celkové výši 135 172,00 tis. Kč.

- běžné výdaje poskytované z rozpočtu kraje (bez UZ)

Dle oblastí, na které byly vynakládány Plzeňským krajem největší výdaje, lze seřadit údaje následovně: doprava, zdravotnictví, školství a tělovýchova, vnitřní správa a kultura a cestovní ruch.



Graf č. 7 znázorňuje běžné výdaje dle jednotlivých oblastí



2.2. Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje dosáhly v roce 2011 výše **1 325 913,97 tis. Kč** (1 387 861,91 tis. Kč v roce 2010), v předcházejících letech existence kraje byly vynakládány převážně do oblastí doprava, vzdělávání a školské služby, zdravotnictví a sociální služby, a to v různém pořadí v jednotlivých letech podle aktuálních potřeb kraje. V posledních dvou létech největší kapitálové výdaje směřují do oblasti Zdravotnictví, a to v souvislosti s výdaji spojenými s výstavbou nové nemocnice v Klatovech, jejíž výstavbu financuje Plzeňský kraj z vlastních prostředků z předchozích let. Nárůst zaznamenala oblast Majetek, Životní prostředí a Regionální rozvoj. Naopak k poklesu vynaložených finančních prostředků oproti roku 2010 došlo u oblasti doprava (o 6,32%). Přesto, že oblast doprava zaznamenala v roce 2011 v procentním vyjádření pokles, tak v absolutních hodnotách zaujímá druhé místo za oblastí Majetek.

Kapitálové výdaje roku 2011 lze rozdělit také do dvou skupin. Výdaje poskytované z vlastních prostředků kraje a výdaje hrazené z prostředků účelově určených (s účelovým znakem). Účelově určené výdaje představovaly 11,72% celkových kapitálových výdajů. Poměr mezi účelově určenými prostředky a prostředky poskytovanými z vlastních zdrojů kraje v předcházejících letech zaznamenal pokles. V roce 2011 došlo k obratu z důvodu vyššího předfinancování podílu fondů Evropské unie.



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

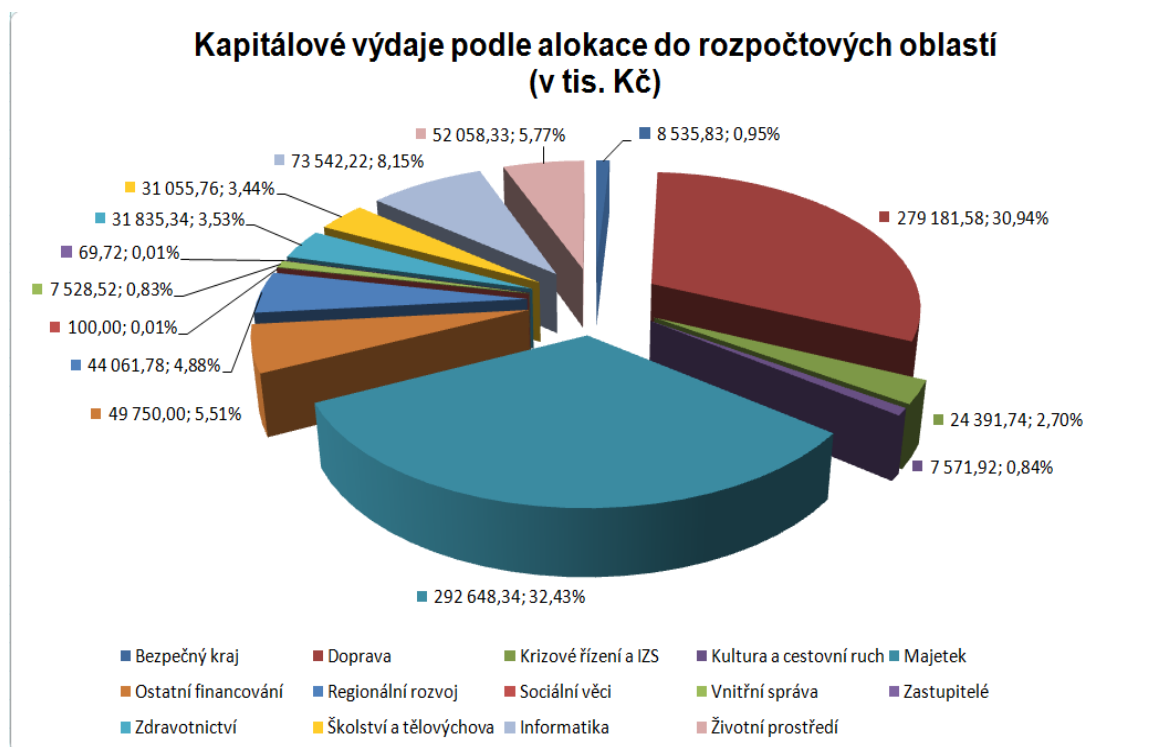
- účelově určené kapitálové výdaje (s UZ)

