

Jihočeský kraj



Závěrečný účet Jihočeského kraje za rok 2004



červen 2005

O B S A H :

<u>Textová část</u>	strana
I. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje	2
II. Bilance příjmů a výdajů kraje	3
III. Analýza příjmové a výdajové stránky rozpočtu	7
IV. Saldo příjmů a výdajů, výsledek hospodaření, dosažený přebytek a návrh zapojení do rozpočtu 2005	8
V. Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu	11
VI. Prostředky poskytnuté na řešení následků povodní	13
VII. Mimorozpočtové zdroje – fondy a hospodářská činnost kraje	14
VIII. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku	14
IX. Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje	14
X. Výsledky přezkoumání hospodaření obcí a DSO	15
XI. Hospodaření příspěvkových organizací podle odvětví	15
XII. Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje	17
XIII. Přezkoumání hospodaření kraje	18
XIV. Seznam použitých zkratk	20

<u>Přílohy</u>	počet stran
Příloha č. 1 Odvětvové plnění rozpočtu příjmů a výdajů kraje za rok 2004	3
Příloha č. 2 Přehled přidělených dotací obcím z rozpočtu kraje za rok 2004	12
Příloha č. 3 Přehled hospodaření výsledků zřizovaných organizací za rok 2004	30
Příloha č. 4 Zpráva o majetku kraje za rok 2004	3
Příloha č. 5 Zpráva o hospodářské činnosti kraje za rok 2004	1
Příloha č. 6 Informace včetně Zprávy auditora o hospodaření Nemocnice České Budějovice a.s. za rok 2004	17
Příloha č. 7 Informace o výsledku přezkoumání hospodaření obcí a DSO za rok 2004	2
Příloha č. 8 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2004	6
Příloha č. 9 Příloha k roční účetní závěrce	2

I. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje.

Rozpočet na rok 2004 byl schválen jako schodkový. V průběhu roku byly při respektování rozpočtové kázně objemy příjmů i výdajů schváleného rozpočtu výrazně zvýšeny rozpočtovými opatřeními v souladu s rozpočtovými pravidly zákona č. 250/2000 Sb. V příjmech zejména z důvodu významného zapojení přebytku hospodaření z minulých let do rozpočtu 2004 a vlivem přidělení celé řady účelových i neúčelových dotací ze státního rozpočtu a státních fondů. Ve výdajích byly provedeny nutné úpravy rozpočtu z důvodu pokrytí prioritních a v době schvalování rozpočtu neznámých potřeb.

Po schválení Závěrečného účtu kraje za rok 2003 se úpravou rozpočtu 2004 prohloubil rozpočtový deficit vlivem zapojení části hospodářského přebytku roku 2003 k užití v roce 2004. Toto se projevilo v saldu souhrnné bilance, kdy vyšší rozpočet výdajů byl kryt nikoli rozpočtovými příjmy, ale financováním z přebytku hospodaření z minulých let prostřednictvím třídy 8.

S ohledem na nedostatek vlastních zdrojů bylo při všech hospodářských operacích postupováno s maximální úsporností s cílem zachování určité rozpočtové rezervy.

Kraj nepoužil v roce 2004 žádné úvěry ani návratné finanční výpomoci.

Ukazatel po konsolidaci	Rozpočet schválený (RS) v Kč	Rozpočet upravený (RU) v Kč	Skutečnost k 31. 12. 2004 v Kč	% plnění RU
Příjmy	6 604 654 900,00	7 645 261 523,61	7 782 541 003,96	101,80
Výdaje	6 630 306 100,00	7 888 661 972,74	7 618 078 415,70	96,57
Saldo	- 25 651 200,00	- 243 400 449,13	164 462 588,26	

K 31. 12. 2004 činil celkový zůstatek prostředků na všech účtech kraje 438 344 483,88 Kč (v roce 2003 = 278 891 143,63 Kč, v roce 2002 = 267 395 030,33 Kč). Z toho na základním běžném účtu kraje 393 198 868,67 Kč (v roce 2003 = 258 313 695,70 Kč, v roce 2002 = 244 366 100,37 Kč) a na účtech všech fondů kraje pak dalších 45 145 615,21 Kč (v roce 2003 = 20 577 447,93 Kč v roce 2002 = 23 028 929,96 Kč). Je však nutno zdůraznit, že uvedený sumární objem zahrnuje veškeré prostředky včetně účelových dotací které má kraj povinnost v rámci finančního vypořádání zčásti vrátit do státního rozpočtu a zčásti účelově převést pro užití v roce 2005, a včetně dalších prostředků a fondů s předem určenými nebo jinak vymezenými režimy používání.

V průběhu roku bylo finanční hospodaření ovlivněno přetrvávající nízkou samosprávnou samostatností vyjádřenou poměrem vlastních příjmů k dotacím v poměru cca 1 : 5, což omezovalo rozhodovací pravomoc kraje a vytvářelo malý prostor k realizaci vlastních rozvojových cílů kraje. V rámci celkového hodnocení hospodaření kraje je nutné zdůraznit mimo jiné zejména vstup ČR do EU a zahájení předfinancování a kofinancování projektů podporovaných z fondů EU, změnu zákona o DPH a stále ještě přetrvávající vlivy povodní v kraji z roku 2002.

Důležitým aspektem, který by měl ovlivnit rozhodování o užití přebytku 2004, jsou známé skutečnosti z projednávání rozpočtu roku 2005, jako je nedostatečné finanční zajištění investičních rozvojových programů kraje a potřeba zajištění předfinancování a kofinancování projektů EU. V těchto případech je navrhováno posílit rozpočtované výdaje roku 2005 na základě rozhodnutí samosprávy kraje. Pro projednávání dalšího užití výsledku hospodaření je potřebné připomenout, že u některých výdajů nedošlo k dočerpání rozpočtovaných objemů z časových důvodů (přičemž se jedná o již zahájené akce), případně nedošlo k dodávkám na základě objednávek do konce roku 2004 - tyto výdaje bude (resp. již částečně bylo) nutné v souladu se smluvními závazky pokrýt v roce 2005.

Obecně je nutno k užití přebytku uvést, že podle platné metodiky jakékoli zapojení prostředků přebytku z předchozích let do rozpočtu běžného roku bude působit na případný vznik schodku v daném roce, protože prostředky již jednou získané ve formě příjmů v letech 2002 až 2004 nemohou být současně příjmem rozpočtu roku 2005.

