

# Jihočeský kraj



## Návrh - Závěrečný účet

## Jihočeského kraje

za rok 2007



*červen 2008*

## ***O B S A H :***

<b><u>Textová část</u></b>		strana
I.	Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje	2
II.	Bilance příjmů a výdajů kraje	3
III.	Analýza příjmové a výdajové stránky rozpočtu	7
IV.	Výsledek hospodaření a návrh zapojení do rozpočtu	8
V.	Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů	13
VI.	Prostředky poskytnuté na řešení následků katastrof a mimořádných situací	15
VII.	Mimorozpočtové zdroje – fondy, úvěry a hospodářská činnost kraje	15
VIII.	Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku	16
IX.	Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje	16
X.	Hospodaření příspěvkových organizací podle odvětví	16
XI.	Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje	17
XII.	Přezkoumání hospodaření kraje	18
XIII.	Seznam použitých zkratk	20
 <b><u>Přílohy</u></b>		 počet stran
Příloha č. 1	Přehled hospodářských výsledků zřizovaných organizací	22
Příloha č. 2	Zpráva o majetku kraje	1
Příloha č. 3	Zpráva o hospodářské činnosti kraje	1
Příloha č. 4	Příloha k roční účetní závěrce Jihočeského kraje	5
Příloha č. 5	Prostředky přidělené v rámci grantové a dotační politiky	2
Příloha č. 6	Informace včetně zpráv auditorů o hospodaření nemocnic a.s.	79
Příloha č. 7	Informace o hospodaření dalších osob s majetkovou účastí kraje	22
Příloha č. 8	Informace o přezkoumání hospodaření obcí a DSO	1
Příloha č. 9	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje	9

## I. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje.

Rozpočet na rok 2007 byl schválen jako schodkový. V průběhu rozpočtového roku bylo velice důsledně postupováno při všech hospodářských operacích s maximální úsporností s cílem zachování určité rozpočtové rezervy. Příjmy i výdaje schváleného rozpočtu byly průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními. V příjmech bylo důvodem zejména zapojení přebytku hospodaření z minulých let do rozpočtu 2007 a současně i vliv přidělení účelových i neúčelových dotací ze státního rozpočtu, státních fondů i dalších rozpočtů. Ve výdajích byly provedeny nutné úpravy rozpočtu zejména z důvodu pokrytí prioritních a v době schvalování rozpočtu neznámých potřeb.

Finanční hospodaření bylo i nadále ovlivňováno přetrvávající stále nepostačující rozhodovací pravomocí kraje při realizaci vlastních rozvojových cílů kraje, vyjádřenou podílem vlastních příjmů k dotacím v poměru cca 0,83 : 1,00. V rámci celkového hodnocení hospodaření kraje je nutné zdůraznit mimo jiné i plně realizované předfinancování a kofinancování projektů podporovaných z fondů EU.

<i>Ukazatel v Kč</i>	<i>Schválený rozpočet v Kč</i>	<i>Upravený rozpočet k 31. 12. 2007 v Kč</i>	<i>Skutečnost k 31. 12. 2007 v Kč</i>	<i>plnění uprav. rozpočtu v %</i>
<i>Příjmy</i>	<i>9 107 419 700,00</i>	<i>9 568 981 350,77</i>	<i>9 572 235 631,34</i>	<i>100,03</i>
<i>Výdaje</i>	<i>9 620 712 900,00</i>	<i>10 320 809 231,68</i>	<i>9 588 178 198,11</i>	<i>92,90</i>
<i>Saldo</i>	<i>- 513 293 200,00</i>	<i>- 751 827 880,91</i>	<i>- 15 942 566,77</i>	<i>2,12</i>

Zvýšení schodku oproti původně schválenému rozpočtu v upraveném rozpočtu bylo způsobeno zapojením části přebytku roku 2006 k užití v roce 2007 s využitím principu převoditelnosti, což se projevilo v saldu souhrnné bilance (vyšší výdaje byly kryty nikoli příjmy, ale financováním z hospodářského přebytku předchozího roku prostřednictvím třídy 8). Záporné saldo příjmů proti výdajům ve výši 15 942,6 tis. Kč je výrazně nižší oproti předpokládanému schodku 751 837,9 tis. Kč v upraveném rozpočtu, který se skládal z 349 261,1 tis. Kč = převody výdajů z roku 2006 na základě schváleného „principu převoditelnosti“; 450 000,0 tis. Kč = 2. tranže úvěru od EIB; 51 951,8 tis. Kč = rozpočtové zapojení počátečního zůstatku speciálního účtu – Fondu vodního hospodářství a 615,0 tis. Kč = zapojení části přebytku fondu FSP. K uvedenému schodku je však nutno připomenout, že ve skutečnosti došlo k mírnému přeplnění UR příjmů o 3 254,3 tis. Kč a současně byla dosažena i úspora UR běžných i kapitálových výdajů v objemu 732 631,0 tis. Kč.

Přesun částky na pokrytí schváleného schodku rozpočtu 2008 ve výši 100 000,0 tis. Kč z výsledku hospodaření není realizován. Místo toho dochází ke zvýšení daňových příjmů rozpočtu 2008 o 100 000,0 tis. Kč. Děje se tak na základě skutečného vývoje daňových příjmů kraje za období leden – květen 2008 a na základě aktualizovaného střednědobého fiskálního výhledu, který MF publikovalo v květnu 2008.

Stav peněžních účtů kraje k 31. 12. 2007 - zůstatek na ZBÚ 788 052 261,00 Kč (vloni 376 836 457,70 Kč, tzn. zvýšení o 411 215 803,30 Kč) a na fondech 85 698 200,30 Kč (vloni 83 926 535,56 Kč, tj. navýšení o 1 771 664,74 Kč), celkem tedy 873 750 461,30 Kč (vloni 460 762 993,26 Kč, tedy nárůst o 412 987 468,04 Kč). Je nutno zdůraznit, že uvedený celkový sumární objem zahrnuje veškeré prostředky včetně účelových dotací (které musel kraj vrátit státnímu rozpočtu v rámci finančního vypořádání) a včetně dalších prostředků a fondů s předem určenými nebo jinak vymezenými režimy používání.

Při vyčíslení konečného hospodářského výsledku pro závěrečný účet kraje byl proveden podrobný rozbor jeho složení, započítání vlivu úvěru, snížení o odložené prostředky nenavrhané k použití, očištění od závazků a pohledávek, zapojení zisku z hospodářské činnosti a snížení o převody prostředků pro úhradu smluvních závazků a samosprávou již schválených výdajů neprofinancovaných v roce 2007. Teprve takto upravený výsledek je předmětem projednání a bude možné jeho případné další zapojení do rozpočtu kraje na rok 2008. Důležité pro rozhodování o užití přebytku jsou některé skutečnosti, zejména nedostatečné finanční zajištění vybraných oblastí, z projednávání rozpočtu roku 2008. V těchto případech je navrhováno posílit rozpočtované výdaje roku 2008 rozhodnutím samosprávy kraje. Je potřebné upozornit i na to, že výdaje smluvně potvrzené nebo schválené usnesením samosprávy v roce 2007 (a částečně i v roce 2008) byly již v roce 2008 pokryty.

Obecně je nutno k užití přebytku uvést, že podle platné metodiky jakékoli zapojení prostředků přebytku z předchozích let do rozpočtu běžného roku (stejně tak jako přijetí úvěru) bude působit na případný vznik schodku v daném roce, protože prostředky již jednou získané ve formě příjmů v letech 2002 až 2007 nemohou být znovu příjmem rozpočtu roku 2008.

## II. Bilance příjmů a výdajů kraje

ř.	PŘÍJMY	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Čerp. UR v %
1	Daň z příj. fyz. osob ze záv. činnosti a fun. pož.	920 000 000,00	920 000 000,00	961 462 556,91	104,51
2	Daň z příjmu fyz. osob ze samost. výděl. činnosti	83 500 000,00	83 500 000,00	75 555 244,83	90,49
3	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál. výnosů	51 200 000,00	61 200 000,00	64 997 194,26	106,20
4	Daň z příjmů právnických osob	1 158 000 000,00	1 208 000 000,00	1 180 037 355,72	97,69
5	Daň z příjmů právnických osob za kraje	7 000 000,00	10 116 000,00	10 116 000,00	100,00
6	Daň z přidané hodnoty	1 770 000 000,00	1 810 000 000,00	1 787 468 713,00	98,76
7	Příjmy z licencí pro kamionovou dopravu	70 000,00	70 000,00	75 100,00	107,29
8	Správní poplatky	2 810 000,00	3 941 721,00	4 237 030,00	107,49
9	<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 1)</b>	<b>3 992 580 000,00</b>	<b>4 096 827 721,00</b>	<b>4 083 949 194,72</b>	<b>99,69</b>
10	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	415 000,00	871 808,30	890 528,30	102,15
11	Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za účel. prod.)	0,00	1 109 479,00	1 385 231,75	124,85
12	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
13	Ostat. odvody přísp. organizací s přím. vztahem	0,00	173 618,64	173 618,64	100,00
14	Příjmy z pronájmu pozemků	0,00	1 012 200,00	1 012 200,00	100,00
15	Příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a jejich částí	5 000 000,00	1 415 828,00	1 415 827,00	100,00
16	Příjmy z úroků (část)	4 621 000,00	31 867 004,27	32 485 140,75	101,94
17	Výnosy z REPO operací	4 000 000,00	1 000 000,00	1 328 060,36	132,81
18	Realizované kurzové zisky	0,00	724,59	724,59	100,00
19	Přijaté sankční platby	4 930 000,00	8 244 012,69	10 056 349,69	121,98
20	Příjmy z fin. vyp. předch. let od jiných veř. rozp.	0,00	64 525,90	64 525,90	100,00
21	Příjmy z fin. vyp. min. let mezi krajem a obcemi	0,00	58 211 872,79	58 215 739,48	100,01
22	Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	14 038 556,52	14 266 594,28	101,62
23	Přijaté pojistné náhrady	0,00	10 434 939,00	10 327 690,00	98,97
24	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	140 000,00	2 600 005,06	2 647 480,20	101,83
25	Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	2 000,00	*****
26	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	143 000,00	358 182,00	701 166,50	195,76
27	Platby za odebrané množství podzemní vody	16 000 000,00	15 570 000,00	19 396 260,25	124,57
28	Splátky půjčených prostředků od práv. osob	18 585 000,00	3 536 715,16	3 536 715,16	100,00
29	Splátky půjč. prostředků od obecně prosp. společ.	0,00	5 787 365,00	5 787 365,00	100,00
30	Splátky půjč. prostředků od příspěvkových organ.	34 973 500,00	37 154 967,46	37 154 967,46	100,00
31	<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 2)</b>	<b>88 807 500,00</b>	<b>193 461 804,38</b>	<b>200 858 185,31</b>	<b>103,82</b>
32	Příjmy z prodeje pozemků	500 000,00	2 955 826,26	3 084 473,76	104,35
33	Příjmy z prod. ostat. nemovitostí a jejich částí	2 500 000,00	45 767 486,00	44 768 016,00	97,82
34	Příjmy z prod. ost. hmot. dlouhodob. majetku	0,00	1 229 538,00	1 229 538,00	100,00
35	Příj. příspěvky na pořiz. dlouhodob. majetku	0,00	1 383 330,42	1 383 330,42	100,00
36	<b>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (třída 3)</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>51 336 180,68</b>	<b>50 465 358,18</b>	<b>98,30</b>
37	Neinv. příj. transf. z všeob. pokl. správy st. rozp.	0,00	16 576 372,52	16 576 372,52	100,00
38	Neinv. příj. transf. v rámci souhrn. dotač. vztahu	82 883 000,00	82 883 000,00	82 883 000,00	100,00
39	Neinv. příj. transf. ze státních fondů	0,00	2 406 584,00	2 406 584,00	100,00
40	Ost. neinv. příj. transf. ze státního rozpočtu	4 845 962 200,00	4 973 768 845,64	4 974 254 927,64	100,01
41	Neinvestiční převody z Národního fondu	0,00	17 199,04	17 199,04	100,00
42	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	0,00	354 000,00	354 000,00	100,00
43	Převody z vlastních fondů	0,00	0,00	3 771 170,24	*****
44	Neinv. přijaté transfery od mezinár. institucí	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
45	Ost. neinv. přijaté transfery ze zahraničí	0,00	1 204 827,51	1 204 823,69	100,00
46	Inv. příj. trans. z všeob. pokl. správy st. rozpočtu	0,00	13 617 932,00	13 617 932,00	100,00
47	Ostat. investič. transfery ze státního rozpočtu	94 187 000,00	128 516 884,00	133 866 884,00	104,16
48	Inv. přijaté transf. ze státních finančních aktiv	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	100,00
49	<b>PŘIJATÉ DOTACE (třída 4)</b>	<b>5 023 032 200,00</b>	<b>5 227 355 644,71</b>	<b>5 236 962 893,13</b>	<b>100,18</b>
50	<b>PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>9 107 419 700,00</b>	<b>9 568 981 350,77</b>	<b>9 572 235 631,34</b>	<b>100,03</b>