Nejvýraznější část výdajů s účelovým znakem v oblasti investic představovaly prostředky na předfinancování podílu fondů Evropské unie u projektů, které realizuje Plzeňský kraj. V novém programovacím období 2007 – 2013 vznikly nové Regionální operační programy v rámci České republiky. Plzeňský kraj a jím řízené organizace realizují projekty v rámci Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad. Jedná se o projekty, které zauímají největší objem finančních prostředků vynaložených v rámci předfinancování podílu Evropské unie a státního rozpočtu. Zpětné proplacení finančních prostředků za předfinancování podílu Evropské unie a státního rozpočtu probíhá z rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad, nikoliv ze státního rozpočtu. Z tohoto důvodu již nejsou výdaje na tyto projekty označeny státními účelovými znaky.

- kapitálové výdaje poskytované z rozpočtu kraje (bez UZ)

Vývoj kapitálových výdajů poskytovaných z rozpočtu kraje byl plně v souladu s prioritami kraje. Nejvýraznější část zauímaly prostředky plynoucí na výstavbu Klatovské nemocnice, jejíž financování je zabezpečeno z vlastních prostředků PK z předcházejících let.

Následující graf č. 8 znázorňuje kapitálové výdaje dle jednotlivých oblastí.





3. Příspěvkové organizace Plzeňského kraje

Z prostředků Plzeňského kraje bylo formou příspěvků v roce 2011 poskytnuto vlastním příspěvkovým organizacím celkem 1 909 072,25 tis. Kč (v roce 2010 to bylo 2 232 534,05 tis. Kč, v roce 2009 bylo poskytnuto 2 169 586,94 tis. Kč). Podrobně podle jednotlivých příspěvkových organizací a jednotlivých oblastí je uvedeno v Příl. č. 9.

V Příl. č. 10 jsou uvedeny příspěvky pro školy a školská zařízení PK na přímé náklady ve vzdělávání a v Příl. č. 11 jsou účelové příspěvky s účelovými znaky organizacím PK dle jednotlivých oblastí. V Příl. č. 18 je uveden přehled o hospodaření příspěvkových organizací zřizovaných PK k datu 31. 12. 2011.

Hospodaření příspěvkových organizací kraje dle jednotlivých odvětví k datu 31. 12. 2011:

Doprava

1 organizace – hospodařící s přebytkem

Kultura

13 organizací

hospodařících s přebytkem: 12 organizací

vykazující nulový hospodářský výsledek: 1 organizace

Sociální věci

12 organizací – hospodařících s přebytkem

Školství

90 organizací

hospodařících s přebytkem: 85 organizací

hospodařících se ztrátou: 2 organizace

vykazující nulový hospodářský výsledek: 3 organizace

Vnitřní správa

1 organizace – hospodařící s přebytkem

Zdravotnictví

5 organizací

hospodařících s přebytkem: 4 organizace

hospodařících se ztrátou: 1 organizace

Účetní závěrka ke dni zrušení konkurzu 24. 5. 2011 (Nemocnice Planá u Mariánských Lázní) – bude převedeno na účet neuhrazené ztráty minulých let (ztráta 79,9 tis. Kč).



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

4. Obchodní společnosti založené Plzeňským krajem

Tabulka č. 5 je zpracována na základě účetních závěrek jednotlivých organizací.

Nemocnice založené Plzeňským krajem - výsledky hospodaření za roky 2007 - 2011 (v tis. Kč)					
Společnost	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010	rok 2011
<i>Domažlická nemocnice, a.s.</i>	-2 027,15	-2 856,54	-6 706,00	-5 456,54	-6 174,00
<i>Klatovská nemocnice, a.s.</i>	-12 445,99	-39 495,71	-33 167,00	-29 540,24	-1 215,00
<i>Stodská nemocnice, a.s.</i>	344,86	365,59	-9 043,00	-2 972,09	-1,00
<i>Rokycanská nemocnice, a.s.</i>	-10 755,93	-11 397,59	-5 625,00	-7 103,00	-4 079,00
<i>NNP LDN Horažďovice, s.r.o.</i>	503,25	210,85	113,46	23,73	0
<i>NNP Svatá Anna, s.r.o.</i>	257,77	209,76	-446,00	-689,68	-698,00
Celkem	-24 123,19	-52 963,64	-54 873,54	-45 737,82	-12 167,00

Školní statky založené Plzeňským krajem - výsledky hospodaření za roky 2007 - 2011 (v tis. Kč)					
Společnost	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010	rok 2011
<i>Školní statek Klatovy – Činov, s.r.o.</i>	120,00	3,00	1,00	9,00	173,27
<i>Školní statek Horšovský Týn – Horšov, s.r.o.</i>	-5,00	-1 621,00	-1 709,00	-583,00	-708,19
<i>Školní statek Plasy – Babina,, s.r.o.</i>	-338,00	1 298,00	-528,00	-187,00	1 908,17
Celkem	-223,00	-320,00	-2 236,00	-761,00	1 373,25

Pozn. Výsledek hospodaření společnosti Školní statek Plasy – Babina, s.r.o. je před zdaněním (společnost má daňového poradce).