II. Bilance příjmů a výdajů kraje.

ř.	PŘÍJMY	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Výsledek od počátku roku v Kč	% čerpání upr. rozp.
1	Daň z příj.fyz. osob ze záv.čin.a fun.pož.	250 000 000,00	250 000 000,00	267 851 167,00	107,14
2	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	43 000 000,00	43 000 000,00	39 131 668,00	91,00
3	Daň z příjmu fyzic.osob z kap. výnosů	17 000 000,00	17 000 000,00	19 636 622,00	115,51
4	Daň z příjmů právnických osob	300 200 000,00	300 200 000,00	308 491 314,00	102,76
5	Daň z příjmů právnických osob za kraje	0,00	8 623 427,00	8 623 427,00	100,00
6	Daň z přidané hodnoty	420 000 000,00	420 500 000,00	454 617 666,00	108,11
7	Správní poplatky	1 308 000,00	1 374 500,00	1 390 720,00	101,18
8	DAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 1)	1 031 508 000,00	1 040 697 927,00	1 099 742 584,00	105,67
9	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	413 000,00	1 020 970,50	960 089,50	94,04
10	Příjmy z prodeje zboží	0,00	0,00	84 574,00	x
11	Odvody příspěvkových organizací	0,00	36 059 412,70	36 059 412,70	100,00
12	Ostat. odvody příspěvk. organizací	0,00	26 482 827,40	26 482 827,40	100,00
13	Příjmy z pronájmu pozemků	0,00	5 754,00	5 754,00	100,00
14	Příjmy z pronáj. ost. nemov.	160 000,00	0,00	0,00	x
15	Příjmy z pronáj. majetku jinde nezařaz.	20 000,00	10 440,00	10 440,00	100,00
16	Příjmy z úroků (část)	17 515 000,00	18 285 771,37	20 856 663,78	114,06
17	Realizované kurzové zisky	0,00	717 503,45	717 503,45	100,00
18	Přijaté sankční platby	1 150 000,00	5 157 387,16	5 195 937,16	100,75
19	Příjmy z fin. vypoř. od jiných veř. rozp.	0,00	1 892 506,00	1 892 506,00	100,00
20	Příjmy z fin. vypoř. min. let kraje a obcí	0,00	62 587 831,22	62 961 461,96	100,60
21	Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	2 050 672,87	2 504 743,74	122,14
22	Prodeje krátkodob. a drob. dlouhod. maj.	0,00	132,50	130,00	98,11
23	Přijaté neinvestiční dary	100 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00
24	Přijaté pojistné náhrady	0,00	4 552 056,00	4 552 056,00	100,00
25	Přijaté nekapitál. příspěvky a náhrady	25 031 000,00	9 783 362,50	9 813 015,51	100,30
26	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařaz.	1 000,00	21 369 912,50	21 394 401,12	100,11
27	Za odebrané množství podzemní vody	0,00	10 000 000,00	23 306 495,00	233,06
28	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (třída 2)	44 390 000,00	200 016 540,17	216 838 011,32	108,41
29	Příjmy z prodeje pozemků	0,00	1 372 653,00	1 372 653,00	100,00
30	Prodeje ost. nemovitostí a jejich části	0,00	11 933 940,00	11 933 940,00	100,00
31	Prodeje ostat. hmotného dlouh. majetku	0,00	0,00	46 000,00	x
32	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (třída 3)	0,00	13 306 593,00	13 352 593,00	100,35
33	VLASTNÍ PŘÍJMY (třída 1+2+3)	1 075 898 000,00	1 254 021 060,17	1 329 933 188,32	106,05
34	Neinv. dotace z všeob.pokl. správy SR	73 669 000,00	192 975 956,54	193 048 148,04	100,04
35	Neinv. dotace ze SR v rámci SDV	1 041 114 000,00	1 136 509 000,00	1 136 509 000,00	100,00
36	Neinv. dotace za státních fondů	0,00	5 160 400,00	5 160 400,00	100,00
37	Ostatní neinv. dotace ze stát. rozpočtu	4 017 840 000,00	4 300 907 785,88	4 300 579 320,88	99,99
38	Neinvestiční dotace z Národního fondu	0,00	2 279 214,30	2 279 214,30	100,00
39	Neinvestiční přijaté dotace od obcí	0,00	475 377,75	475 377,75	100,00
40	Převody z rozpočtových účtů	6 677 700,00	161 185 786,26	156 722 865,62	97,23
41	Ostatní převody z vlastních fondů	1 618 600,00	5 501 396,82	6 475 920,97	117,71
42	Neinv. dotace ze stát. finačních aktiv	8 547 000,00	1 544 348,80	1 544 348,80	100,00
43	Invest. dotace z všeob. pokl. správy SR	0,00	222 099 000,00	222 099 000,00	100,00
44	Invest. dotace ze SR v rámci SDV	133 554 000,00	133 554 000,00	133 554 000,00	100,00
45	Invest. dotace ze státních fondů	254 032 900,00	308 468 100,00	308 467 739,70	100,00
46	Ostat. inv. dotace ze státního rozpočtu	0,00	43 953 730,00	105 577 716,00	240,20
47	Investiční převody z Národního fondu	0,00	43 313 550,17	43 313 550,17	100,00
48	PŘIJATÉ DOTACE (třída 4)	5 537 053 200,00	6 557 927 646,52	6 615 806 602,23	100,88
49	PŘÍJMY CELKEM	6 612 951 200,00	7 811 948 706,69	7 945 739 790,55	101,71