ř.	VÝDAJE	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Čerp.UR v %
1	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	141 733 000,00	138 921 084,49	136 959 954,00	98,59
2	Ostatní platy	5 120 000,00	9 449 777,54	9 434 601,54	99,84
3	Ostatní osobní výdaje	2 310 000,00	4 202 779,00	3 771 505,00	89,74
4	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	9 873 000,00	9 063 550,00	8 885 141,00	98,03
5	Odstupné	200 000,00	55 609,00	52 902,00	95,13
6	Pov. poj. na soc. zab. a přísp. na st. pol. zaměstnan.	38 528 000,00	37 984 507,36	37 400 881,00	98,46
7	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	13 340 000,00	13 148 866,64	12 944 290,00	98,44
8	Povinné pojistné na úrazové pojištění	624 000,00	649 074,00	601 572,00	92,68
9	Ostat. povin. pojist. placené zaměstnavatelem	42 000,00	42 000,00	36 668,20	87,31
10	Potraviny	3 000,00	3 000,00	2 995,00	99,83
11	Ochranné pomůcky	162 000,00	189 000,00	184 261,50	97,49
12	Léky a zdravotnický materiál	20 000,00	4 822,00	4 821,90	100,00
13	Prádlo, oděv a obuv	77 200,00	85 200,00	82 845,00	97,24
14	Knihy, učební pomůcky a tisk	870 000,00	810 724,40	628 132,55	77,48
15	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	3 943 900,00	9 570 878,55	7 312 411,11	76,40
16	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 995 500,00	13 827 247,08	12 515 341,32	90,51
17	Úroky vlastní	0,00	11 280 000,00	10 069 308,01	89,27
18	Realizované kurzové ztráty	10 000,00	22 797,40	22 486,18	98,63
19	Studená voda	460 000,00	484 209,43	479 884,72	99,11
20	Teplo	2 450 000,00	1 685 677,75	1 625 623,81	96,44
21	Plyn	12 000,00	7 500,00	7 500,00	100,00
22	Elektrická energie	3 360 000,00	3 654 767,92	3 642 029,11	99,65
23	Pohonné hmoty a maziva	2 620 000,00	2 180 935,10	1 995 462,67	91,50
24	Služby pošt	1 955 000,00	1 837 639,50	1 774 503,07	96,56
25	Služby telekomunikací a radiokomunikací	4 711 000,00	4 152 440,54	4 060 152,58	97,78
26	Služby peněžních ústavů (včetně pojistného)	42 242 000,00	30 276 256,04	24 554 552,38	81,10
27	Nájemné	2 792 500,00	2 360 322,00	1 752 496,40	74,25
28	Konzultační, poradenské a právní služby	14 108 500,00	12 960 663,11	10 387 665,85	80,15
29	Služby školení a vzdělávání	3 886 000,00	3 014 422,28	2 822 440,80	93,63
30	Služby zpracování dat	710 000,00	106 669,00	49 980,00	46,86
31	Nákup ostatních služeb	68 141 700,00	83 610 804,26	51 223 945,52	61,26
32	Opravy a udržování	668 205 000,00	773 878 018,68	692 574 401,50	89,49
33	Programové vybavení	3 030 000,00	2 918 877,82	2 722 461,28	93,27
34	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	4 541 800,00	7 170 267,64	6 152 580,10	85,81
35	Pohoštění	2 071 900,00	3 305 274,76	2 141 640,58	64,79
36	Účastnické poplatky na konference	435 000,00	391 561,00	190 875,12	48,75
37	Ostatní nákupy jinde nezařazené	233 000,00	1 147 416,00	246 970,71	21,52
38	Poskyt. neinvestiční přísp. a náhrady (část)	310 000,00	333 310,00	254 110,00	76,24
39	Výdaje na dopravní územní obslužnost	696 000 000,00	707 770 957,56	701 736 540,38	99,15
40	Věcné dary	492 000,00	754 393,00	655 823,88	86,93
41	Náhr. zvýš. nákl. spoj. s výk. funkce v zahrani.	4 200 000,00	4 200 000,00	3 689 189,83	87,84
42	Neinv.trans. nefinančním podn.subj. - fyz.osobám	20 000,00	9 409 771,35	9 043 408,90	96,11
43	Neinv.trans.nefinančním podn.subj. - práv.osobám	213 609 800,00	257 148 704,29	250 246 352,81	97,32
44	Neinv.trans.vybraným podn.subj. ve vlastn. státu	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00
45	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	33 085 500,00	73 144 912,92	65 905 817,86	90,10
46	Neinv.transf.občanským sdružením	6 715 000,00	47 067 387,18	45 369 760,71	96,39
47	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	0,00	17 100 454,00	16 747 362,56	97,94
48	Neinv.transf.společenstvím vlastníků jednotek	0,00	420 800,00	420 800,00	100,00
49	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	2 712 382 000,00	2 584 325 059,50	2 563 519 944,42	99,19
50	Neinvestiční transfery obcím	69 300 000,00	149 872 082,56	147 371 225,80	98,33
51	Neinvestiční transfery krajům	0,00	6 633,00	6 633,00	100,00
52	Neinvestiční transfery regionálním radám	5 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00

53	Ost.neinv.transfery veř.rozpočtům územ. úrovně	8 050 000,00	9 395 650,16	9 390 150,16	99,94
54	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 673 050 000,00	3 812 159 364,19	3 792 826 832,01	99,49
55	Neinvestiční transfery vysokým školám	733 400,00	3 705 323,23	3 686 781,73	99,50
56	Neinvestiční transfery veř. výzk. institucím	0,00	715 000,00	715 000,00	100,00
57	Neinvestiční příspěvky ostatním PO	4 100 000,00	1 204 664,38	1 016 888,94	84,41
58	Nákup kolků	55 600,00	81 450,00	67 950,00	83,43
59	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	7 971 000,00	12 441 454,50	11 415 489,50	91,75
60	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	4 996,00	4 996,00	100,00
61	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	0,00	52 956 142,63	52 956 142,76	100,00
62	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	0,00	1 500,00	1 500,00	100,00
63	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi	0,00	7 834 199,55	7 834 199,55	100,00
64	Dary a ostatní náhrady placené obyvatelstvu	110 000,00	347 380,00	310 000,00	89,24
65	Účelové nein. transf. nepodnik. fyzic.osobám	0,00	19 250 062,50	17 294 731,81	89,84
66	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	2 376 700,00	3 090 136,14	3 090 640,79	100,02
67	Neinvestiční transfery mezinárodním organizac.	400 000,00	600 000,00	600 000,00	100,00
68	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	40 000,00	60 000,00	11 635,88	19,39
69	Neinv.půjč.prostř.nefin.podnik.subj.-práv.os.	247 000,00	1 533 415,57	1 533 415,57	100,00
70	Neinv.půjč.prostř.obecně prospěšným společnost.	954 700,00	9 000 000,00	8 000 000,00	88,89
71	Neinv.půjč.prostř.občanským sdružením	1 600 000,00	5 554 624,00	4 454 913,50	80,20
72	Ost.neinv.půjč.prostř.nezisk. organiz. a církvím	1 050 000,00	2 190 000,00	1 840 000,00	84,02
73	Neinv.půjč.prostř.zřízeným PO	0,00	6 787 407,00	6 004 696,00	88,47
74	Nespecifikované rezervy	50 800 000,00	25 697 348,24	0,00	0,00
75	Ost.výdaje z fin.vypořádání minulých let	0,00	33 006,00	33 006,00	100,00
76	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	97 326 600,00	29 533 735,05	111 919,53	0,38
77	<b>B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5)</b>	<b>8 643 796 300,00</b>	<b>9 046 685 964,79</b>	<b>8 783 983 143,39</b>	<b>97,10</b>
78	Programové vybavení	1 285 000,00	1 744 850,00	1 511 823,60	86,64
79	Ostat. nákup dlouhodobého nehmotného majetku	102 800 000,00	25 771 466,52	7 464 908,20	28,97
80	Budovy, haly a stavby	401 389 000,00	381 884 071,76	236 355 281,01	61,89
81	Stroje, přístroje a zařízení	1 300 000,00	1 284 129,00	1 279 585,40	99,65
82	Dopravní prostředky	500 000,00	698 757,00	698 757,00	100,00
83	Výpočetní technika	1 325 000,00	1 693 000,00	1 374 663,27	81,20
84	Umělecká díla a předměty	0,00	123 189,00	123 188,80	100,00
85	Pozemky	2 000 000,00	728 350,00	728 351,00	100,00
86	Nákup akcií – navýšení základního jmění a.s.	0,00	79 561 500,00	79 561 500,00	100,00
87	Inv.tra.nefin.podnik.subjektům - fyzic. osobám	0,00	15 605 109,41	14 214 376,63	91,09
88	Inv.tra.nefin.podnik.subjektům - právníc.osobám	81 500 000,00	62 464 304,82	51 649 765,77	82,69
89	Inv. tra. vybran. podn. subj. ve vlastnictví státu	0,00	3 780 000,00	3 780 000,00	100,00
90	Inv. transfery obecně prospěšným společnostem	5 200 000,00	5 665 414,00	5 665 414,00	100,00
91	Inv. transfery občanským sdružením	0,00	7 450 928,20	7 337 374,53	98,48
92	Ost.inv. transf.nezisk. organizacím a církvím	0,00	4 754 810,00	4 754 810,00	100,00
93	Investiční transfery obcím	23 000 000,00	215 521 898,11	160 220 644,67	74,34
94	Investiční transfery krajům	0,00	166 515,00	166 515,00	100,00
95	Investiční transfery regionálním radám	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00
96	Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územ. úrov.	7 000 000,00	5 620 270,00	5 620 030,12	100,00
97	Inv. transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	176 620 000,00	282 829 409,87	205 402 495,72	72,62
98	Investiční transfery vysokým školám	3 500 000,00	3 600 000,00	1 600 000,00	44,44
99	Investiční transf.veř.výzkumn.institucím	0,00	2 135 000,00	2 135 000,00	100,00
100	Inv.půjč.prostř.nefin.podnik.subj.-práv.osobám	0,00	10 320 500,00	9 550 570,00	92,54
101	Inv.půjč.prostř.obecně prospěš. společnostem	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00
102	Ostatní kapitálové výdaje jinde nezařazené	169 497 600,00	157 719 794,20	0,00	0,00
103	<b>K A P I T Á L O V Ě V Ý D A J E (třída 6)</b>	<b>976 916 600,00</b>	<b>1 274 123 266,89</b>	<b>804 195 054,72</b>	<b>63,12</b>
104	<b>V Ý D A J E C E L K E M (třída 5 + 6)</b>	<b>9 620 712 900,00</b>	<b>10 320 809 231,68</b>	<b>9 588 178 198,11</b>	<b>92,90</b>
105	<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ</b>	<b>-513 293 200,00</b>	<b>-751 827 880,91</b>	<b>-15 942 566,77</b>	

## **Komentář k bilanci příjmů a výdajů kraje za rok 2007:**

Celkové plnění rozpočtu kraje vychází z účetních a rozpočtových výkazů k datu 31. 12. 2007, komentář je zpracován z podkladů předaných odpovědnými místy se zaměřením na významné rozdíly.