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

5.1 Vztah rozpočtu kraje ke státnímu rozpočtu, státním fondům, národním fondům, Regionu soudržnosti Jihozápad a ostatním institucím

Plzeňský kraj obdržel v průběhu roku 2011 na běžné účty účelové dotace v celkové výši 5 203 005,66 tis. Kč (Pří. č. 2 a 4), včetně příspěvku na výkon státní správy.

Na čerpacím účtu byl otevřen limit kumulativně za všechny akce v rámci programu ISPROFIN v souhrnné výši 520 tis. Kč (Příl. č. 7).

Čerpání účelových dotací a výše vratek při finančním vypořádání je uvedeno v Příl. č. 2 a č. 3.



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

- Obce

Účelové dotace pro obce ze státního rozpočtu v roce 2011 činily 25 994,90 tis. Kč (Příl. č. 15).

Z rozpočtu Plzeňského kraje bylo obcím v roce 2011 poskytnuto celkem 187 937,79 tis. Kč - podrobně uvedeno podle jednotlivých programů a obcí v Příl. 16. Porovnání za roky 2005 - 2011 je uvedeno v grafu č. 9.

Dotace od obcí byly poskytnuty celkem ve výši 3 255 tis. Kč - v příjmové části Závěrečného účtu PK (částka 3 000 tis. Kč od Statutárního města Plzeň – účelově na zajištění výkonu lékařské služby první pomoci na území města, 255 tis. Kč od Města Blovice - účelově příspěvek na provoz pro příspěvkovou organizaci PK Gymnázium Blovice).

- Dobrovolné svazky obcí

Dobrovolným svazkům obcí působícím na území Plzeňského kraje bylo v roce 2011 z účtů kraje poskytnuto celkem 6 435,00 tis. Kč (v roce 2010 celkem 4 941 tis. Kč, v roce 2009 celkem 2 930 tis. Kč) – Příl. č. 17.