ř.	VÝDAJE	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Výsledek od počátku roku v Kč	% čerpání upr. rozp.
1	Platy zaměstnanců v pracov. poměru	122 587 900,00	120 309 395,00	119 835 229,00	99,61
2	Ostatní platy	200 000,00	200 000,00	113 183,18	56,59
3	Ostatní osobní výdaje	1 541 500,00	1 571 500,00	1 236 579,00	78,69
4	Odměny členů zastupitelstev krajů	8 785 600,00	8 785 600,00	7 739 025,00	88,09
5	Odstupné	1 350 000,00	157 900,00	0,00	0,00
6	Poj. na soc.zab. a přísp. na pol .zaměstn.	33 097 000,00	32 504 601,00	32 224 521,00	99,14
7	Povinné pojistné na zdravot. pojištění	11 456 700,00	11 251 653,00	11 168 528,00	99,26
8	Ost. povin. pojist.hraz. zaměstnavatelem	534 700,00	524 929,00	518 224,00	98,72
9	Ost. povin. pojist. plac.zaměstnavatelem	70 000,00	70 000,00	39 673,02	56,68
10	VÝDAJE NA PLATY A POJIŠTĚNÍ	179 623 400,00	175 375 578,00	172 874 962,20	98,57
11	Potraviny	2 000,00	1 290,00	1 290,00	100,00
12	Ochranné pomůcky	265 600,00	169 495,00	144 739,10	85,39
13	Prádlo, oděv a obuv	84 000,00	84 000,00	60 056,80	71,50
14	Učebnice a bezpl. školní potřeby	10 000,00	10 500,00	4 530,50	43,15
15	Knihy, učební pomůcky a tisk	599 300,00	712 883,00	569 591,08	79,90
16	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	18 658 000,00	7 501 342,00	7 291 438,04	97,20
17	Nákup materiálu jinde nezařazený	4 843 500,00	4 738 191,78	4 445 030,79	93,81
18	Realizované kurzové ztráty	5 000,00	132 478,72	127 602,40	96,32
19	Studená voda	638 000,00	662 907,50	384 419,23	57,99
20	Teplo	2 400 000,00	2 416 835,90	1 218 413,45	50,41
21	Plyn	3 000,00	0,00	0,00	x
22	Elektrická energie	2 440 000,00	2 460 040,90	1 690 704,12	68,73
23	Pohonné hmoty a maziva	1 670 000,00	1 366 160,00	1 191 838,73	87,24
24	Služby pošt	2 045 000,00	3 063 180,00	2 870 320,26	93,70
25	Služby telekomunik. a radiokomunikací	4 715 600,00	5 065 502,10	4 806 810,95	94,89
26	Služby peněžních ústavů	48 065 000,00	50 731 917,00	50 539 412,50	99,62
27	Nájemné	1 733 700,00	2 524 513,00	1 832 306,83	72,58
28	Konzultační, poraden. a právní služby	6 157 500,00	7 537 829,00	5 089 220,70	67,52
29	Služby školení a vzdělávání	2 470 100,00	1 982 227,00	1 956 558,21	98,71
30	Služby zpracování dat	290 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00
31	Nákup ostatních služeb	22 967 600,00	51 264 229,59	38 371 092,32	74,85
32	Opravy a udržování	11 800 000,00	16 091 268,05	12 900 753,46	80,17
33	Programové vybavení	1 073 000,00	516 299,60	496 784,90	96,22
34	Cestovné	3 182 000,00	4 127 539,30	3 489 615,99	84,54
35	Pohoštění	688 700,00	1 247 463,50	1 061 421,49	85,09
36	Účastnické poplatky na konference	261 100,00	204 329,50	146 351,00	71,62
37	Ostatní nákupy jinde nezařazené	2 864 500,00	4 386 485,00	4 267 975,16	97,30
38	Poskyt. neinvest. příspěvky a náhrady	147 200,00	167 200,00	98 452,00	58,88
39	Výdaje na dopravní územní obslužnost	473 600 000,00	516 244 082,10	470 710 957,59	91,18
40	Věcné dary	394 300,00	833 638,00	802 513,04	96,27
41	Zvýš. náklady spoj. s funkcí v zahrani.	0,00	1 417 050,00	1 101 787,88	77,75
42	Neinv. dotace fyz. osobám	510 000,00	5 027 750,40	4 971 250,90	98,88
43	Neinv. dotace práv. osobám	119 846 000,00	159 276 913,69	158 694 495,75	99,63
44	Neinv. dotace obec. prosp. organizacím	19 854 000,00	25 689 925,00	25 449 324,48	99,06
45	Neinv. dotace občanským sdružením	4 950 000,00	21 413 364,30	19 909 845,91	92,98
46	Neinv. dotace církvím a nábož. spol.	0,00	19 605 851,00	19 293 946,00	98,41
47	Neinv. dot. společ. vlastníků jednotek	0,00	74 000,00	74 000,00	100,00
48	Neinv. dotace nezisk. a podob. organ.	6 930 000,00	2 448 348,00	2 395 236,00	97,83
49	Neinv. nedot. transf. nezisk. a pod. org.	6 000 000,00	872 342,60	0,00	0,00
50	Neinvest. transfery obcím	2 155 626 000,00	2 334 604 854,60	2 331 562 968,85	99,87

ř.	VÝDAJE	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Výsledek od počátku roku v Kč	% čerpání upr. rozp.
51	Ost. neinv. dot. veř. rozp. územ. úrovně	1 000 000,00	78 687 600,90	78 346 896,96	99,57
52	Neinv. příspěvky zřiz. příspěv. org.	2 840 518 000,00	3 109 045 969,50	3 108 813 505,50	99,99
53	Neinvestiční dotace vysokým školám	593 000,00	713 500,00	665 500,00	93,27
54	Neinvest. příspěvky ost. příspěv. org.	3 370 000,00	5 518 557,00	2 000 663,00	36,25
55	Převody sociálnímu fondu	3 677 700,00	3 883 108,00	3 883 107,36	100,00
56	Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 618 600,00	99 630 991,95	100 605 516,10	100,98
57	Ostat. převody vlastním fondům	3 000 000,00	63 173 083,13	58 710 163,13	92,94
58	Nákup kolků	18 000,00	31 100,00	30 600,00	98,39
59	Platby daní a poplatků	982 000,00	19 507 747,00	19 440 355,66	99,65
60	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	1 517 380,47	1 507 380,47	99,34
61	Vratky transf. veřej. rozp. ústř. úrovně	0,00	66 675 090,37	66 773 698,07	100,15
62	Výdaje z finan. vypoř. kraje s obcemi	0,00	3 071 974,33	2 899 683,33	94,39
63	Ostatní náhrady obyvatelstvu	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	100,00
64	Dary obyvatelstvu	10 000,00	1 278 155,46	1 273 155,46	99,61
65	Účel. neinv. transf. nepodnik. fyz. osob.	0,00	17 559 331,00	17 295 402,00	98,50
66	Ostatní neinvest. transfery obyvatelstvu	2 069 100,00	2 424 528,00	1 843 382,92	76,03
67	Nespecifikované rezervy	15 000 000,00	73 506 766,91	0,00	0,00
68	Ostatní výdaje z finančního vypořádání	0,00	4 281,50	4 281,50	100,00
69	Ostatní neinvestiční výdaje	4 200 000,00	2 694 868,00	1 242 684,60	46,11
70	BĚŽNÉ VÝDAJE (třída 5)	5 983 469 500,00	6 982 353 838,65	6 819 613 994,67	97,67
71	Programové vybavení	7 213 000,00	6 907 122,00	6 898 663,40	99,88
72	Nákup nehm. investičního majetku j.n.	30 219 900,00	13 133 621,20	5 753 471,70	43,81
73	Budovy, haly a stavby	526 150 000,00	658 457 694,07	555 618 838,06	84,38
74	Stroje, přístroje a zařízení	1 520 000,00	5 565 000,00	1 758 539,60	31,60
75	Dopravní prostředky	400 000,00	493 000,00	472 393,20	95,82
76	Výpočetní technika	1 010 000,00	1 253 544,20	1 179 759,00	94,11
77	Inv. dotace podnik. fyz. osobám	0,00	4 528 787,30	4 180 286,13	92,30
78	Inv. dotace podnik. právn. osobám	0,00	3 804 942,00	3 608 399,00	94,83
79	Inv. transfery obec. prosp. organizacím	0,00	1 667 509,60	1 608 942,40	96,49
80	Inv. transfery občanským sdružením	3 500 000,00	7 979 200,00	7 931 800,00	99,41
81	Inv. transfery církvím a nabož. společ.	0,00	404 810,00	404 810,00	100,00
82	Inv. transfery nezisk. a pod. organizacím	500 000,00	672 000,00	601 886,80	89,57
83	Inv. transfery jiným veřej. rozpočtům	0,00	1 563 598,00	1 385 360,00	88,60
84	Investiční transfery obcím	57 000 000,00	98 010 871,50	72 874 860,53	74,35
85	Investiční transfery krajům	0,00	30 000 000,00	77 199 000,00	257,33
86	Investiční transfery veř. rozp. míst.úrov.	0,00	435 320,00	435 320,00	100,00
87	Inv. dotace zřiz. přísp. a podob. organ.	22 620 000,00	232 417 999,30	214 171 277,80	92,15
88	Inv. příspěvky ostat. příspěv. organ.	0,00	700 298,00	579 600,00	82,76
89	Inv. půjčené prostř. finanč. institucím	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	100,00
90	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (třída 6)	655 132 900,00	1 072 995 317,17	961 663 207,62	89,62
91	VÝDAJE CELKEM	6 638 602 400,00	8 055 349 155,82	7 781 277 202,29	96,60
92	FINANCOVÁNÍ (třída 8)	26 651 200,00	243 400 449,13	-164 462 588,26	