### **Příjmy**

Všeobecně bylo plnění příjmů za rok 2007 v souladu s upraveným rozpočtem. U některých položek došlo v závěru roku k přeplnění zejména vlivem zúčtování prostředků programového financování ISPROFIN poskytovaných zřizovaným organizacím přímo ze státního rozpočtu.

**Daňové příjmy** – plněny na 99,69 %. Celkový objem daňových příjmů nenaplnil upravenou predikci kraje na rok 2007 o 13 178,9 tis. Kč. Tento výpadek příjmů je výdajově pokryt nevyčerpanou nespécifickou rezervou kraje, která činí 25 697,4 tis. Kč. Díky nevyčerpání této rezervy nedošlo k ohrožení hospodářského výsledku kraje.

**Nedaňové příjmy** - plněny na 103,82 %. Přeplněné příjmy (řádek 11) vyplývají z prodeje projektových dokumentací, jichž bylo prodáno více z důvodu přihlášení vyššího počtu uchazečů při výběrových řízeních na zhotovitele stavby. Další přeplnění (řádek 17) je dáno vyšším výnosem z REPO operací. Řádek 25 - zaúčtování mylné platby, která byla v roce 2008 převedena na účet skutečného příjemce.

**Kapitálové příjmy** – plnění na 98,3 %. Tyto položky se rozpočtují, pokud nastane skutečnost prodeje pozemku nebo nemovitosti ve vlastnictví Jihočeského kraje. Nenaplnění (řádek 33) je způsobeno tím, že k původně plánovanému prodeji nemovitosti v Týně nad Vltavou nedošlo, neboť zájemce nesplnil kupní cenu schválenou Zastupitelstvem kraje a v rámci plánovaného prodeje nemovitosti v Milevsku došlo k průtahům ze strany kupujícího, týkajících se vyřízení hypotečního úvěru.

**Přijaté dotace** – plnění na 100,18 %. Přeplnění způsobeno vlivem zúčtování ISPROFINů poskytovaných zřizovaným organizacím přímo ze státního rozpočtu – řádky 40 a 47. Řádek 43 se nerozpočtuje.

### **Výdaje**

**Běžné výdaje** – celkově čerpány na 97,1 %. Přečerpání (řádek 66) je způsobeno doúčtováním rozdílu mezi převodem prostředků na penzijní připojištění z roku 2006. Nižší čerpání (řádek 15) se týká projektu „Přeshraniční systém značení turistických cílů“ (projekt bude ukončen až v červnu 2008) - zbývající prostředky z rozpočtu 2007 převedeny do 2008 rozpočtovým opatřením. Další nedočerpané prostředky (řádek 26) byly rozpočtovány na pojištění - pojistné za 4. čtvrtletí 2007 bude proplaceno až v roce 2008. Obdobné nedočerpání (řádek 41) je způsobeno velmi obtížným nastavením rozpočtu (vliv výše náhrad při pobytu rodinného příslušníka během roku v Bruselu, počet dalších pracovníků KÚ podílejících se na chodu SKB a změny kurzu (náhrady se vyplácí v eurech). Konečně nízké čerpání (řádky 54 a 70) je způsobeno nedočerpáním prostředků u ORJ 6,14,20 – na základě smluv převedeno k vyplacení v roce 2008. Rozpočet na řádku 76 byl určen na financování projektů GS SROP, projektů cizích subjektů a FM EHP/Norsko - nevyčerpané prostředky byly převedeny do roku 2008.

**Kapitálové výdaje** – celkově vyčerpaný na 63,12 %. Řádek 79 – prostředky vázané na nedokončené územní a hydrologické studie a stavební dokumentaci jsou převedeny k užití v roce 2008. Řádek 80 – prostředky na investiční akce v dopravě nebyly plně využity z důvodu časového souběhu realizace zakázky na akci “Silnice II/154 Nové Hradky - Třeboň, úsek č.2 a most č. 154-009” se stavbou „Elektrifikace tratě Č. Velenice – České Budějovice“ neumožňující provádění prací v úseku Nové Hradky – železniční přejezd Byňov. Akce bude realizována v roce 2008. Akce „Silnice II/135 Soběslav-přeložka“ byla započata v květnu 2007. Jedná se o akci velkého rozsahu, realizace vyžaduje dvě sezóny a na základě Smlouvy o dílo 010/07/045/03/00 dojde k dokončení stavby a úhradě pozastávek vázaných k fakturaci z roku 2007 v roce 2008. Řádek 88 – jedná se zejména o nevyčerpané prostředky ORJ 10 na financování investičních akcí v rámci Jihočeského letiště ČB. Řádek 93 – prostředky grantové a dotační politiky, AP PRK – bude vyplaceno na základě uzavřených smluv na začátku roku 2008. Řádek 97 – prostředky na investiční akce u zřizovaných organizací kraje - bude čerpáno na základě uzavřených výběrových řízení v roce 2008. Rozpočet na řádku 102 je určen na financování projektů GS SROP, projektů cizích subjektů a FM EHP/Norsko - nevyčerpané prostředky byly převedeny do roku 2008.

### III. Analýza příjmové a výdajové stránky rozpočtu

V rámci **souhrnných výsledků hospodaření** kraj získal **9 572 235,6 tis. Kč příjmů po konsolidaci** (15 195 908,1 tis. Kč před konsolidací), **výdaje po konsolidaci činily 9 588 178,2 tis. Kč** (před konsolidací 15 211 850,7 tis. Kč). **Záporné saldo příjmů proti výdajům ve výši 15 942,6 tis. Kč** je výrazně nižší oproti **předpokládanému schodku 751 827,9 tis. Kč** zapracovaném v upraveném rozpočtu.

Meziroční porovnání **příjmů a výdajů** kraje **před konsolidací** je zřejmé z následující tabulky:

<i>v tis. Kč</i>	<i>Skutečnost 2006</i>	<i>Skutečnost 2007</i>	<i>Rozdíl 2007 - 2006</i>
<i>Daňové příjmy</i>	<i>3 739 448,1</i>	<i>4 083 949,2</i>	<i>344 501,1</i>
<i>Nedaňové příjmy</i>	<i>133 809,9</i>	<i>200 858,2</i>	<i>67 048,3</i>
<i>Neinvestiční dotace</i>	<i>12 962 545,7</i>	<i>10 705 150,5</i>	<i>- 2 257 395,2</i>
<i>Kapitálové příjmy</i>	<i>28 592,5</i>	<i>50 465,4</i>	<i>21 872,9</i>
<i>Investiční dotace</i>	<i>102 284,0</i>	<i>155 484,8</i>	<i>53 200,9</i>
<b><i>Příjmy celkem</i></b>	<b><i>16 966 680,1</i></b>	<b><i>15 195 908,1</i></b>	<b><i>1 770 772,0</i></b>
<i>Běžné výdaje</i>	<i>16 658 056,3</i>	<i>14 407 655,7</i>	<i>- 2 250 400,6</i>
<i>Kapitálové výdaje</i>	<i>877 556,8</i>	<i>804 195,1</i>	<i>- 73 361,7</i>
<b><i>Výdaje celkem</i></b>	<b><i>17 535 613,1</i></b>	<b><i>15 211 850,8</i></b>	<b><i>- 2 323 762,3</i></b>

**Vlastní příjmy kraje** jsou z 94,2 % tvořeny příjmy **daňovými (tzn. vč. poplatků)**, jejichž objem i dynamika přímo souvisí s celostátním inkasem sdílených daní. V roce 2007 získal kraj celkem daňové příjmy (včetně poplatků) ve výši 4 083 949,2 tis. Kč (3 739 448,1 tis. Kč v r. 2006). Daňové příjmy byly rozpočtovány na základě rozpočtového výhledu kraje, během roku 2007 došlo rozpočtovým opatřením k jejich navýšení na základě průběžného skutečného plnění.

**Příjmy z daní** (bez daně z příjmů PO za kraje) byly finančním úřadem poukázány kraji na základě zákona o rozpočtovém určení daní v celkové výši 4 069 521,1 tis. Kč, což představuje 99,7 % v poměru k upravenému rozpočtu a 102,0 % v poměru ke schválenému rozpočtu kraje.

Rozpočet příjmů z daní (bez daně z příjmů PO za kraje) byl schválen v objemu 3 982 700,0 tis. Kč. Vzhledem k pozitivnímu vývoji plnění rozpočtovaných příjmů z daní a potřebou zajistit financování projektů zahrnutých do "Maticе příslibů čerpání prostředků rozpočtu kraje pro financování evropských projektů" v roce 2008 byl na základě usnesení č. 292/2007/ZK rozpočet navýšen o 100 000,0 tis. Kč. Navýšené prostředky byly odloženy pro financování rozpočtu 2008.

Jak již bylo řečeno výše, celkový objem daňových příjmů nenaplnil upravenou predikci kraje o 13 178,9 tis. Kč, tento výpadek příjmů byl výdajově pokryt nevyčerpanou nespecifikovanou rezervou kraje, která činila k 31. 12. 2007 celkem 25 697,4 tis. Kč.

Díky nevyčerpání této rezervy nedošlo k ohrožení hospodářského výsledku kraje.

**Vlastní nedaňové příjmy** dosáhly v r. 2007 výše 200 858,2 tis. Kč (133 809,9 tis. Kč v r. 2006). Jejich výše byla dána zejména příjmy z finančního vypořádání (58 215,7 tis. Kč), splátkami půjček (46 479,0 tis. Kč), přijatými úroky (33 813,9 tis. Kč), platbami za odběr podzemních vod (19 396,3 tis. Kč), přijatými vratkami transferů (14 266,6 tis. Kč), přijatými příspěvky a náhradami (13 678,3 tis. Kč) a uloženými pokutami (10 056,3 tis. Kč).

Vlastní **kapitálové příjmy** tvořily především výnosy z prodeje nemovitostí (44 768,0 tis. Kč) a pozemků (3 084,5 tis. Kč) – jejich celková výše činila 50 465,4 tis. Kč (proti 28 592,5 tis. Kč v r. 2006). Objem **neinvestičních dotací** uváděný v tabulce zahrnuje i konsolidační převody mezi účty a fondy kraje (zejména konsolidační položky 4134 a 4139 s objemem 5 623 672,5 tis. Kč).

**Běžné výdaje** v objemu 14 407 655,7 tis. Kč meziročně poklesly o 2 250 400,6 tis. Kč zejména vlivem sníženého objemu převodů mezi účty a fondy před konsolidací (viz. konsolidační položky 5342 až 5349 v objemu 5 623 672,5 tis. Kč se snížením ze 7 497 467,2 tis. Kč proti roku 2006). K navýšení naopak došlo např. u úroku z úvěru EIB ve výši 10 069,3 tis. Kč, u neinvestičních dotací obcím o cca 4 600,0 tis. Kč, u daně z příjmů právnických osob za kraj o cca 5 000,0 tis. Kč, u transferu RRRSJ na činnost o 3 000,0 Kč, u základního kapitálu nemocnic formou upisování akcií o 79 561,5 tis. Kč.