6. Cizí zdroje

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

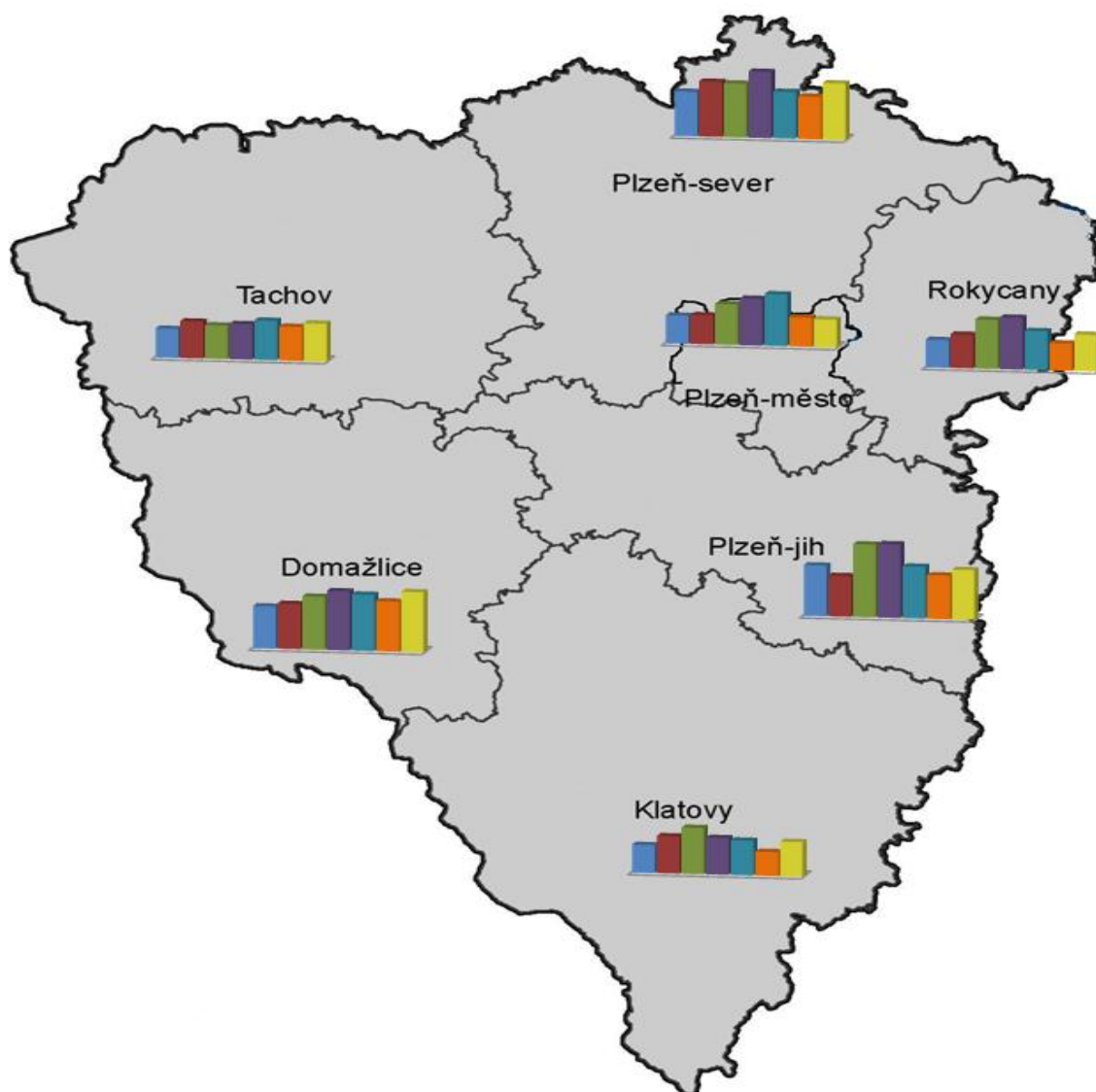


PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Graf č. 9

Dotační programy PK obcím v okresech
za období 2005 - 2011 (v tis. Kč)



Okres	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Domažlice	23 643,03	25 398,33	29 747,84	33 175,82	31 595,13	28 095,02	33 687,71
Klatovy	31 190,56	41 794,64	52 019,33	41 176,30	38 986,65	26 886,87	38 714,95
Plzeň-jih	28 417,00	22 813,14	40 923,36	41 382,83	29 061,60	24 521,23	27 867,59
Plzeň-město	15 471,43	16 023,06	22 519,94	25 858,24	28 616,32	16 162,44	15 358,20
Plzeň-sever	24 590,90	30 408,95	29 796,28	36 596,19	25 829,26	23 506,84	31 212,00
Rokycany	15 278,21	18 537,44	27 190,36	28 602,41	21 528,82	15 062,11	20 194,05
Tachov	15 969,41	20 326,45	18 568,26	19 606,61	21 838,48	18 822,11	20 903,29
Celkem	154 560,53	175 302,00	220 765,36	226 398,39	197 456,25	153 056,61	187 937,79



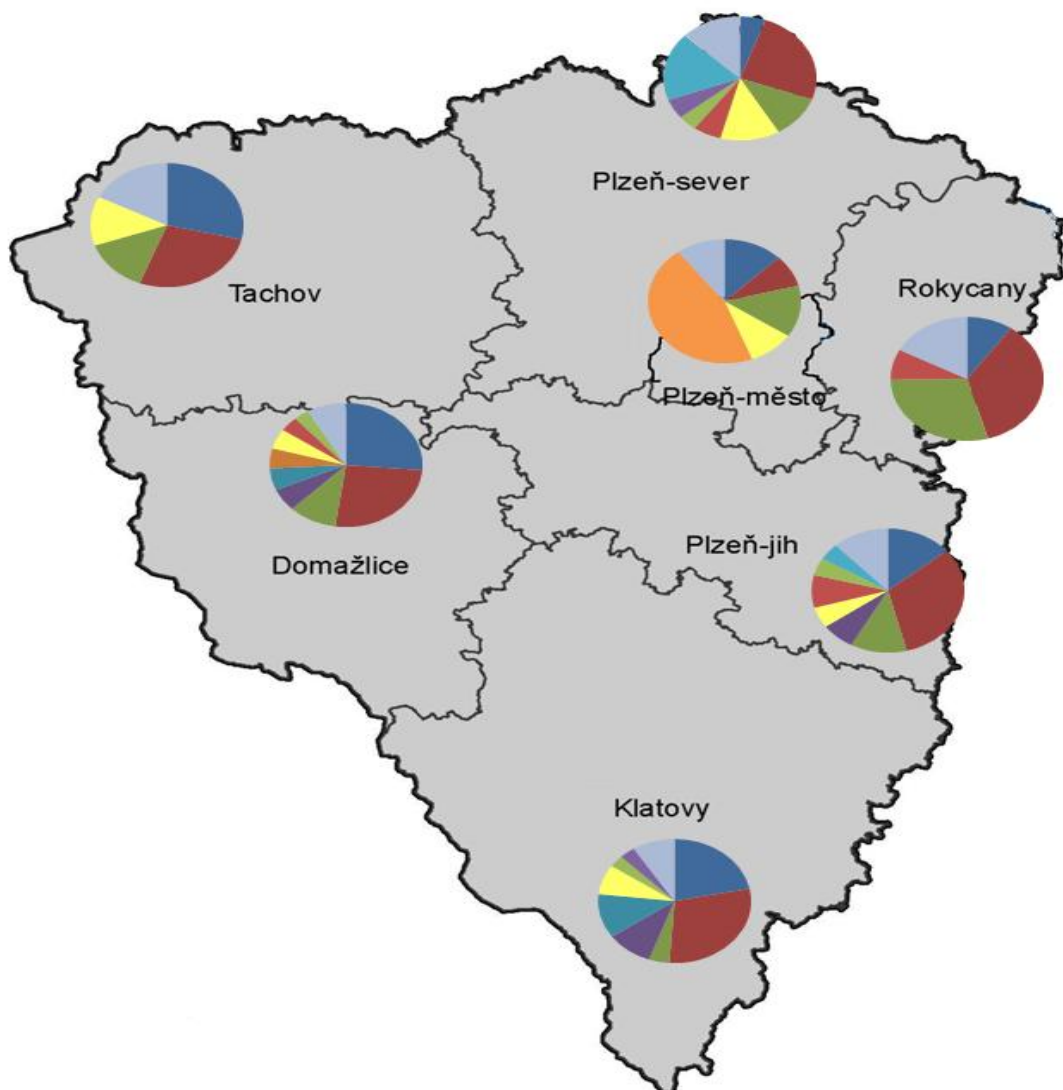
PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Graf č. 10