Komentář k bilanci příjmů a výdajů kraje za rok 2004:

Celkové plnění rozpočtu kraje je zpracováno z účetních výkazů k datu 31. 12. 2004, komentář je zpracován z podkladů předaných odpovědnými místy se zaměřením na skutečně významné rozdíly.

Příjmy:

Daňové příjmy - splněny celkově na 105,67 %, přičemž inkaso jednotlivých daní skončilo s diferencovanými výsledky. Daňový příjem kraje však nelze ovlivnit protože je přímo závislý na celostátním výběru daní.

Nedaňové příjmy - plnění na 108,41 % je ovlivněno zejména příjmy Fondu vodního hospodářství (řádek 27), nerozpočtovanými příjmy z vratek transferů (řádek 21) a z prodeje pokutových bloků až v závěru roku 2004 a z toho důvodu jejich nezahrnutím do rozpočtu (řádek 10). Nízké plnění v této skupině (řádek 9) vzniklo v důsledku podání nižšího počtu žádostí na zpracování posudků EIA.

Kapitálové příjmy - splněny na 100,35 %.

Přijaté dotace - splněny na 100,88 %. Nejvyšší plnění vykazuje položka ostatní investiční přijaté dotace ze státního rozpočtu (řádek 46), což je způsobeno zúčtováním prostředků přidělených v rámci programu ISPROFIN ze státního rozpočtu pro zřizované organizace kraje, které neprošly přes krajský rozpočet. Položky na řádcích 40 a 41 jsou nevyrovnané z důvodu převodu prostředků mezi běžným účtem kraje a Fondem rozvoje škol, které již nebyly v závěru roku rozpočtovány.

Výdaje:

Běžné výdaje - čerpány na 97,67 %. Výrazně nízké čerpání vykazuje řádek 69, kde jsou rozpočtovány výdaje pro stálou kancelář v Bruselu (obtížná možnost nastavení správného rozpočtu před zahájením provozu).

Kapitálové výdaje - čerpány na 89,62 %. Jediné přečerpání (řádek 85) je způsobeno poukázáním prostředků státního rozpočtu během roku 2004 v rámci ISPROFINU ve prospěch organizací zřizovaných krajem. O těchto prostředcích se účtuje až před uzávěrkou výkazů, proto nebylo již rozpočtově řešeno.

Nejnižší bylo čerpání na položce „Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku“ (řádek 72) z následujících důvodů: grantové programy v rámci AP PRK, které se vyplácejí na základě uzavřených smluv a jejich proplacení proběhne v roce 2005; posunutí termínu zpracování ÚP VÚC JčK a posouzení vlivu koncepce ÚP VÚC na životní prostředí až do roku 2005; neočekávané problémy při pořizování některých akcí (Českobudějovická sídelní regionální aglomerace – změna č. 2); v roce 2004 nedošlo k proplacení jedné faktury (ÚP VÚC Tábořsko) na základě požadavku OEKO (splatnost leden 2005); zakázka na „Zpracování koncepce komplexní Bezpečnostní politiky Jihočeského kraje“ proběhne v 1. pol. roku 2005 – během připomínkového řízení se ukázalo, že ze strany KÚ i dodavatele musí dojít k hlubšímu posouzení této problematiky; výsledná cena plánovaných studií na ODSH vzešlá z výběrového řízení byla nižší než cena plánovaná a položka „Stroje, přístroje zařízení“ (řádek 74) – vypsané výběrové řízení na dodávky sirén obcím v povodí Malše nebylo uzavřeno.

III. Analýza příjmové a výdajové stránky rozpočtu.

Příjmy kraje před konsolidací dosáhly objemu 7 945 739,8 tis. Kč (nárůst proti r. 2003 o 307 727,9 tis. Kč) a po konsolidaci 7 782 541,0 tis. Kč (nárůst proti r. 2003 o 222 221,5 tis. Kč).

Ukazatel před konsolidací v tis. Kč	rok 2002	rok 2003	rok 2004
Daňové příjmy	898 103,4	1 004 986,1	1 099 742,6
Nedaňové příjmy	69 672,9	81 930,4	216 838,0
Kapitálové příjmy	2 421,4	7 502,3	13 352,6
<i>Vlastní příjmy celkem</i>	<i>970 197,7</i>	<i>1 094 418,8</i>	<i>1 329 933,2</i>
Dotace	2 441 699,9	6 543 593,1	6 615 806,6
<i>V tom kapitálové dotace</i>	<i>172 283,3</i>	<i>688 052,1</i>	<i>813 012,0</i>
Příjmy celkem	3 411 892,6	7 638 011,9	7 945 739,8

Z přehledu je zřejmá mírná meziroční dynamika celkových příjmů. K nárůstu oproti roku 2003 došlo jak v oblasti vlastních příjmů, tak i investičních dotací (vlivem účelové dotace cca 315 mil. Kč na financování investičního rozvoje kraje). Naopak k poklesu došlo u neinvestičních dotací (v roce 2003 kraj administroval prostředky z Fondu solidarity EU, které se již v roce 2004 neprojevují a vliv měl současně i nárůst objemu položek podléhajících v roce 2004 konsolidaci). Současně je patrná i určitá neporovnatelnost údajů daná krátkou působností z. č. 243/2000 Sb., o RUD u krajů a vlivem účelových dotací, z nichž řada rozpočtem kraje pouze „protekla“ do rozpočtů obcí. Významově porovnatelná a reálně hodnotitelná časová řada nastane až po 3 - 5 leté stabilizaci rozpočtového prostředí.

Vlastní příjmy byly v rozhodující míře naplněny příjmy sdílených daní, jejichž objem stejně jako jejich dynamika přímo souvisí s celostátním inkasem sdílených daní. V roce 2004 kraj inkasoval vlastních příjmů o 94 756,5 tis. Kč více než v roce 2003.