**Kapitálové výdaje** ve výši 804 195,1 tis. Kč rovněž meziročně klesly, a to o 73 361,7 tis. Kč. Nejvýznamnějšími položkami jsou budovy, haly a stavby 236 355,3 tis. Kč, investiční příspěvky zřizovaným organizacím 205 402,5 tis. Kč, investiční transfery obcím 160 220,6 tis. Kč, nákupy akcií



79 561,5 tis. Kč, dotace právnickým osobám 51 649,8 tis. Kč, investiční dotace nefinančním fyzickým osobám 14 214,4 tis. Kč, investiční půjčky nefinančním právnickým osobám 9 550,6 tis. Kč, investiční dotace občanským sdružením 7 337,4 tis. Kč a v neposlední řadě ostatní nákupy dlouhodobého majetku 7 464,9 tis. Kč.

#### Vývoj příjmů z daní kraje v roce 2007:

(v tis. Kč)

č.r./sl.		daň z příjmů				daň z přidané hodnoty	celkem	plnění upr. rozp. dle % finančních toků	plnění rozp. dle rovnoměrn. růstu.
		FO ze závislé činnosti	FO z příznání	FO z kapitál. výnosů	práv. osob				
		a	b	c	d	e	f	g	h
1	leden	98 548,5	6 413,7	5 540,0	93 136,0	134 205,9	<b>337 844,0</b>	376 769,0	340 225,0
2	únor	70 128,7	1 598,5	5 300,3	10 730,9	270 872,8	<b>358 631,2</b>	330 382,9	340 225,0
3	březen	63 675,1	12 218,1	4 075,2	113 530,8	23 665,7	<b>217 164,9</b>	274 546,6	340 225,0
4	duben	60 794,1	30 816,8	4 354,3	127 474,7	132 870,9	<b>356 310,9</b>	341 014,7	340 225,0
5	květen	68 608,6	0,0	4 475,2	2 899,3	246 343,9	<b>322 327,0</b>	272 809,1	340 225,0
6	červen	89 053,3	0,0	5 870,8	199 258,8	68 769,7	<b>362 952,6</b>	302 581,9	340 225,0
7	červenec	73 966,2	0,0	5 821,1	309 076,0	133 120,1	<b>521 983,4</b>	535 988,9	340 225,0
8	srpen	90 173,8	0,0	6 759,0	0,0	250 233,3	<b>347 166,0</b>	315 850,1	340 225,0
9	září	80 631,3	4 054,0	5 560,0	46 020,4	42 097,1	<b>178 362,8</b>	268 975,2	340 225,0
10	říjen	79 499,9	6 758,7	5 339,7	171 782,7	134 417,5	<b>397 798,5</b>	360 729,8	340 225,0
11	listopad	87 172,3	1 903,6	6 575,5	19 834,0	264 665,2	<b>380 150,5</b>	336 621,1	340 225,0
12	prosinec	99 210,9	11 791,9	5 326,3	86 293,7	86 206,7	<b>288 829,4</b>	366 430,8	340 225,0
13	celkem	<b>961 462,6</b>	<b>75 555,2</b>	<b>64 997,2</b>	<b>1 180 037,4</b>	<b>1 787 468,7</b>	<b>4 069 521,1</b>	<b>4 082 700,0</b>	<b>4 082 700,0</b>
14	rozpočet	<b>920 000,0</b>	<b>83 500,0</b>	<b>61 200,0</b>	<b>1 208 000,0</b>	<b>1 810 000,0</b>	<b>4 082 700,0</b>	<b>4 082 700,0</b>	<b>4 082 700,0</b>
15	% plnění	<b>104,5</b>	<b>90,5</b>	<b>106,2</b>	<b>97,7</b>	<b>98,8</b>	<b>99,7</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

#### IV. Výsledek hospodaření a návrh zapojení do rozpočtu

##### Výsledek hospodaření za účelové fondy kraje

Na účelových fondech kraje, které však nejsou součástí rozpočtu a tedy ani hospodářského výsledku (jedná se o mimorozpočtové prostředky), byly od 1. 1. do 31. 12. 2007 vykázány tyto pohyby a stavy:

Počáteční stavy fondů k 1. 1. 2007	83 926 535,56 Kč
Příjmy fondů	133 876 521,52 Kč
Výdaje fondů	132 104 656,78 Kč
Konečné stavy fondů k 31. 12. 2007	85 698 200,30 Kč
v tom:	
Fond vodního hospodářství	27 994 232,06 Kč
Fond sociálních potřeb	407 055,32 Kč
Fond rozvoje školství	57 189 824,63 Kč
Fond zastupitelů	107 088,29 Kč

Výsledek hospodaření fondů za období od 1. 1. do 31. 12. 2007 činí 471 664,74 Kč.

Kumulovaný výsledek hospodaření za účelové fondy k 1. 1. 2008 činí 85 698 200,30 Kč

(v tom přebytek minulých let - P.S. účtu 917 = 85 226 535,56 Kč a obrat - účet 917 = 471 664,74 Kč).

##### Výsledek hospodaření za rozpočtovou činnost (mimo účelové fondy)

Stav prostředků na ZBÚ kraje k 31. 12. 2007 na účtu 231 činil 788 052 261,00 Kč (376 836 457,70 Kč v roce 2006 při meziročním zvýšení daném změnou stavu prostředků o 411 215 803,30 Kč).

V účetním výkaze rozvaha vykázáný rozdíl mezi zúčtovanými příjmy v objemu 9 542 072 519,77 Kč (účet 217) a výdaji v objemu 9 571 199 425,49 (účet 218) představuje účetně vykázáný výsledek hospodaření kraje za období 1. 1. - 31. 12. 2007 ve výši - 29 126 905,72 Kč (viz následující postup stanovení):

**Postup stanovení výsledku hospodaření kraje:**

Stav ZBÚ k 31. 12. 2007 (ú. 231)	788 052 261,00 Kč
Výsledek hospodaření kraje za předchozí roky (ú. 933)	- 98 788 156,39 Kč
Přijatý úvěr od EIB (ú. 951)	- 800 000 000,00 Kč
Celkem poskytnuté půjčky	+ 60 626 485,50 Kč
<i>Poskytnuté půjčky krajem zřizovaným PO (ú. 273)</i>	+ 5 221 984,00 Kč
<i>Poskytnuté půjčky podnikatelským subjektům (ú. 274)</i>	+ 42 050 570,00 Kč
<i>Poskytnuté půjčky ostatním subjektům (ú. 275)</i>	+ 13 250 828,50 Kč
<i>Poskytnuté půjčky Brusel</i>	+ 103 103,00 Kč
Vypořádání vztahů za cesty do Bruselu	- 17 495,83 Kč
Krátkodobé cenné papíry v tržní hodnotě (ú. 251)	+ 20 933 400,22 Kč
Oceňovací rozdíly z přecenění krátkodobých cenných papírů	+ 66 599,78 Kč
<b>Účetní výsledek hospodaření za rok 2007 (ú. 217-218)</b>	<b>- 29 126 905,72 Kč</b>

Při souhrnu hospodářských výsledků za roky 2001 až 2006 ve výši + 98 788 156,39 Kč a hospodářského výsledku za rok 2007 ve výši - 29 126 905,72 Kč činí pak **sumární hospodářský výsledek kraje k 1. 1. 2008 celkově 69 661 250,67 Kč.**

**Tab. 1 - Návrh na rozdělení hospodářského výsledku kraje k 1. 1. 2008:***(v Kč)*

1	Kumulovaný výsledek hospodaření kraje k 31. 12. 2006	+ 98 788 156,39
2	Výsledek hospodaření kraje za rok 2007	- 29 126 905,72
3	<b>Kumulovaný výsledek hospodaření (VH) kraje k 1. 1. 2008</b>	<b>+ 69 661 250,67</b>
4	Přijatý úvěr z EIB (jehož splátky jsou odloženy)	+ 800 000 000,00
5	Pohledávky dlouhodobějšího charakteru	- 60 626 485,50
	<i>v tom:</i>	
	- poskytnuté půjčky krajem zřizovaným organizacím	- 5 221 984,00
	- poskytnuté půjčky krajem podnikatelským subjektům	- 42 050 570,00
	- poskytnuté půjčky krajem ostatním subjektům	- 13 250 828,50
	- pohledávka za zaměstnanci – kauce na byt v Bruselu	- 103 103,00
6	Odložené mimorozpočtové prostředky samostatně zhodnocované	- 30 000 000,00
	<i>v tom:</i>	
	- nákup cenných papírů v roce 2007	- 21 000 000,00
	- finanční prostředky vázané za účelem nákupu cenných papírů v roce 2008	- 9 000 000,00
7	<b>1. mezisoučet – upravený kumulovaný VH</b>	<b>+ 779 034 765,17</b>
8	Zapojení výsledku hospodaření z hospodářské činnosti kraje za rok 2007	+ 568 015,55
9	<b>2. mezisoučet - upravený kumulovaný VH kraje k zapojení</b>	<b>+ 779 602 780,72</b>
10	Prostředky zapojené předem před projednáním ZÚK (viz Tab. 2)	- 596 194 635,85
	<i>v tom:</i>	
10 a	<i>převody k pokrytí smluvních závazků z nedočerpání v předchozím roce</i>	- 595 529 778,11
10 b	<i>vrátky prostředků finančního vypořádání vůči resortům, stát. fondům a MF přijaté vrátky z finančního vypořádání krajských prostředků (budou zapojovány až průběžně ve prospěch navýšení rezervy kraje) viz *pozn.</i>	- 664 857,74 0,00
11	<b>3. mezisoučet - upravený kumulovaný VH k rozhodnutí samosprávy</b>	<b>+ 183 408 144,87</b>
12	<b>Disponibilní prostředky pro navýšení výdajů rozpočtu 2008</b>	<b>+ 183 408 144,87</b>
13	Žádosti o posílení rozpočtu 2008 z VH (viz Tab. 3)	- 183 408 144,87
14	<b>Zůstatek výsledku hospodaření kraje</b>	<b>0,00</b>

15	<b>Rozpočtové zapojení zůstatků fondů v souladu se schválenými statuty fondů k naplnění stanovených účelů v celkovém objemu</b> (provedeno rozpočtovými opatřeními v průběhu 1. čtvrtletí 2008)	<b>+ 85 698 200,30</b>
	z toho:	
	FSP	407 055,32
	FVH	27 994 232,06
	FZ	107 088,29
	FRŠ	57 189 824,63

pozn. - Vratky z kraje přidělených a nevyčerpaných prostředků v rámci finančního vypořádání za rok 2007 budou v roce 2008 zařazeny do rezervy kraje a není proto o jejich dalším použití rozhodováno při projednávání závěrečného účtu.