Dotační programy PK obcím v okresech

v roce 2011



- Program pro oblast ochrany vod a zásobování pitnou vodou
- Program stabilizace a obnovy venkova PK
- Regionální rozvoj - ostatní dotace
- Finanční podpora výstavby a rozšiřování metropolitních sítí v Plzeňském kraji
- Krizové řízení a IZS - ostatní dotace
- Podpora rozvoje cykloturistiky a cyklistické dopravy v Plzeňském kraji
- Finanční příspěvky na hospodaření v lesích
- Bezpečný kraj - ostatní dotace
- Výkon regionálních funkcí knihoven v PK
- Výstavba víceúčelových hřišť s umělým povrchem a rekonstrukce povrchů tělocvičen a sportovních hal v Plzeňském kraji
- Životní prostředí - ostatní dotace
- Kultura - ostatní dotace
- Ostatní dotace (do 1 mil. Kč)



PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

7. Hospodaření s majetkem Plzeňského kraje

Tabulka č. 6 - pořízení majetku Plzeňským krajem, vč. řízených příspěv. org. v roce 2011

Rozpočtová oblast	druh	částka v tis. Kč	účel	poznámka
Majetek	nemovitý majetek	82 365,50	nákup budovy Gymnázia Mikulášské náměstí a Lud'ka Pika - od Statutárního města Plzeň	PK
Majetek	nemovitý majetek	21 686,00	nákup budovy „Plzeňského domu“ v Bruselu	PK
Majetek	nemovitý majetek	10 030,00	nákup nemovitostí pro prostory depozitáře Muzea Dr. Bohuslava Horáka Rokycany	PK
Majetek	nemovitý majetek	8 300,00	nákup budovy v ulici Jagellonská (v sousedství budovy KÚPK)	PK
Majetek	nemovitý majetek	3 260,13	pozemky pod komunikacemi	PK
Majetek	nemovitý majetek	2 660,98	pozemky (pro PO)	PK
Majetek	nemovitý majetek	11 242,53	stavební investice do obchodních společností	PK OS
Majetek	nemovitý majetek	10 694,04	nová budova galerie	PK
Majetek	nemovitý majetek	8 304,14	budovy, haly, stavby	PK
Majetek	stavební investice	727,50	vyvolané investice v souvislosti s výstavbou Klatovské nemocnice	PK
Majetek	nemovitý majetek	133 377,52	stavební investice do příspěvkových organizací	Příspěvky PO
Doprava	stavební investice	270 019,76	investice PO	Příspěvky PO
Doprava	nestavební investice	8 501,82	zvýšení kvality řízení PK - strojky	PK
Doprava	nestavební investice	660,00	informační LCD tabule - IDP	PK
Zastupitelé	nestavební investice	69,72	rozebíratelný stan, vč. loga PK	PK
Kultura a cestovní ruch	nestavební investice	64,85	rozebíratelný stan pro cestovní ruch	PK
Kultura a cestovní ruch	nestavební investice	142,50	elektrokola – 3kusy	PK
Vnitřní správa	nemovitý majetek	1 284,37	stavební práce na budově KÚPK – zhodnocení majetku	PK
Vnitřní správa	nestavební investice	2 591,46	program na zadávání veřejných zakázek EZAK od firmy QCM s. r. o. včetně úhrady nákladů na školení organizací zřízených a založených	Příspěvky PO - CN
Vnitřní správa	nestavební investice	974,88	dopravní prostředky	PK
Vnitřní správa	nestavební investice	1 667,48	programové vybavení, výpočetní technika	PK
Vnitřní správa	nestavební investice	1 160,52	stroje, přístroje pořízené vnitřní správou i za obl. informatiky	PK
Informatika	investice	58 804,77	aktivní prvky a optická vlákna projekt CamelNET	PK
Informatika	nestavební investice	1 958,16	programové vybavení a výpočetní technika	PK
Školství	investice	17 908,46	předfinancování projektů	Příspěvky PO
Školství	nestavební investice	5 195,18	příspěvky školám na strojní vybavení	Příspěvky PO
Regionální rozvoj	nestavební investice	820,80	územní studie	PK