Podle absolutních objemů v Kč se v pořadí vlastních příjmů nejvýrazněji projevila DPH ve výši 454 617,7 tis. Kč, daň z příjmů právnických osob 308 491,3 tis. Kč, daň ze závislé činnosti 267 851,2 tis. Kč, daň ze samostatné výdělečné činnosti 39 131,7 tis. Kč, daň z kapitálových výnosů 19 636,6 tis. Kč, daň z příjmů hrazená krajem (a finančním úřadem vrácená zpět) 8 623,4 tis. Kč.

Celková výše nedaňových příjmů byla oproti roku 2003 o 134 907,6 tis. Kč vyšší. Objemy ostatních vlastních příjmů kraje činily mimo jiné např. 67 358,7 tis. Kč z přijatých vratek transferů, 62 542,2 tis. Kč odvodů od příspěvkových organizací (v tom 36 059,4 tis. Kč od vlastních organizací z titulu odvodů odpisů a příjmů z prodeje nemovitostí), 23 306,5 tis. Kč z poplatků za odběr podzemní vody (nově se v roce 2004 projevujících jako příjmy Fondu vodního hospodářství), 20 856,7 tis. Kč z úroků, 14 365,1 tis. Kč z přijatých náhrad vč. pojistných a 5 195,9 tis. Kč z vybraných pokut.

Vlastní kapitálové příjmy zaznamenaly oproti roku 2003 nárůst pouze o 5 850,3 tis. Kč a tvořily je především výnosy z prodeje pozemků a nemovitostí ve vlastnictví kraje.

Výdaje kraje před konsolidací činily 7 781 277,2 tis. Kč (nárůst proti roku 2003 o 152 963,5 tis. Kč) a 7 618 078,4 tis. Kč po konsolidaci (nárůst proti roku 2003 o 67 457,1 tis. Kč).

Ukazatel před konsolidací v tis. Kč	rok 2002	rok 2003	rok 2004
Běžné výdaje	2 909 488,5	6 724 484,2	6 819 614,0
Kapitálové výdaje	255 936,1	903 829,5	961 663,2
Výdaje celkem	3 165 424,6	7 628 313,7	7 781 277,2

U běžných výdajů činí meziroční nárůst 95 129,8 tis. Kč, u kapitálových výdajů se při nárůstu oproti roku 2003 o 57 833,7 tis. Kč projevuje vliv již uvedené dotace na financování investičního rozvoje kraje. Do skutečnosti se promítly i prostředky v rámci ISPROFIN pro zřizované organizace v oblasti soc. věcí a zdravotnictví. Nejvýznamnější investiční výdaje tvořily budovy, haly a stavby ve výši 555 618,8 tis. Kč vlivem dopravní infrastruktury a dokončení rekonstrukce areálu KÚ. Objemově významné jsou i investiční příspěvky zřízeným organizacím 214 171,3 tis. Kč a investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně ve výši 150 509,2 tis. Kč.

IV. Saldo příjmů a výdajů, výsledek hospodaření, dosažený přebytek a návrh zapojení do rozpočtu 2005.

Ve výkaze **Fin 2-12 M** je k 31. 12. 2004 vykázáno kladné saldo rozpočtovaných příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši **164 462 588,26 Kč** jako skutečné použití třídy 8 k financování (v roce 2003 dosaženo 9 698,21 tis. Kč). K takto uváděnému saldu příjmů a výdajů je nutno uvést, že realizace některých rozpočtovaných výdajů byla posunuta do příštích období při současném příznivém inkasu daňových příjmů v samém závěru roku 2004.

Výši uvedeného salda ovlivnilo jak naplnění rozpočtovaných příjmů na 101,8 % (s překročením o 137 279,5 tis. Kč), tak čerpání rozpočtovaných výdajů pouze na 96,6 % (s úsporou 270 583,6 tis. Kč). Překročení příjmů bylo ovlivněno nadprůměrným inkasem sdílených daní v závěru roku a zařazením programového financování ISPROFIN pro zřizované organizace ve zdravotnictví, které ovšem nebyly realizovány prostřednictvím rozpočtu kraje. Úsporu ve výdajích tvoří nerealizované kofinancování a předfinancování vlastních i cizích projektů v rámci EU. Do úspory se promítají i nerealizované výdaje na dopravní obslužnost způsobené tím, že prokazatelná ztráta za 4. Q roku 2004 bude proplacena až v roce 2005. V neposlední řadě jsou výdaje ovlivněny nerozdělenou rozpočtovou rezervou.

Mezi saldem rozpočtovaných příjmů a výdajů **164 462 588,26 Kč** a dále uváděnou změnou stavu prostředků na základním běžném účtu kraje **134 885 172,97 Kč** vznikl rozdíl v objemu **29 577 415,29 Kč**, daný změnou stavu prostředků na fondech kraje (ve výši 24 568 167,28 Kč), změnou stavu operací nemajících charakter příjmů a výdajů (ve výši 4 457 212,00 Kč) a nerealizovanými kursovými rozdíly (ve výši 552 036,01 Kč).

Stav prostředků na ZBÚ kraje k 31. 12. 2004 činil **393 198 868,67 Kč** (v roce 2003 činil objem 258 313 695,70 Kč) s již uvedeným meziročním navýšením stavu **134 885 172,97 Kč**.

V účetním výkaze **Rozvaha** je vykázán hospodářský výsledek kraje za období 1. 1. 2004 – 31. 12. 2004 v objemu **136 352 794,33 Kč** jako rozdíl zúčtovaných příjmů na účtech 217 (ve výši 7 753 738 499,99 Kč) a zúčtovaných výdajů na účtech 218 (ve výši 7 617 385 705,66 Kč). Při souhrnu hospodářských výsledků za roky 2001 až 2004 ve výši **253 612 063,14 Kč** činí pak sumární hospodářský výsledek kraje k 1. 1. 2005 celkově **389 964 857,47 Kč**.