**Tab. 2 - Již provedené převody do rozpočtu 2008 (k řádce 10 a Tab. 1)**

(v Kč)

1	91 uv. zast.	nevyplacené záštity v roce 2007	180 975,00
2	2 KRED	prostředky na odměny členů projektového týmu projektu A 3/13	10 000,00
3	5 OEKO	prostředky na úhradu poplatků spojených s obhospodařováním CP	250 000,00
4	6 OREG	nevyplacené granty ÚPD	4 425 820,00
5	6 OREG	nasmlouvané projekty, např. Analýza lesního hospodářství", "Územní studie Orlicko", "Územní studie Šumava"...	27 018 470,00
6	6 OREG	příspěvek obci Jankov na fungování informačního centra v Holašovicích	300 000,00
7	7 OZZL	nevyčerpané prostředky u GP "Podpora sdružování vlastníků lesa malých výměr"	131 600,00
8	7 OZZL	péče vybrané přírodní památky a zvláště chráněné území a grant na "Tvorbu krajiny a podporu biodiverzity"	10 994 390,00
9	7 OZZL	navýšení grantu na kanalizaci obcí	25 000 000,00
10	8 OSMT	náklady na úhradu nákladů spojených s uspořádáním distančního závodu v běhu na lyžích "Šumavská osma"	30 714,00
11	8 OSMT	pojistné plnění - převod na zřizované organizace	546 529,00
12	8 OSMT	náklady na účast reprezentace Jč. kraje na Hrách III. zimní olympiády dětí a mládeže ČR	40 600,00
13	8 OSMT	pohoštění na jednání se zástupci z Dolního Bavorska a Horního Rakouska neuskutečněné v prosinci 2007 (předpoklad únor 2008)	22 000,00
14	9 OSVZ	veřejná zakázka "Analýza implementace vhodné integrační platformy pro zdravotnická zařízení Jč. kraje" prostřednictvím Jihočeské nemocnice, a.s	2 000 000,00
15	9 OSVZ	nevyčerpané investiční prostředky sociálních zařízení	8 375 829,00
16	9 OSVZ	nevyčerpané prostředky pro DS Stachy – Kůsov (nástavba pavilonu C) a Domov pro osoby se zdr. postižením Pístina (komplexní rekonstrukce elektrovytápění)	7 100 000,00
17	10 ODSH	příspěvek z rozpočtu kraje městu Č. Krumlov na financování II. a III. etapy akce "Sanace Havraní skály" (schválení 2007, realizace 2008)	520 500,00
18	10 ODSH	zadávací dokumentace pro výběrové řízení na zpracovatele ekologického auditu letiště Planá u Českých Budějovic	20 000,00
19	10 ODSH	financování rozestavěných staveb, úhrady výdajů spojených s výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy, úhrada ztráty z žakovského jízdného, projekt "Clearingové centrum", kofinancování projektu "Studie prodloužení regionální dráhy Rybník - Lipno nad Vltavou - Černá v Pošumaví - II. etapa", "Studie obchvatu města Trhové Sviny - severní obchvat města", "Modernizace Jihočeského letiště České Budějovice - I. etapa"	240 221 415,94

20	11 OKPC	projekt "Internetový portál Kraj tradic a řemesel"	600 000,00
21	11 OKPC	INTERREG IIIA ČR - Rakousko "Přeshraniční systém značení turistických cílů"	3 085 793,00
22	11 OKPC	realizace zakázky "Projektová dokumentace ke značení 18 vybraných kulturních a turistických cílů na území Jč. kraje"	178 440,50
23	12 OINF	pořízení a implementace informačního systému "Centrální elektronická evidence dotací a grantů Jč. Kraje", renovace tonerů a nákup licencí k produktům firmy Microsoft	410 642,00
24	14 OGEI	pokračující granty z roku 2007	25 874 209,40
25	14 OGEI	pokračující GP na podporu zpracování projektů do budoucích dotačních programů v oblasti dopravní infrastruktury a GP na podporu protidrogové politiky	1 325 947,50
26	14 OGEI	pokračující GP - Ochrana před povodněmi (II. a III. výzva)	13 554 830,00
27	14 OGEI	INTERREG (Technická asistence)	381 831,77
28	14 OGEI	převod doplatku ve výši 30 % z celkové výše grantu u projektu GP na podporu terénních sociálních služeb	64 260,00
29	14 OGEI	pokračující GP - Podpora výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury - III. výzva	7 000 000,00
30	14 OGEI	INTERREG - AB Landbridge	981 826,72
31	17 OMAJ	prostředky na objednané pokutové bloky pro obce Jč. kraje a na přepracování geometrického plánu letiště Planá	150 000,00
32	17 OMAJ	prostředky na posouzení skutečného a právního stavu areálů v majetku Jč. kraje a smlouva na zprostředkování prodeje nemovitosti	634 865,00
33	20 SFEU	nevyčerpané prostředky na projekty EU	7 830 722,10
34	20 SFEU	nevyčerpané prostředky na projekty EU - GS OP RLZ	11 797 096,14
35	20 SFEU	nevyčerpané prostředky na projekty 3.3 SROP, FM EHP/Norsko a GS SROP	37 985 590,04
36	20 SFEU	nevyčerpané prostředky na projekt TA GS SROP	1 583 376,05
37	20 SFEU	nevyčerpané prostředky na projekty INTERREG, Individuální projekty Jč. kraje, Ekologizace nemocnic a GS SROP	154 901 504,95
38	<b>Celkem schválené a již realizované převody do rozpočtu</b>		<b>595 529 778,11</b>

**Vratky prostředků v rámci finančního vypořádání (k řádce 10 b Tab.1):**

1	5 OEKO	finanční vypořádání 2007	664 857,74
2	<b>Celkem již odvedené vratky prostředků resortům, státním fondům a MF</b>		<b>664 857,74</b>

**Převody konečných zůstatků fondů (k řádce 15 Tab. 1):**

1	FVH	převod KZ	27 994 232,06
2	FSP	převod KZ	407 055,32
3	FRŠ	převod KZ	57 189 824,63
4	FZ	převod KZ	107 088,29
5	<b>Celkem (ř.1+2+3+4)</b>		<b>85 698 200,30</b>

**Tab. 3 - Přehled žádostí o posílení rozpočtu 2008 (k řádce 13 Tab.1)**

(v Kč)

1	01 KHEJ	neinvest. přísp. "Lokalizace tábor. základen" Radambuk	320 800,00
2	01 KHEJ	na činnost SDH obcí Jč. kraje - investiční grant	3 180 361,00
3	01 KHEJ	na činnost SDH obcí Jč. kraje - neinvestiční grant	4 819 639,00
4	02 KRED	navyš. mzdových prostřed. pro 2 pracovníky na SROP 3.3.	600 000,00
5	04 OHSP	navýšení příspěvku z rozpočtu kraje na nákup stravenek	400 000,00
6	05 OEKO	navýšení základního jmění nemocnic k zajištění investic (PT, CK, JH, ST)	19 000 000,00
7	07 OZZL	příspěvek na seminář Jihočeského územního svazu ČRS	100 000,00
8	07 OZZL	invest. přísp. na opr. střechy chovat. haly pro ČSCH Volyně	200 000,00
9	07 OZZL	dot. pro Svazek obcí regionu Písecko na přípravu proj. v oblasti infrastruktury vodního hospodář. - Orlická přehradní nádrž	4 500 000,00
10	07 OZZL	navyš. přísp. na hospodař. v lesích dle směrnice SM/23/ZK	10 000 000,00
11	08 OŠMT	pro třídy s rozšířenou výukou tělesné výchovy	990 000,00
12	08 OŠMT	na program podpory sportu	2 689 200,00
13	08 OŠMT	navýšení přidělu do Fondu rozvoje škol	35 000 000,00
14	09 OSVZ	navyš. neinvest. příspěvků zřizovaným organizacím v sociál. oblasti na krytí nákladů nehraných z dotace MPSV	13 200 000,00
15	10 ODSH	neinvestiční příspěvek Aeroklubu Planá	200 000,00
16	10 ODSH	dotace na opravy místních komunikací u letiště v Č.B. (pro obce Homole, Planá, Litvínovice)	1 000 000,00
17	10 ODSH	přísp. pro SÚS na provoz v rámci obnovy po větrné kalamitě	30 000 000,00
18	11 OKPC	navýšení příspěvku pro Britské centrum	100 000,00
19	11 OKPC	příspěvek historickému spolku na Letecké muzeum Deštná	200 000,00
20	11 OKPC	dotace pro obec Deštná na Letecké muzeum	300 000,00
21	11 OKPC	investič. prostřed. na výstavbu památníku obětí kolektivizace	500 000,00
22	11 OKPC	neinvest. příspěvek pro Jihočeské muzeum Č. Budějovice	600 000,00
23	11 OKPC	účelová dotace pro Auvix na Mezinárodní hudební festival Český Krumlov	1 000 000,00
24	11 OKPC	neinvestiční příspěvek pro Prácheňské muzeum Písek	1 500 000,00
25	11 OKPC	účel. inv. dot. obci na výstav. parkoviště u Mlýna Hoslovice	2 600 000,00
26	11 OKPC	navýšení programu podpory živé kultury (8,5 mil.); nový program na zajištění propagačních materiálů pro obecní a soukromá muzea (1,5 mil.)	10 000 000,00
27	11 OKPC	na obnovu památek (9 mil. nemovité památky, 2 mil. drobné sakrální stavby, 4 mil. podpora obecních muzeí)	15 000 000,00
28	14 OGEI	grant. program - zavádění nových technologií do SŠ a VOŠ	1 000 000,00
29	14 OGEI	grant. program - rekonstrukce stávajících sportovišť	2 000 000,00
30	18 FVH	10 % kofinanc. kraje na předpoklád. akce v programu MZe	4 600 000,00
31	18 FVH	10 % kofinanc. kraje na schválené akce v programu MZe	13 600 000,00
32	20 SF EU	kofinancování projektů JČU (klíšťata, EF, FF)	1 000 000,00
33	20 SF EU	navýšení matice příslibů	2 008 144,87
34	91 zastup.	příspěvek Nadačnímu fondu Jč. olympioniků	200 000,00
35	91 zastup.	posílení prostředků na zástity představitelů kraje	1 000 000,00
<b>Celkem požadavky na posílení rozpočtu z rozdělení HV</b>			<b>183 408 144,87</b>

### V. Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů

**Kraj** obdržel 5 233 191,7 tis. Kč dotací celkem, z toho 5 077 706,9 tis. Kč na neinvestiční účely (včetně 82 883,0 tis. Kč souhrnného dotačního vztahu) a na investiční účely 155 484 816,0 tis. Kč.

<b>UZ</b>	<b>Označení účelové dotace</b>	<b>Přiděleno Kč</b>	<b>Užito Kč</b>	<b>Rozdíl Kč</b>
04428	Podpora terénní sociální práce	339 759,00	339 759,00	0,00
13404	Operační program lidských zdrojů	21 517 384,00	21 517 384,00	0,00
13101	dotace na vytvoření pracovních příležitostí	386 292,00	386 292,00	0,00
13307	Dotace pro děti vyžadující okamžitou pomoc	2 133 871,00	2 133 871,00	0,00
14336	neinv. dot. na zajištění bydlení § 69 z.č.325/1999	1 546 000,00	1 546 000,00	0,00
15065	Účelové neinv. dotace zoolog. a botanic. zahradám	876 961,00	876 961,00	0,00
17412	SROP – podprogram 21711A - neinvestiční	7 453 498,18	7 453 498,18	0,00
17453	SROP - podprogram EU č. 21711A - NIV	56 507 295,00	56 507 295,00	0,00
17453	SROP 21711A 2227 - Oprava silnice III/12217 Bechyně	24 858 060,00	24 858 060,00	0,00
17455	INTERREG IIIA 21711C 3030 - Plánování a příprava PD - příhraniční silniční komunikace Jižní Čechy - Rakousko	1 101 502,00	1 101 502,00	0,00
17466	Lokální zprůjezdění a obnova přísl. silnic II. a III. třídy na území Jihočeského kraje – orkán 2007	4 055 000,00	4 055 000,00	0,00
17496	Návrat. fin. pomoc v obl. bydlení po povod. 2006	1 243 737,00	0,00	1 243 737,00
17497	Pomoc v oblasti bydl. FO postiž. povodní v r. 2006	300 000,00	0,00	300 000,00
17766	SROP – podprogram č. 21711A - investice	59 730,00	59 730,00	0,00
17768	INTERREG IIIA 21711C 3938 - Infrastruktura turistických hraničních přechodů Jižní Čechy - Dolní Rakousko	121 376,00	121 376,00	0,00
17768	INTERREG IIIA 21711C 3935 - Vyhodnocení vlivu záměru rekonstrukce přístup. silnic k hranič. přechodu Zadní Zvonková - Schöneben	13 650,00	13 650,00	0,00
17778	SROP podprogram EU č. 21711A - IV	58 946 980,00	58 946 980,00	0,00
17778	SROP 21711A 2201 - Most ev.č. 409-021 Písečné	19 184 075,00	19 184 075,00	0,00
17778	SROP 21711A 2202 - Přeložka sil. II/163 Vyšší Brod - Lipno	18 928 893,00	18 928 893,00	0,00
17778	SROP 21711A 2200 - Most ev.č. 143-006 Křemže	19 593 600,00	19 593 600,00	0,00
17780	INTERREG IIIA 21711C 3935 - Vyhodnocení vlivu záměru rekonstrukce přístup. silnic k hranič. přechodu Zadní Zvonková – Schöneben	204 750,00	204 750,00	0,00
17780	INTERREG IIIA 21711C 3938 - Infrastruktura turistických hraničních přechodů Jižní Čechy - Dolní Rakousko	1 820 649,00	1 820 649,00	0,00
17780	INTERREG IIIA 21711C 3031 - Infrastruktura turistických hraničních přechodů Jižní Čechy - Rakousko	6 702 496,00	6 702 496,00	0,00
33001	Podpora enviromentální výchovy	945 273,00	945 273,00	0,00
33122	Prevence sociálně patologických jevů	447 500,00	447 500,00	0,00
33155	Dotace pro soukromé školy	163 918 894,00	163 677 475,00	241 419,00
33160	Projekty romské komunity	577 400,00	414 155,00	163 245,00
33163	Program protidrogové politiky	447 500,00	447 500,00	0,00
33166	Soutěže	2 169 000,00	2 169 000,00	0,00
33192	Spolupráce s francouz. a vlámskými školami	182 700,00	182 700,00	0,00