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Zdravotnictví	nestavební investice	8 300,00	3 300,00 obnova vozového parku 5 000,00 přístrojové vybavení	Příspěvky PO – ZZS PK
Zdravotnictví	nestavební investice	95,88	studie proveditelnosti integrovaného záchranného systému	PK
Klatovská nemocnice	stavební investice	415 229,46	financování výstavby	PK
Klatovská nemocnice	nestavební investice	8 353,44	přístrojové vybavení	PK
Celkem		1 096 451,85		

8. Výstavba Klatovské nemocnice v roce 2011

Stavební investice:

Schválený rozpočet:	546 400,00 tis. Kč
Upravený rozpočet:	468 079,12 tis. Kč
Skutečnost:	415 229,46 tis. Kč

Vyvolané investice Klatovské nemocnice:

Schválený rozpočet :	8 000,00 tis. Kč
Skutečnost:	727,50 tis. Kč

Strojní investice:

Schválený rozpočet:	0
Upravený rozpočet:	91 480,00 tis. Kč
Skutečnost:	8 353,44 tis. Kč

Celkové výdaje do této oblasti v roce 2011 činily 424 310,39 tis. Kč.

Výstavba Klatovské nemocnice je po celou dobu financována z Fondu financování klatovské nemocnice. Jedná se o peněžní fond Plzeňského kraje. Fond je používán na výdaje na stavební investice i na výdaje na strojní investice.

- **Financování výstavby Klatovské nemocnice**

K datu 30. 11. 2011 byla dokončena I. etapa akce „Výstavba klatovské nemocnice“. Dle uzavřené smlouvy o dílo a jejích dodatků byla fakturace za provedené práce prováděna po jednotlivých měsících. V souladu se smluvním ujednáním byla stavba Plzeňským krajem financována do výše 90% fakturované ceny s tím, že zbývajících 10% je vázáno na odstranění dílčích vad a nedodělků a na závěrečnou kolaudaci stavby a její uvedení do provozu. Zbývajících 10% bude uhrazeno v roce 2012.

Na výstavbu Klatovské nemocnice je poskytnuta dotace z Regionálního operačního programu NUTS II Jihozápad. Dotace ve výši cca 450 000 tis. Kč měla být původně poskytnuta formou jedné platby až po dokončení stavby a uvedení do provozu v roce



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

2012. Na základě žádosti a následného uzavření dodatku č. 2 ke Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace došlo k rozdělení na dvě finanční etapy. Po splnění všech podmínek a na základě provedených kontrol byla ze strany poskytovatele dotace – tj. Regionální rady regionu soudržnosti Jihozápad poskytnuta první finanční platba ve výši 391 865,75 tis. Kč v prosinci 2011.

- **Financování přístrojového vybavení Klatovské nemocnice**

V průběhu roku 2011 byl vybrán dodavatel veřejné zakázky „Výstavba Klatovské nemocnice – přístrojové vybavení RDG“. Předmětem veřejné zakázky byla dodávka zdravotnické technologie (přístrojů) do radiodiagnostického oddělení Klatovské nemocnice a.s. Protože se jedná o strojní investici, došlo k úpravě financování výstavby Klatovské nemocnice a investice byly rozděleny na stavební a strojní investice. Vlastní dodávka přístrojů se uskutečnila během roku 2011 tak, že platba za dva dodané přístroje v červnu a srpnu 2011 proběhla ještě v roce 2011. Zbývající přístroje byly dodány v prosinci 2011 a platby za tyto dodávky byly provedeny až v roce 2012.

- **Vyvolané investice Klatovské nemocnice.**

Položka je financována odborem investic a majetku – celkem 727,5 tis. Kč v roce 2011.