Postup výpočtu hospodářského výsledku:

Stav prostředků na ZBÚ (ú. 231)	393 198 868,67 Kč
Výpomoc podnikatelům (ú. 274)	10 000 000,00 Kč
Neposkytnuté prostředky podnikatelům (ú. 378 13)	520 001,00 Kč
Mylná platba (ú. 378 10)	7 091,00 Kč
Převod příjmů a výdajů z minulých let (ú. 933)	- 253 612 063,14 Kč
Mzdy 12/04 (pol. 8901)	- 12 350 045,00 Kč
Doplatek fondu rozvoje škol	- 1 127 187,00 Kč
Doplatek fondu vodního hospodářství (ú. 379 10)	- 194 670,00 Kč
Cestovné hejtmana (ú. 335 25)	- 89 201,20 Kč
Hospodářský výsledek kraje za období 1. 1. – 31. 12. 2004	136 352 794,33 Kč

Z hospodářských výsledků kraje zůstává pro rok 2005 k dispozici objem:

(v Kč)

1	Kumulativní hospodářský výsledek kraje k 1. 1. 2005	389 964 857,47
2	Nedotknutelná rezerva ponechaná z přebytku roku 2002	20 000 000,00
3	Již realizovaný převod vratek z FV 2004 ministerstvům (kromě MF)	380 560,00
4	Již realizovaný převod vratek z FV 2004 na MF (kromě ostatních ministerstev)	1 370 902,94
5	Prostředky převáděné v rámci FV 2004 do roku 2005 (povodně, POV, volby ...)	232 160,70
6	Již real. převod na akce se schvál. výběr. říz. (most N. Hrady, komun. Bech....)	8 678 243,00
7	Dopravní obslužnost (úhrada od obcí) k použití v roce 2005	39 702 832,50
8	Dokrytí FRŠ a FVH (dosud nepřevedený příděl z r. 2004)	1 661 648,00
9	Věcně schválené prostředky na posílení grantů obnovy kulturních památek	7 787 296,00
10	Věcně schválené prostředky na financ. projektů EU (převod úspory do 2005)	81 815 300,00
11	Nasmlouvané akce PRK k použití v roce 2005 (nevyčerp. projekty a gr. schém.)	39 114 466,00
12	Již real. převod zůstatku povodňového konta na ozvučení obcí v povodí Malše	3 742 750,00
13	Již realizovaný převod na zpracování koncepce bezpečnostní politiky	500 000,00
14	Již realizovaný převod na ochranné pomůcky pro krizový štáb	23 180,50
15	Již realizovaný převod na rozhodnuté záštity a granty z roku 2004	323 500,00
16	Na předfinancování akcí v dopravě (hrazených z PHARE)	2 932 210,34
17	Převody na uzavřené smlouvy a výběrová řízení (dosud neschvál. rozp. opatř.)	2 804 150,33
18	Granty na dobrovolné hasičské sbory obcí (z vratek od obcí k přerozdělení)	81 884,00
19	Rozšíření strukturované kabeláže (pozdě předaná faktura z roku 2004)	32 300,00
20	Spoluúčast k dotaci ze SFŽP pro ZOO Ohrada (rozhod. vedením kraje 18.4.)	4 600 000,00
21	Spoluúčast na projektu železniční zastávky Hradce (rozhod. vedením kraje 18.4.)	85 000,00
22	Obnova drobných sakrálních staveb (rozhod. vedení kraje 18.4.)	500 000,00
23	Návrh na nezapojení přebytku do rozpočtu r. 2005 (na posíl. rezervy v ř. 2)	20 000 000,00
24	Upravený hospodářský výsledek kraje k samosprávnému rozhodnutí	153 596 473,16

Požadavky na posílení rozpočtu r. 2005:

(v Kč)

1	<i>z toho ORJ 91 uvolnění zastupitelé</i>	<i>4 100 000,00</i>
2	<i>ORJ 92 neuvolnění zastupitelé</i>	<i>140 000,00</i>
3	<i>ORJ 01 KHEJ</i>	<i>7 500 000,00</i>
4	<i>ORJ 07 OZZL</i>	<i>1 000 000,00</i>
5	<i>ORJ 08 OŠMT</i>	<i>17 000 000,00</i>
6	<i>ORJ 09 OSVZ</i>	<i>29 600 000,00</i>
7	<i>ORJ 10 ODSH</i>	<i>22 120 000,00</i>
8	<i>ORJ 11 OKPC</i>	<i>7 530 000,00</i>
9	<i>ORJ 14 PRK</i>	<i>1 600 000,00</i>
10	<i>ORJ 20 SFEU</i>	<i>60 000 000,00</i>
11	<i>ORJ 14 PRK rezerva k rozdělení</i>	<i>3 006 473,16</i>
	<i>Celkem požadavky</i>	<i>153 596 473,16</i>

Komentář k požadavkům na zapojení části přebytku ve výši **153 596 473,16 Kč** do rozpočtu 2005. Jedná se o sumář požadavků odborů a ORJ, upravených na základě projednání v poradě vedení kraje 11. a 18. 4. 2005 a v Radě Jihočeského kraje 3. 5. 2005:

K řádku 1 - převod úspory na zvýšení počtu uvolněných zastupitelů o 1,5 a s tím předpokládané vyšší výdaje **600 000,00 Kč** (odborná literatura, spotřební materiál, pohonné hmoty, telefony, právní služby, cestovné, pohoštění, příspěvky na záštity); nákup 6 osobních vozidel pro uvolněné zastupitele **3 500 000,00 Kč**

K řádku 2 – převod úspory u neuvolněných zastupitelů na zvýšené výdaje, zejména na nárůst refundací **117 100,00 Kč**, náhrad ušlého výdělků, paušály ostatních výdajů **22 900,00 Kč**

K řádku 3 - převod úspory na posílení provozu stálé kanceláře kraje v Bruselu z důvodů očekávaných změn souvisejících s personálním obsazením **2 500 000,00 Kč**; vypsání grantu na zlepšení materiálně-technického vybavení JSDHO - požadavek **5 000 000,00 Kč** (v loňském roce byl vypsán grant v celkové částce 5 000 000,00 Kč a požadavky od obcí činily 25 000 000,00 Kč)

K řádku 4 – **1 000 000,00 Kč** zákonná povinnost kraje v péči o zvláště chráněná území

K řádku 5 – **14 000 000,00 Kč** k převodu do FRŠ. Celkové zdroje FRŠ činily v předchozích letech: 2002 - 46 859 tis. Kč, 2003 - 67 897 tis. Kč, 2004 - 59 345 tis. Kč. Pro r. 2005 je v rozpočtu schválena dotace 15 000 tis. Kč, další zdroje jsou předpokládány z prodeje majetku ve výši r. 2004 – 10 000 tis. Kč. Celkové předpokládané výdaje činí 58 000 tis. Kč. s tím, že do předpokládaných výdajů nejsou zahrnuty žádné akce z plánu reprodukce škol na r. 2005. Z těchto důvodů se doporučuje zvýšit dotaci do FRŠ o 14 000 tis. Kč na dofinancování rekonstrukce DD Písek, uvedené ve schváleném rozpočtu 2005 pod čarou

3 000 000,00 Kč na navýšení rozpočtu Programu podpory sportu, kde došlo při projednávání návrhu rozpočtu r. 2005 ke snížení prostředků z 10 000 tis. Kč na 4 000 tis. Kč

K řádku 6 – **29 600 000,00 Kč** pro oblast zdravotnictví na investiční dotace týkající se pokračování rozpracovaných akcí - na krytí navýšení víceprací na investiční akci rekonstrukce stravovacích provozů Nemocnice Český Krumlov 3 600 000,00 Kč, pro Nemocnici Písek 3 000 000,00 Kč na opravu fasád, pro Nemocnici Strakonice 8 000 000,00 Kč na rekonstrukci pracoviště nukleární medicíny, pro Nemocnici J. Hradec 10 000 000,00 Kč na pokračování stavebních úprav budovy B a pro Nemocnici Tábor 5 000 000,00 Kč na rekonstrukci tepelných rozvodů

K řádku 7 – **22 120 000,00 Kč**, v tom na dofinancování odpisů u mostů a silnic II. a III. třídy zařazených do majetku kraje ke dni 1. 1. 2005 objem 8 500 000,- Kč, investiční příspěvek SÚS JK na výkup pozemků pod silnicemi II. a III. třídy 1 000 000,- Kč, neinvestiční příspěvek SÚS JK na odstranění mimořádných škod po zimě 2004/2005 na silnicích II. a III. třídy 10 000 000,- Kč, financování výstavby opěrné zdi v Nihošovicích 700 000,- Kč, navýšení výdajů na dopravní obslužnost území v důsledku vystoupení města České Budějovice ze systému 1 620 000,- Kč, financování nákladů spojených s opravami převzatého dopravního značení cyklostezek 300 000,- Kč.