33210	Podpora výuky méně vyučovaných cizích jazyků	123 000,00	123 000,00	0,00
33245	Státní informační politika – neinvestiční	4 549 000,00	4 544 442,00	4 558,00
33346	Účel. neinv. dotace na nákup učebních pomůcek	552 670,00	552 670,00	0,00
33353	Přímé náklady na vzdělávání	4 637 369 468,00	4 636 811 341,86	558 126,14
33354	Přímé náklady na vzdělávání – sportov. gymnázia	7 705 848,00	7 705 848,00	0,00
33383	Pokusné ověřování výuky na 1. st. ZŠ PILOT I	132 000,00	132 000,00	0,00
33421	Tvorba a ověř. pilotních ŠVP na vybr. gymnáziích	302 224,00	302 224,00	0,00
33439	Rozvoj lidských zdrojů	6 291 740,20	6 291 740,20	0,00
33491	Pokračování projektu PILOT I a PILOT Z	132 000,00	132 000,00	0,00
33714	Dotace na kompenzační pomůcky	371 950,00	371 950,00	0,00
34053	Program VISK - neinvestiční	2 678 000,00	2 678 000,00	0,00
34054	Účel. dot. na Program regen. měst. památ. rez. a zon.	8 555 000,00	8 503 165,00	51 835,00
34070	Účelové dotace na kulturní akce (aktivity)	1 509 000,00	1 509 000,00	0,00
34352	Progr. st. podpory prof. divadel, orchestrů, soub.	6 120 000,00	6 120 000,00	0,00
34544	Program VISK - investiční	97 000,00	97 000,00	0,00
75115	Vyhledávání budov se zvýšeným obsahem radonu	104 050,00	101 475,00	2 575,00
90190	Doplatek na akci Lipová alej Kostelec	38 344,00	38 344,00	0,00
91252	Studie prodloužení reg. dráhy Rybník-Lipno nad Vlt.do Černé v Pošumaví – I.etapa	2 288 000,00	2 288 000,00	0,00
91252	Studie proveditelnosti výstavby veřejného logistického centra České Budějovice – Nemanice	80 240,00	80 240,00	0,00
95206	Finanční mechanismus EHP/Norska - NIV	17 199,04	17 199,04	0,00
97573	Akce „Most ev.č.1726-I Strakonice, přes trať ČD“	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
98035	Syst. dotace na protirad.opatř. dle UV č.709/1993	5 962 555,50	5 962 555,50	0,00
98064	Prevence kriminality	144 000,00	144 000,00	0,00
98074	Účel. dotace na výdaje při volbách do zastup. obcí	30 000,00	6 375,80	23 624,20
98174	Účelové neinvestiční dotace KÚ na rom. koordin.	423 000,00	386 568,90	36 431,10
98278	Náhrady škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy	12 904 277,93	12 904 277,93	0,00
98297	Dotace na zlikvidování léčiv	280 903,63	280 903,63	0,00
98335	TBC	2 450 930,96	2 450 930,96	0,00
00000	SDV	82 883,00	82 883,00	0,00

Rozhodující objemy **kraji přidělených dotací ze státního rozpočtu** se týkaly **školství**. Kraj obdržel z MŠMT neinvestiční účelové dotace ve výši 4 825 191 167,20 Kč, z toho na přímé výdaje škol a školských zařízení 4 645 075 316,00 Kč (UZ 33353 a UZ 33354 - mzdové prostředky vč. odvodů na sociální a zdravotní pojištění a na ostatní výdaje), na soukromé školy pak dalších 163 918 894,00 Kč. Celkem nebyla dočerpaná částka 968 548,14 Kč, přičemž v průběhu roku bylo vráceno na účet MŠMT 424 450,10 Kč. V rámci finančního vypořádání byl zbylý nedočerpaný objem 439 903,00 Kč vrácen na účet MŠMT v souladu s jeho pokynem. Rozdíl ve výši 104 195,04 Kč nebyl předmětem odvodu (protože se jedná o prostředky pod UZ 33353 na přímé výdaje, které dle rozhodnutí MŠMT nejsou předmětem finančního vypořádání).

Vedle školství obdržel kraj druhé nejvyšší objemy prostředků ve výši 237 031 137,22 Kč na **projekty spolufinancované EU, FM EHP/Norska a státním rozpočtem**. Tyto prostředky poukázané se státními UZ 13404, 17412, 17453, 17 455, 17766, 17768, 17778, 17780, 95206 jsou pro další použití v rámci kraje označeny již pouze vlastními UZ 107 (podíl EU) a UZ 120 (podíl státního rozpočtu). To znamená, že i když byly prostředky užity, nebylo čerpání v účetní evidenci označeno státními, ale vlastními UZ (viz sloupec užití výše uvedené tabulky). Zmiňované prostředky jsou na základě žádosti o platbu poskytovány ex - post, takže kraj nejdříve výdaje předfinancuje s UZ 107 (podíl EU) a UZ 120 (podíl

SR), přičemž čerpání u řady projektů probíhá již od roku 2004. Výjimku tvoří dotace na GS SROP (částečně UZ 17453, 17 766, 17778 a 17412) v celkové výši 111 512 328,00 Kč, kde je kraj příjemcem dotace a konečným uživatelům po přijetí dotace vše zaslal s vlastními UZ 107 a 120 (protože koneční uživatelé výdaje předfinancují z vlastních zdrojů, označí UZ 107, 120 a poté podají žádost o platbu). Výjimku tvoří i dotace na GS 3.3 OP RLZ, UZ 13404. Jihočeský kraj jako administrátor z části zálohové platby od MPSV na začátku programu zaslal před realizací konečným příjemcům dotaci podléhající vypořádání. Při realizaci projektu příjemci obdrží úhradu způsobilých výdajů, následně kraj požádá MPSV o proplacení. Uvedené UZ nejsou označeny nástrojem - zdrojem dle vyhlášky MF č. 22/2007.

Významný objem dotací ze týkal i **odvětví dopravy**. Z přiděleného objemu 104 584 051,0 Kč byly v převážné míře čerpány prostředky ze státního rozpočtu a z EU na programy SROP a INTERREG IIIA. Účelová dotace ve výši 8 000 000,0 Kč na investiční akci „Most ev.č.1726-1 Strakonice, přes trať ČD“ byla plně vyčerpána, akce byla dokončena v roce 2007. Dotace „217117 Obnova obecního a krajského majetku postiženého živelní a jinou pohromou“ na akci „Lokální zprůjezdění a obnova příslušenství silnic II.a III.třídy na území Jihočeského kraje – orkán 2007“ - tuto akci realizovala příspěvková organizace „Správa a údržba silnic Jihočeského kraje“, finanční prostředky jí tudíž byly retroaktivně poskytnuty. Neinvestiční prostředky ze Státního fondu dopravní infrastruktury byly plně vyčerpány v objemu 2 288 000,0 Kč na akci „Studie prodloužení regionální dráhy Rybník-Lipno nad Vltavou do Černé v Pošumaví – I. etapa“ a v objemu 80 240,0 Kč na akci „Studie proveditelnosti výstavby veřejného logistického centra České Budějovice - Nemanice“. U akce „Lipová alej Kostelec“ se jedná o doplatek dotace předkládaný po vyúčtování.

V odvětví **kultury** nebylo z celkově přiděleného objemu 20 297 253,0 Kč použito 51 835,0 Kč s UZ 34054 Kč v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací.

V neposlední řadě se dotace týkaly i odvětví **sociálních věcí a zdravotnictví**, kam byly ze státního rozpočtu přiděleny dotace v celkové výši 7 828 430,59 Kč. Tyto účelové prostředky byly z převážné většiny organizacemi řádně vyčerpány, v případě nedočerpání dotací došlo k vrácení do rozpočtu kraje.

#### **VI. Prostředky poskytnuté na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací**

Kraj v roce 2007 použil prostředky ve výši 4 055 000,00 Kč na odstranění následků orkánu Kyril z ledna na lokální zprůjezdění a obnovu příslušných silnic II. a III. třídy na území a v majetku kraje. Z vlastních zdrojů kraje bylo poskytnuto obci Buk pak 200 000,00 Kč na opravy místních komunikací zničených při likvidaci následků orkánu Kyril a následně přívalovým deštěm.

#### **VII. Mimorozpočtové zdroje – fondy, úvěry a hospodářská činnost kraje**

**Kraj zřizuje 4 peněžní fondy** pro konkrétní účely (viz bod IV.). Jejich celkový konečný **zůstatek** k 31. 12. 2007 činil **85 698 200,30 Kč** (83 926 535,56 Kč v r. 2006).

**Fond sociálních potřeb** pracovníků KÚ - tvořen 3 % přidělem ze skutečně vyplacených mezd pracovníků Krajský úřad. Počáteční stav 952 091,24 Kč, příjmy 4 124 505,02 Kč, výdaje 4 669 540,94 Kč, konečný zůstatek 407 055,32 Kč.

**Fond vodního hospodářství** - zřízen dle z. č. 254/2001 Sb., o vodách. Počáteční stav 51 951 794,92 Kč, příjmy 25 851 256,14 Kč, výdaje 49 808 819,00 Kč, konečný zůstatek 27 994 232,06 tis. Kč (10 000 000,00 Kč je zákonem stanovená částka pro finanční zůstatek na účtu).

**Fond rozvoje škol** - počáteční stav 30 957 970,60 Kč, příjmy 103 767 357,87 Kč, výdaje 77 535 503,84 Kč, konečný zůstatek 57 189 824,63 Kč.

**Fond zastupitelů** - počáteční stav 64 678,80 Kč, příjmy 133 402,49 Kč, výdaje 90 993,00 Kč, konečný zůstatek 107 088,29 Kč.

V roce 2007 byla do rozpočtu zapojena další tranže **úvěru 450 000,00 tis. Kč** přijatá od EIB, určená na částečné odstranění zanedbanosti dopravní infrastruktury u silnic II. a III. třídy v majetku kraje - tento úvěr samozřejmě ovlivnil výši výsledku hospodaření. **Návratné finanční výpomoci** kraj **nevyužil** žádné.