Tabulka č. 7: **Přehled vynaložených prostředků na výstavbu Klatovské nemocnice v letech 2008 - 2011 (v tis. Kč)**

ROK	2008	2009	2010	2011	Celkem
Projekt ROP (podíl EU, SR, podíl kraje a neuznatelné výdaje vč. DPH)	0,00	50 017 205,00	365 461 852,60	366 026 244,40	781 505 302,00
Ostatní stavební činnost, projektová dokumentace, ost. inv. výdaje např. právní služby, správní poplatky (nezahrnuto v ROP)	9 410 105,00	60 115 279,58	133 519 031,00	49 203 210,80	252 247 626,38
Financování přístrojového vybavení	0,00	0,00	0,00	8 353 439,70	8 353 439,70
Vyvolané investice - hrazeno z výdaj. účtu PK	2 848 964,20	3 326 889,00	1 266 353,20	727 497,00	8 169 703,40
Vyvolané neinvestice - hrazeno z výdaj. účtu PK	746 939,20	0,00	30 500,00	0,00	777 439,20
CELKEM	13 006 008,40	113 459 373,58	500 277 736,80	424 310 391,90	1 051 053 510,68

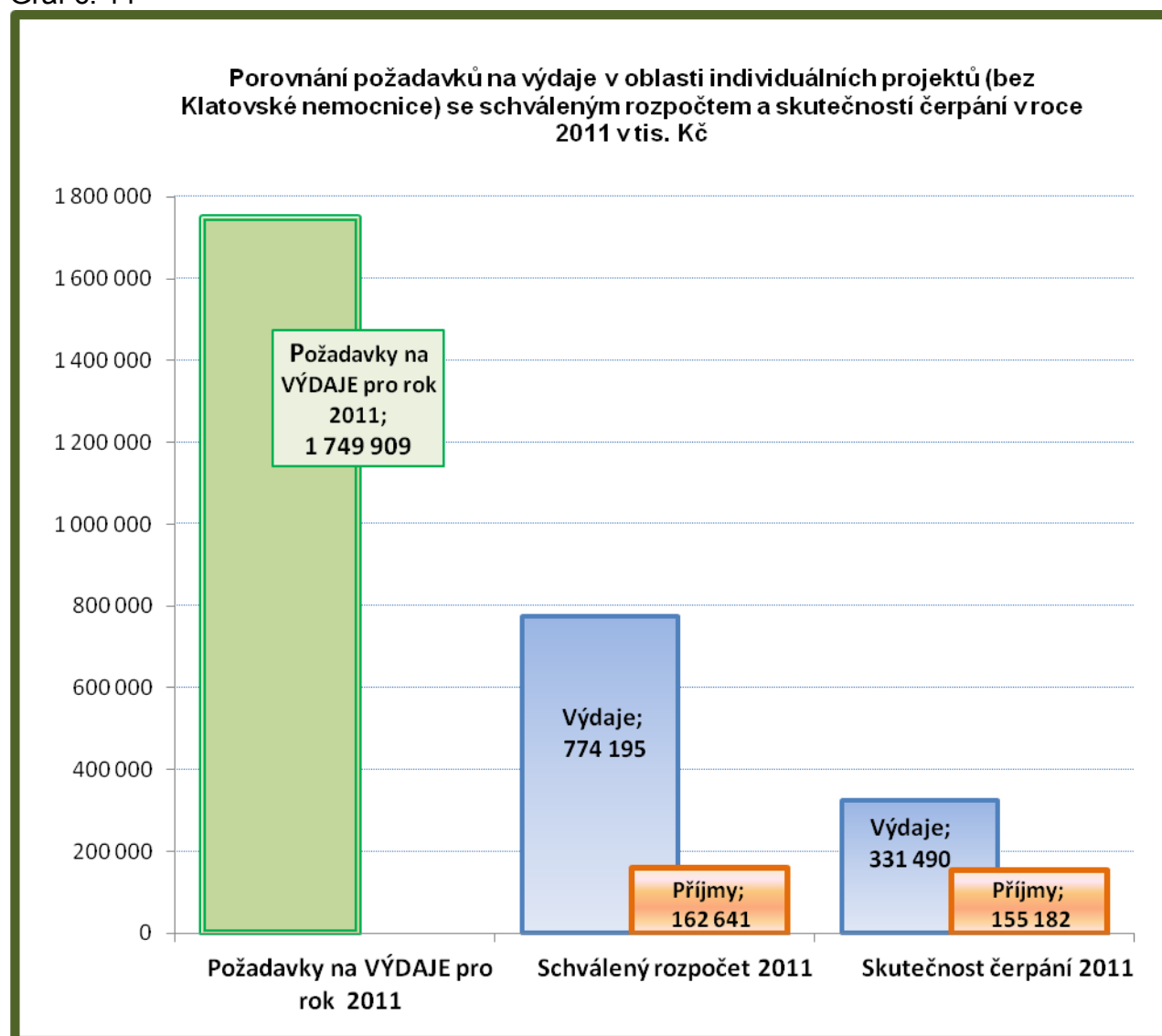


9. Individuální projekty

Pro rok 2011 bylo v rozpočtu Plzeňského kraje v Oblasti ostatní financování alokováno 774 195 tis. Kč na individuální projekty, tj. projekty Plzeňského kraje spolufinancované z fondů a programů Evropské unie. Celkové požadavky na výdaje byly ve výši 1 749 909 tis. Kč. Skutečné čerpání prostředků na individuální projekty dosáhlo výše 331 490 tis. Kč, tj. 43% ze schváleného rozpočtu.

Plnění rozpočtových příjmů z vratek dotací, které bylo v rozpočtu ve výši 162 641 tis. Kč, dosáhlo výše 155 182 tis. Kč, tj. 95 %.

Graf č. 11



Hlavním důvodem nečerpání rozpočtovaných výdajů na individuální projekty byl přesun realizace projektů z roku 2011 do 2012, a to zejména v oblasti dopravních staveb,



PLZEŇSKÝ KRAJ ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

např. Západní okruh Domažlická – Křimická ve výši 150 000 tis. Kč, rekonstrukce silnic II/605 hr. okr. TC-PC – Bor ve výši 110 231 tis. Kč a II/230 Nepomuk - Přeštice, 1. část ve výši 91 212 tis. Kč. Na čtyři dopravní stavby bylo využito předfinancování ze SFDI v celkové výši 238 616 tis. Kč. Další oblast projektů převedená do roku 2012 je z oblastí úspor energií a obnovitelných zdrojů energie programu Zelená úsporám v celkové původně požadované výši 353 082 tis. Kč.

Přehled výdajů Individuálních projektů uskutečněných v roce 2011 je uveden v Příl. č. 24.

10. Přezkum hospodaření Plzeňského kraje za rok 2011 (Příl. č. 26)

Součástí závěrečného účtu Plzeňského kraje je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2011.

Přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje bylo provedeno Ministerstvem financí ČR na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), 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.

Závěr z přezkoumání hospodaření zní:

Při přezkoumání hospodaření Plzeňského kraje za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které již byly napraveny.



PLZEŇSKÝ KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET PLZEŇSKÉHO KRAJE ZA ROK 2011

Přílohy:

- 1 – Seznam rozpočtových opatření za rok 2011
- 2 – Dotace s ÚZ zahrnuté v rozpočtu PK na rok 2011
- 3 – Vratky dotací při finančním vypořádání
- 4 – Příjmy po konsolidaci
- 5 – Převody výnosů daní do rozpočtu PK v roce 2011
- 6 – Převody výnosů daní do rozpočtu PK v roce 2011 – graf
- 7 – Přehled dotací poskytnutých z jednotlivých kapitol SR prostřednictvím čerpacích účtů v roce 2011 – ISPROFIN
- 8 – Výdaje po konsolidaci
- 9 – Příspěvky z vlastních prostředků PK organizacím zřizovaným krajem dle jednotlivých oblastí
- 10 – Příspěvky pro školy a školská zařízení zřizovaná PK na přímé náklady ve vzdělávání – účelový znak 33353 a 33354
- 11 – Účelové příspěvky s ÚZ poskytnuté prostřednictvím rozpočtu PK organizacím zřizovaným krajem a soukromým školám bez přímých výdajů na školství
- 12 – Účelové prostředky poskytnuté prostřednictvím PK soukromým školám působícím na území kraje
- 13 – Účelové prostředky ze státního rozpočtu poskytnuté prostřednictvím PK na přímé náklady ve vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná obcemi
- 14 – Účelové prostředky poskytnuté prostřednictvím PK školským organizacím zřizovaným obcemi
- 15 – Ostatní účelové dotace obcím PK poskytnuté prostřednictvím PK
- 16 – Dotace obcím PK z rozpočtu PK – bez účelového znaku
- 17 – Dotace dobrovolným svazkům obcí PK z rozpočtu kraje
- 18 – Přehled o hospodaření PO zřizovaných PK
- 19 – Detailní členění výdajů PK po konsolidaci dle položek rozpočtové skladby
- 20 – Fondy PK – přehled hospodaření
- 21 – Rezervní fond PK – rozbor výdajů dle rozpočtových oblastí
- 22 – Rezervní fond PK – k využití v následujících letech
- 23 – Zůstatky fin. prostředků na základních běžných účtech PK k 31. 12. 2011
- 24 – Výdaje z rozpočtu PK na individuální projekty
- 25 – Výdaje oblastí PK - komentář
- 26 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření PK za rok 2011