K řádku 8 – **7 530 000,00 Kč**, v tom na příspěvky v oblasti kultury se navrhuje uvolnit částku **4 000 000,00 Kč** (z toho 2 500 000,00 Kč na projekt Jihočeské divadlo venkovu). Dále OKPC navrhuje podpořit Projekt Bazilika ve výši **2 500 000,00 Kč**, zvýšit příspěvek JČK na činnost JCCR o **600 000,00 Kč** na celkovou částku 1 600 000,00 Kč a **430 000,00 Kč** na značení kulturních a turistických cílů dle manuálu Czech Tourism a MD ČR, na zpracování projektové dokumentace, která je nezbytnou součástí předložení projektu do SROP

K řádku 9 – **1 600 000,00 Kč**, z toho na GP na podporu EVVO 1 200 000,00 Kč a na administraci 1. a 2. etapy recyklace ledniček SMOJK 400 000,00 Kč

K řádku 10 – na krajské kofinancování a předfinancování projektů a GS pro čerpání prostředků z SF EU **60 000 000,00 Kč**, na základě doporučení pracovní skupiny pro strategii financování PRK. Pracovní skupina navrhuje zařadit tyto prostředky jako speciální rozpočtovou rezervu ORJ 20, k jejímu uvolňování by byla pověřena rada kraje

K řádce 11 – 3 006 473,16 Kč jako rezerva pro doplnění AP PRK v návaznosti na přílohu schváleného rozpočtu „Nezahrnuté výdaje do rozpočtu 2005“ tzn. pod čarou, pro samostatný výběr z požadavků případně k částečnému pokrytí na základě návrhu aktualizace AP PRK.

Dle sumarizace požadavků jde např. o projekty - Majetkové směny ke zjednodušení vlastnických poměrů v lesích 1 060 000,00 Kč, Řešení podmínek pro uplatnění ekologického rybníkářství v JK 450 000,00 Kč, Monitoring hygienické úrovně, preventivní zdravotní péče a psychosociálních a režimových podmínek v ústavech sociální péče JK s vyhodnocením epidemiologických rizik 1 000 000,00 Kč, na Podporu rozvoje služeb v ošetrovatelských odděleních v ústavech soc. péče a důchodců 5 500 000,00 Kč, GP na infrastrukturu obcí (ČOV) 25 000 000,00 Kč, 8 000 000,00 Kč pro atletickou dráhu, na zpracování zemědělské koncepce 700 000,00 Kč a studie využitelnosti hospodaření v lesích 2 000 000,00 Kč. Dále rozšíření grantových programů v oblasti cestovního ruchu - GP na podporu činnosti kulturních subjektů 3 000 000,00 Kč, v oblasti vzdělání vědy a sportu - GP na podporu rozvoje sportu 6 000 000,00 Kč pro víceúčelová sportoviště s umělým povrchem, 4 000 000,00 Kč navýšení prostředků na rekonstrukce opravy a údržbu vybraných sportovišť, v oblasti zemědělství – GP na podporu zpracování dokumentace do OP 1 000 000,00 Kč a GP na obnovu venkovských zemědělských sídel 5 000 000,00 Kč.

V. Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu.

Kraji bylo přiděleno celkem 6 452 607,8 tis. Kč dotací, z toho s účelovým určením 5 624 748,4 tis. Kč a s neúčelovým určením 827 859,4 tis. Kč. V rámci celkového objemu činily neinvestiční tituly 5 639 595,8 tis. Kč a investiční tituly 813 012,0 tis. Kč.

Rozhodující objemy kraji přidělených dotací byly použity pro potřeby **školství** obcí a kraje.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
33353	Dotace na přímé náklady škol	4 071 658 000,0	4 071 35 8414,6	299 585,4
33354	Dotace na přímé náklady sportovních gymnázií	6 221 741,0	6 221 741,0	
33122	Program sociální prevence a prevence kriminality	422 000,0	404 740,0	17 260,0
33155	Dotace pro soukromé školy	139 324 000,0	139 202 165,6	12 183,4
33160	Projekty romské komunity	473 417,0	353 403,0	120 014,0
33163	Program protidrogové politiky	421 000,0	416 000,0	5 000,0
33166	Soutěže	1 913 000,0	1 913 000,0	
33244	Ověřování závěrečných zkoušek	65 000,0	65 000,0	
33245	Státní informační politika – neinvestiční	14 659 346,0	14 396 884,1	262 461,8
33346	Dotace na nákup učebních pomůcek - neinvestiční	1 455 869,0	1 455 869,0	
33383	Projekt PILOT 1	71 240,0	71 240,0	
33368	Projekt HODINA (7.ročníky)	1 863 200,0	1 863 200,0	
33384	Projekt PILOT Z	71 240,0	71 240,0	
	Dotace od MŠMT celkem	4 238 619 053,0	4 237 792 897,3	826 155,7
13101	Dotace od úřadů práce	1 136 453,0	1 136 453,0	
	Neinvestiční dotace celkem	4 239 755 506,0	4 238 929 350,3	826 155,7
33626	Státní informační politika - investiční	106 107,0	106 107,0	
33714	Dotace na nákup učebních pomůcek - investiční	1 433 003,0	1 424 127,5	8 875,5
33706	ISPROFIN-odkup v rámci restitucí	3 216 000,0	3 214 986,0	1 014,0
	Investiční dotace celkem	4 755 110,0	4 745 220,5	9 889,5
	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví školství	4 244 510 616,0	4 243 674 570,8	836 045,2

Projekty PILOT Z a HODINA budou vypořádány se státním rozpočtem až po ukončení realizace těchto projektů v roce 2007. Ostatní nedočerpané účelové dotace byly v rámci finančního vypořádání za rok 2004 vráceny na účet MŠMT ČR ve stanoveném termínu tj. 15. 2. 2005. V roce 2004 obdržel kraj neinvestiční účelové prostředky z MŠMT ČR celkem ve výši 4 238,6 mil. Kč, z toho na přímé výdaje škol a školských zařízení zřizovaných krajem včetně sportovních škol 1 842,5 mil. Kč a pro školy a školská zařízení, jejichž zřizovatel je obec 2 235,4 mil. Kč. Na soukromé školy

přidělilo MŠMT ČR účelovou dotaci 139 324,0 tis. Kč. Další účelové prostředky byly určeny na státní informační politiku ve vzdělání, pilotní projekty, rozvojový program, informační centra, soutěže, program sociální prevence a prevence kriminality, program protidrogové politiky, na projekty romské komunity apod.