**Hospodářská činnost** (HČ) kraje je provozována a účtována samostatně a odděleně od rozpočtového hospodaření kraje. Podrobná zpráva je uvedena v Příloze č. 3. **Výsledek hospodaření** k 31. 12. 2007 byl vykázan ve výši **568 015,55 Kč**. Tento objem je zahrnut do návrhu na rozdělení HV k rozhodnutí samosprávy (půjde o účetní případ roku 2008).



### VIII. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku

Rozpočet kraje byl upraven 1 014 rozpočtovými opatřeními, jimiž došlo ke zvýšení rozpočtu po konsolidaci ve výdajích o 700 096,3 tis. Kč a v příjmech o 461 561,7 tis. Kč. Mezi důvody patřila např. úprava daňových příjmů podle predikce MF i navýšení dotačních příjmů a dotace obcím z kapitoly VPS, účelových dotací ze státního rozpočtu (např. dotace obcím na příspěvek na péči a dávky pomoci pro zdravotně postižené a pro občany v hmotné nouzi) a ze státních a z Národního fondu. Dále byly v průběhu roku upravovány příjmy a výdaje o vlivy finančního vypořádání, jednalo se i o převody“ z“ a „do“ vlastních fondů a vlastních účtů. Nutnost změn vyvolalo i kofinancování a předfinancování projektů financovaných Evropskou unií, nutné operativní přesuny mezi položkami a §§ (např. čerpání rozpočtové rezervy) a zapojení převáděných prostředků z roku 2006 do roku 2007.

### IX. Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje

O dotacích poukázaných obcím, městům a DSO z prostředků kraje informuje následující tabulka:

(v tis. Kč)

oblast – účel	neinvestiční		investiční		celkem
	obce	DSO	obce	DSO	
Podpora zemědělství, ŽP a ekologie			84 857,62		84 857,62
Program obnovy venkova	39 747,24	6 365,50	15 524,75	5 350,00	66 987,50
Podpora JSDHO	14 187,00		6 280,00		20 467,00
Podpora sociální oblasti a zdravotnictví	19 094,08				19 094,08
Podpora sportu a tělovýchovy	1 484,65	15,00	16 561,63		18 061,28
Podpora v oblasti kultury	11 865,75	435,00	1 560,00		13 860,75
Vodohospodářská infrastruktura	937,34		10 853,60	140,30	11 931,24
Příspěvek na hospodaření v lesích	11 521,58				11 521,58
Regionální funkce knihoven	10 212,00				10 212,00
Obnova památek	7 634,03				7 634,03
Dopravní infrastruktura	1 484,81		5 480,32	129,73	7 094,86
Záštity a ostatní příspěvky JČK	5 693,00				5 693,00
Kofinancování evropských projektů	2 201,92	311,90	3 018,73		5 532,54
Podpora zemědělství, ŽP a ekologie	1 438,54				1 438,54
Příspěvky na podporu školství a mládeže	1 072,75				1 072,75
Úhrada protarifovací ztráty z provozu IDS	300,00				300,00
Zvlášť významné akce JČK	190,00				190,00
<b>C e l k e m</b>	<b>129 064,69</b>	<b>7 127,40</b>	<b>144 136,64</b>	<b>5 620,03</b>	<b>285 948,76</b>

Prostředky přidělené **obcím, městům a DSO** z vlastních zdrojů kraje v celkovém objemu 285 948,8 tis. Kč (z toho na neinvestiční účely 136 192,1 tis. Kč a na investiční účely 149 756,7 tis. Kč) byly určeny mimo jiné např. na podporu zemědělství, ŽP a ekologie (86 296,2 tis. Kč), Program obnovy venkova (66 987,5 tis. Kč), činnost JSDHO (20 467,0 tis. Kč), sociální oblast a zdravotnictví (19 094,1 tis. Kč), podporu sportu a tělovýchovy (18 061,3 tis. Kč), podporu kultury (13 860,8 tis. Kč), vodohospodářskou infrastrukturu (11 931,2 tis. Kč) apod.

Z uvedených prostředků se **největší nepoužité objemy** týkaly hlavně podpory zemědělství, ŽP a ekologie (nevyčerpáno 2 547,7 tis. Kč), podpory JSDHO (470,9 tis. Kč), programu obnovy venkova (464,3 tis. Kč), dopravní infrastruktury (329,4 tis. Kč) atd..

### X. Hospodaření příspěvkových organizací dle odvětví

**Kraj** zřizoval v roce 2007 celkem 176 (185 v roce 2006) příspěvkových organizací. Přehled dosažených hospodářských výsledků jednotlivých organizací je uveden v Příloze č. 1. Informace o dosažených hospodářských výsledcích, o jejichž konečném řešení včetně přidělu do fondů a způsobu řešení ztráty rozhoduje rada kraje, je za jednotlivé oblasti uvedena v následující tabulce:

<i>Odvětví</i>	<i>Počet ziskových</i>	<i>Zisk v Kč</i>	<i>Počet ztrátových</i>	<i>Ztráta v Kč</i>	<i>Nulové</i>
<i>Školství</i>	130	24 354 635,64	0	0,00	10
<i>Kultura</i>	12	3 903 171,48	0	0,00	0
<i>Zdravotnictví</i>	2	262 646,35	0	0,00	0
<i>Sociální věci</i>	8	1 138 961,55	12	7 356 736,17	1
<i>Doprava</i>	1	13 047 123,54	0	0,00	0

Ve **školství** byl k 1.1.2007 kraj zřizovatelem 140 škol a školských zařízení (loni 142). Výsledek hospodaření před zdaněním činil 27 282 735,97 Kč (z doplňkové činnosti 13 796 665,71 Kč a z hlavní činnosti 13 486 070,26 Kč) a po zdanění 24 423 182,97 Kč. Po snížení o částku 68 547,33 Kč z důvodu úhrady ztráty z minulých let činí přebytek 24 354 635,64 Kč. S nulovým výsledkem skončilo hospodaření 10 škol a školských zařízení. S kladným výsledkem hospodaření ve výši 24 354 635,64 Kč, který byl krajské samosprávě navržen k rozdělení do fondu odměn a rezervního fondu, ukončilo hospodaření 130 škol a školských zařízení. Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 29.4.2008 v souladu s usnesením 485/2008/RK.

V odvětví **kultury** kraj zřizoval 12 organizací financovaných z vlastních prostředků kraje a částečně ze státního rozpočtu i z dalších dotací. Po všech provedených úpravách činí výsledek hospodaření 3 903 171,48. Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 25.3.2008 v souladu s usnesením č. 288/2008/RK.

Ve **zdravotnictví** byl kraj zřizovatelem 2 příspěvkových organizací s působností pro celý kraj – zdravotnické záchranné služby a psychiatrické léčebny (v roce 2006 bylo zřizováno 8 organizací). K 31. 12. 2007 byl dokončen proces transformace příspěvkových organizací - nemocnic - na obchodní společnosti. K uvedenému datu byl tedy kraj zakladatelem celkem sedmi nemocnic - akciových společností. Hospodaření obou uvedených příspěvkových organizací v roce 2007 bylo ziskové. Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 25. 3. 2008 v souladu s usnesením č. 280/2008/RK.

V **sociální** oblasti kraj zřizoval 21 organizací – 2 domovy důchodců, 9 domovů pro seniory, 5 domovů pro osoby se zdravotním postižením, 2 denní a týdenní stacionáře, 1 centrum pobytových a ambulantních sociálních služeb, 1 ústav sociálních služeb a 1 pečovatelskou službu. Financovány byly z prostředků ze státního rozpočtu a částečně z vlastních prostředků kraje. 8 organizací vykázalo zisk v celkové výši 1 138 961,55 Kč, 1 organizace měla nulový hospodářský výsledek a 12 organizací vykázalo ztrátu v celkové výši 7 356 736,17 Kč. Přerozdělení HV, přiděly do fondů a způsob řešení ztráty byl proveden návazně na projednání v radě kraje 25. 3. 2008 v souladu s usnesením č.281/2008/RK.

V odvětví **dopravy a silničního hospodářství** je Jihočeský kraj zřizovatelem příspěvkové organizace „Správa a údržba silnic Jihočeského kraje, p.o.“. Financování je zajišťováno jednak z vlastních zdrojů kraje (neinvestiční příspěvek 756 605 281,- Kč, investiční příspěvek 16 204 967,- Kč) a dále z hospodářské činnosti na základě Smlouvy o zajištění silnic I. třídy (tato smlouva byla do září 2007 uzavřena s Ředitelstvím silnic a dálnic, od října 2007 s Ministerstvem dopravy). Organizace vykázala dle účetní závěrky k 31.12.2007 zisk před zdaněním celkem za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 19 118 913,54 Kč. Po zdanění skončilo hospodaření SÚS kladným hospodářským výsledkem 13 047 123,54 Kč. HV byl projednán v radě kraje 13.5.2008 usnesením 508/2008/RK.

### **XI. Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje.**

Finanční hospodaření v rámci kraje bylo ovlivňováno řadou v této zprávě již uvedených okolností a z toho plynoucích výkyvů.

Velice závažným vlivem byla nutnost po zapojení přebytku minulých let pokrýt schodek zpracovaný ve schváleném rozpočtu v objemu – 513 293,2 tis. Kč a v upraveném rozpočtu v objemu – 751 827,9 tis. Kč (včetně v roce 2007 dále přijatého úvěru 450 000,0 tis. Kč).

V průběhu roku k závažným negativním výkyvům u kraje nedošlo, přesto lze uvést např. již plně se projevující vliv peněžních toků u finančních prostředků získávaných z fondů EU, kde kraj projekty předfinancovává či spolufinancuje. Vzhledem k tomu, že nelze přesně plánovat a odhadovat, kdy kraj předfinancované prostředky z EU skutečně obdrží nebo naopak kdy bude muset spolufinancovat, je poměrně velice obtížné řídit v rámci kraje finanční toky.

Poměrně výrazné problémy vznikaly kraji v roce 2007 v souvislosti s nově od MPSV zasílanými prostředky pro sociální oblast, kdy docházelo ze strany MPSV k administrativním nedostatkům, což v rámci kraje jeho práci mnohdy značně ztěžovalo. Navíc MPSV zasílalo hlavně v 1. čtvrtletí 2007 prostředky pro poskytovatele sociálních služeb pozdě, což způsobilo problémy zaměstnavatelů např. při vyplácení mezd jejich zaměstnancům.

Ze strany MK byly velice často v průběhu roku zasílány dotační dopisy až po poměrně dlouhé době po připsání finančních prostředků na účty kraje, takže docházelo ke zpoždování při rozesílání prostředků žadatelům.

## **XII. Přezkoumání hospodaření kraje.**

Přezkoumání hospodaření kraje za rok 2007 provedli pracovníci Oddělení přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků odboru kontroly Ministerstva financí. Uskutečnilo se na základě zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů § 20 a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, na Krajském úřadu Jihočeského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2007 (dále jen Zpráva) je v plném znění uvedena v Příloze č. 9.

### **Komentář:**

Výsledkem dílčích přezkoumání v průběhu roku (viz **bod A Zprávy**) bylo zjištění **chyb a nedostatků méně závažného charakteru**. V souvislosti s tím je v **závěru Zprávy** konstatováno, že **nebyly zjištěny nedostatky a chyby závažného charakteru (viz bod B II.)**.

V závěru Zprávy v **bodě B III. je uvedeno možné riziko** ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

K tomuto sdělujeme, že situace byla již vyřešena dodatkem nájemní smlouvy mezi Jihočeským krajem a Jihočeským letištěm a.s. Ve věci bylo přijato usnesení č. 480/2008/RK, v němž Rada Jihočeského kraje I. schválila

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu, správě a provozování letiště České Budějovice ve znění podle přílohy č.1 v materiálu č. RK 482/2008;

II. uložila

JUDr. Luboši Průšovi, řediteli krajského úřadu, zabezpečit provedení potřebných úkonů vedoucích k realizaci části I. tohoto usnesení.

Dodatek smlouvy byl již podepsán oběma stranami a je platný.

V závěru Zprávy v **bodě B I. je uvedeno, že zjištěné méně závažné chyby a nedostatky** popsané

a) v bodě A I. byly již odstraněny v průběhu dílčích přezkoumání hospodaření

b) v bodě A II. nebyly odstraněny resp. k nim nebyla přijata odpovídající opatření

K výše uvedenému písm. b) sdělujeme

- k z. č. 420/2007 Sb., § 2 odst. 2 písm.c)

- krajský úřad přijal nápravné opatření formou úpravy smlouvy Dodatkem č. 1 ke kupní smlouvě o dodávkách užívacích práv a provádění dalších souvisejících služeb č. SK/OINF/007/07 ze dne 22. 10. 2007, v němž je stanoven termín dokončení prací na dobu určitou, a to do 31. 8. 2010. Tento dodatek byl dne 23. 4. 2008 podepsán oprávněným zástupcem společnosti Abakus Distribution, a.s. a tím byl uveden smluvní vztah do souladu s usnesením rady kraje

- k z. č. 420/2007 Sb., § 2 odst. 2 písm. g)

- finanční prostředky přišly na účet Jč kraje 21. 11. 2007 s tím, že do 30. 11. 2007 musí být vypracována zpráva o závěrečném vyhodnocení akce. Tento termín byl bohužel opomenut a závěrečné vyhodnocení předmětné akce nebylo do termínu přezkumu hospodaření Jihočeského kraje (22. 1. 2007 – 1. 2. 2007) odesláno. Na MMR bylo toto závěrečné vyhodnocení předmětné akce předáno dne 4. 2. 2008 (průvodním dopisem čj.: KUJCK 2716/2008 ODSH/1 ze dne 1. 2. 2008).
- krajský úřad obdržel od SÚS Jč kraje jako nezbytný doklad pro zaslání podkladů pro vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace kopii faktury vystavené na realizaci dílčí akce firmou DoZnač s.r.o., Borek u Č. Budějovic, která však byla příspěvkovou organizací následně zhotoviteli vrácena s tím, že bude uplatněna penalizace ve výši 11 305,- Kč vč. DPH dle podmínek daných v SOD

z důvodu nedodržení termínu realizace akce. Tato skutečnost již nebyla ze strany SÚS krajskému úřadu sdělena a došlo tedy ke zjištěnému nedostatku. Součástí předložení závěrečného vyhodnocení na předmětnou akci však již bylo sdělení této skutečnosti s tím, že vyhodnocení obsahuje správné podklady (tabulky ISPROFIN) včetně správné faktury s uplatněnou penalizací (tj. s nižší fakturovanou částkou než bylo na faktuře původně předložené). Dále bylo ze strany Jihočeského kraje MMR požádáno o sdělení postupu vrácení neoprávněně čerpaných finančních prostředků ve výši 6 000,- Kč. Do dnešního dne nebylo MMR na tento dopis reagováno.

Na základě zjištěných nedostatků uvedených ve Zprávě navrhuje krajský úřad prostřednictvím svého ředitele JUDr. Průši přijmout systémové opatření k tomu, aby se nedostatky neopakovaly, a to jak odstraněné v průběhu roku, tak i ty které byly odstraněny následně.

Návrh opatření je promítnut do návrhu usnesení Zastupitelstva Jihočeského kraje a v případě přijetí bude předmětem následné zprávy odboru kontroly MF ve smyslu zákona 420/2004 Sb., § 13, odst. 1, písm. b).

#### **Návrh opatření ředitele krajského úřadu:**

**Zpřesnit pravidla fungování krajského úřadu zapracováním konkrétních úprav do systému vnitřních směrnic řešících jednotlivé oblasti, ve kterých se nedostatky vyskytovaly, takto:**

- řešení zálohových fakturací na činnosti uskutečňované v následujícím roce upřesnit ve směrnici SM/12/REDI „Oběh účetních dokladů“
- zajištění souladu smluv o veřejných zakázkách s usnesením samosprávy zapracovat do SM/18/RK „Zásady pro zadávání veřejných zakázek Jihočeským krajem a jím zřízenými a založenými organizacemi“ tak, aby nesoulad nemohl vzniknout (předkládat smlouvy k podpisu vždy s výpisem usnesením RK, ZK)
- včasné promítnutí smluvních vztahů do účetní evidence zajistit zavedením nového systému centrální evidence smluv kraje a KÚ a vytvořením příslušného pravidla
- zajištění včasnosti a přesnosti finančního vypořádání zapracovat do nové směrnice o finančním hospodaření kraje

### XIII. Seznam použitých zkratek.

AP PRK	Akční plán programu rozvoje kraje
AJG	Alšova jihočeská galerie
a. s.	Akciová společnost
AV	Akademie věd
CBC	Cross Border Cooperation - Program přeshraniční spolupráce
CZ 0308NP2	Číslo projektu ELLA
ČB, CB	České Budějovice
ČK, CK	Český Krumlov
ČMZR	Českomoravská záruční a rozvojová banka
ČP	Česká pojišťovna
ČR	Česká republika
ČSOP	Český svaz ochránců přírody
DD	Domov důchodců
DON	Divadlo Oskara Nedbala
DPH	Daň z přidané hodnoty
DSO	Dobrovolný svazek obcí
DTMM	Digitální technické mapy měst – průzkumná studie
DVPP	Další vzdělávání pedagogických pracovníků
EIA	Environmental International Agency
EIB	Evropská investiční banka
EP	Evropský parlament
ELLA	Protipovodňová ochrana prostřednictvím nadnárodních opatření; ÚP (Elbe + Labe=ELLA)
EU	Evropská unie
EVVO	Environmentální výchova, vzdělávání, osvěta – informování veřejnosti o stavu životního prostředí
FIN	Účetní výkaz
fce	Funkce
FO	Fyzická osoba
FRŠ	Fond rozvoje školství
FSP	Fond sociálních potřeb (zaměstnanců krajského úřadu)
FV	Finanční vypořádání
FVH	Fond vodního hospodářství
FZ	Fond zastupitelů
GA ČR	Grantová agentura České republiky
GP	Grantové projekty
Gr. schém.	Grantové schéma
GS	Grantové schéma
HČ	Hospodářská činnost
HaP	Hvězdárna a planetárium
HV	Hospodářský výsledek
IC	Informační centrum
IDS	Integrovaný dopravní systém
INTERREG	Program přeshraniční spolupráce
INTERREG III.A	Dtto, mezi příhraničními regiony
INTERREG III.B	Dtto mezinárodní – investiční
INTERREG III.C	Dtto meziregionální – měkké projekty – výměnné zkušenosti

SIPROCI	Mezinárodní odezva na přírodní a člověkem způsobené katastrofy
STRATCULT	Společná strategie pro přeshraniční a mezinárodní rozvoj v oblasti kultury ve Střední Evropě
RUSE	Redirekting urban areas development towards sustainable energy (přesměrování rozvoje urbanistických oblastí k energetické únosnosti)
ISPROFIN	Informační systém programového financování
JCCR	Jihočeská centrála cestovního ruchu
JčK	Jihočeský kraj
JčM	Jihočeské muzeum
JHK	Jihočeská hospodářská komora
JK	Jihočeský kraj
JKF	Jihočeská komorní filharmonie
JSDHO	Jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí
JVK	Jihočeská vědecká knihovna
KHEJ	Kancelář hejtmana
KRED	Kancelář ředitele úřadu
KÚ	Krajský úřad
KÚ I a KÚ II	KÚ I – U zimního stadionu 2; KÚ II – ul.Boženy Němcové
MD ČR	Ministerstvo dopravy
MF	Ministerstvo financí
MK	Ministerstvo kultury
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
MONIT	Počítačový program pro vyhodnocování žádostí o grant
MPR	Městská památková rezervace
MPZ	Městská památková zóna
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MŽP	Ministerstvo životního prostředí
NNO	Nestátní neziskové organizace
NP	Národní park
OP	Operační program
ODSH	Odbor dopravy a silničního hospodářství
OEKO	Odbor ekonomický
OGEI	Odbor grantů a evropské integrace
OHEO	Okresní hygienická stanice
OHSP	Odbor hospodářské správy
OIAK	Oddělení interního auditu a kontroly
OINF	Odbor informatiky
OKPC	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu
OKZU	Odbor krajský živnostenský úřad
OLVV	Odbor legislativy a vnitřních věcí
OMAJ	Odbor majetkový
OREG	Odbor regionálního rozvoje, územního plánu, stavebního řízení a investic
OSVZ	Odbor sociálních věcí a zdravotnictví
OSMT	Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
OZZL	Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví
ORJ	Organizační jednotka = odbor
ORJ 91	Zastupitelstvo - uvolnění zastupitelé
ORJ 92	Zastupitelstvo - neuvolnění zastupitelé
ORJ 1	Kancelář hejtmana včetně sekretariátu a oddělení krizového řízení

ORJ 2	Kancelář ředitele
ORJ 3	Odbor legislativy a vnitřních věcí
ORJ 4	Odbor hospodářské správy
ORJ 5	Odbor ekonomický
ORJ 6	Odbor regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic
ORJ 7	Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví
ORJ 8	Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
ORJ 9	Odbor sociálních věcí a zdravotnictví
ORJ 10	Odbor dopravy a silničního hospodářství
ORJ 11	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu
ORJ 12	Odbor informatiky
ORJ 13	Fond sociálních potřeb
ORJ 14	Odbor grantů a evropské integrace
ORJ 15	Oddělení interního auditu a kontroly
ORJ 16	Odbor krajský živnostenský úřad
ORJ 17	Odbor majetkový
ORJ 18	Fond vodního hospodářství
ORJ 20	Strukturální fondy Evropské unie
ORJ 21	Fond zastupitelů
PIH	Projekt MŠMT
PO	Příspěvková organizace
PO	Právnícká osoba
Pol.	Položka rozpočtové skladby
POV	Program obnovy venkova
PRK	Program rozvoje kraje
Q	Čtvrtletí
RK	Rada kraje
RLZ	Regulace lidských zdrojů
RUD	Rozpočtové určení daní
ř.	Řádek
SDV	Souhrnný dotační vztah
SF	Státní fond
SFDI	Státní fond dopravní infrastruktury
SF EU	Strukturální fond Evropské unie
SFŽP	Státní fond životního prostředí
sl.	Sloupec
SMOJK	Svaz měst a obcí Jihočeského kraje
SPV	Středisko praktického vyučování
SR	Státní rozpočet
SROP	Společný regionální operační systém
st.	Stupeň
SÚS	Správa a údržba silnic
SVČ	Samostatně výdělečná činnost
SVaZ	Sociální věci a zdravotnictví
ŠVP	Školní vzdělávací program
ŠR	Školní rybářství
TA SROP	Technická asistence společného regionálního operačního programu
TBC	Tuberkulóza

ú.	Účet
ÚP	Územní plán
ÚPD	Územní projektová dokumentace
UR	Upravený rozpočet
ÚSC	Územní samosprávný celek
ÚSP	Ústav sociální péče
UV	Usnesení vlády
UZ	Účelový znak
VISK	Veřejné informační služby knihoven
VPS	Všeobecná pokladní správa
VÚC	Velký územní celek
ZBÚ	Základní běžný účet
z. č.	Zákon číslo
ZK	Zastupitelstvo kraje
ZOO	Zoologická zahrada
ZS	Zlatá stezka
ZŠ	Základní škola
ŽP	Životní prostředí
§§	Paragrafy rozpočtové skladby