Vedle školství se významný objem dotací ze státního rozpočtu a SFDI týkal odvětví **dopravy**.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98174	Neinvestiční dotace na úhradu ztráty vzniklé dopravcům z poskytování žakovského jízdného	15 000 000,0	7 934 415,5	7 065 584,5
98036	Na úhradu ztráty z veřejné linkové přepravy v silniční dopr.	291 079 000,0	291 079 000,0	0
98159	Na úhradu ztráty z veřejné linkové přepravy v drážní dopr.	151 600 000,0	151 592 662,2	7 337,8
98718	Financování územního rozvoje ÚSC - investiční akce - dopravní infrastruktura	21 720 000,0	21 720 000,0	0,0
95699	Investiční dotace z programu 2002 PHARE CBC	43 313 550,7	43 313 550,7	0,0
	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví dopravy	522 712 550,7	515 639 628,4	7 072 922,3

Nově byly v roce 2004 poskytnuty dotace na úhradu ztráty vzniklé dopravcům z poskytování žakovského jízdného pro období září – prosinec 2004 s UZ 98174, dále na financování územního rozvoje ÚSC s UZ 98718 - prostředky byly použity na výstavbu a rekonstrukci silnic II. a III. třídy na území kraje, a konečně příspěvek z programu Phare na rekonstrukci silnice II. třídy ve výši 75 % stavebních nákladů.

Prostředky ze **SFDI** přidělené na dopravní infrastrukturu jako neinvestiční v objemu 323,0 tis. Kč a jako investiční 308 037,239 tis. Kč byly plně vyčerpány.

Poměrně značné objemy dotací obdrželo odvětví **sociálních věcí a zdravotnictví**.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98718	Investiční dotace zřizovaným příspěvkov. organizacím	63 350 000,0	63 349 739,0	261,0
98357	Neinvestiční dotace zřizovaným příspěvkov. organizacím	3 750 000,0	3 750 000,0	0,0
98357	Neinvestiční dotace obecně prospěšným organizacím	410 000,0	410 000,0	0,0
98350	Závazky zdravot. zařízení zřízených bývalými OkÚ	32 709 000,0	32 709 000,0	0,0
98297	Likvidace léčiv	147 476,7	147 476,7	0,0
98335	TBC	2 023 515,0	2 023 515,0	0,0
98174	Činnost romského koordinátora	34 690,0	34 199,5	490,5
98718	Investiční dotace zřízeným přísp. organizacím	22 530 000,0	22 248 744,5	281 255,5
98357	Neinvestiční dotace NNO	21 762 000,0	21 646 364,0	115 636,0
	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví SVaZ	146 716 681,8	146 319 038,8	397 643,0

90106	Úhrada energetického auditu ze SFŽP	10 500,0	10 500,0	0,0
90578	Invest. dotace od SFŽP na zajištění akce Rekonstrukce spalov. biomasy hrazené v r. 2003 z krajských prostředků	420 000,0	0,0	0,0
	Celkem ze SFŽP v odvětví SVaZ	430 500,0	10 500,0	420 000,0

V oblasti sociálních věcí a zdravotnictví byly kraji přidělené finanční prostředky ze SR z převážné většiny řádně vyčerpány, při nedočerpání došlo s ojedinělými problémy k vrácení do rozpočtu kraje. Nepoužité objemy s UZ 98 718 ve zdravotnictví 261,00 Kč a v sociální oblasti 281,30 tis. Kč se týkaly investičních dotací. S UZ 98 357 vrácené finanční prostředky 115,60 tis. Kč se týkaly neinvestičních dotací NNO a u 490,50 Kč jde o nevyčerpanou dotaci na činnost romského koordinátora. 420,00 tis. Kč s UZ 90 578 ze SFŽP bylo užito na úhradu Rekonstrukce spalování biomasy, tyto prostředky byly uhrazené v r. 2003 z krajských prostředků.

Výrazný objem dotací přidělených ze státního rozpočtu se týkal odvětví **kultury**.

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
34238	Regionální funkce knihoven – neinvest. dotace z MK ČR	11 295 000,0	11 295 000,0	0,0
34352	Program státní podpory profesionálních divadel, symfonických orchestrů - MK ČR	3 445 000,0	3 445 000,0	0,0
34053	VISK 3 + projekt „Koooperativní tvorba...“ - MK ČR	960 000,0	960 000,0	0,0
34544	VISK 3 – investiční dotace z MK ČR	102 000,0	102 000,0	0,0
34070	„Kulturní aktivity“ dotace z MK ČR	718 000,0	718 000,0	0,0
98357	Dofinancování běžného rozvoje ÚSC	4 922 000,0	4 922 000,0	0,0
21067	Grant pro hvězdárnu z Grantové agentury ČR	176 000,0	176 000,0	0,0
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro obce	175 370,0	175 370,0	0,0
34342	ISPROFIN z MK ČR	627 000,0	627 000,0	0,0
15065	Neinvest. dotace zoolog. a botanickým zahradám z MŽP	726 620,0	726 620,0	0,0
98357	Granty - neinvest. dotace – nemovité kulturní památky	16 245 000,0	16 020 406,0	224 594,0
98357	Granty - neinvest. dotace – památková ochrana staveb	5 469 000,0	4 824 000,0	645 000,0
34054	Program regenerace – dotace z MK ČR	15 170 000,0	15 040 132,0	129 868,0
34274	Kulturní památky postižené povodněmi v r. 2002 – neinvestiční dotace MK ČR	12 314 343,0	12 221 325,0	93 018,0
	Celkem ze státního rozpočtu v odvětví kultury	72 345 333,0	71 252 853,0	1 092 480,0

V rámci dalších krajů přidělených prostředků bylo z cca 315 mil. Kč na podporu rozvoje kraje přiděleno obcím na POV celkem 55 210,0 tis. Kč, vyčerpáno 54 774,8 tis. Kč. Rozdíl 435,2 tis. Kč bude krajem přerozdělen k tomu samému účelu v roce 2005. Z uvedeného objemu obce z neinvestiční dotace 37 245,0 tis. Kč použily 36 965,8 tis. Kč, rozdíl 279,2 tis. Kč. Z investiční dotace 17 965,0 tis. Kč bylo vyčerpáno 17 809,0 tis. Kč, rozdíl 156,0 tis. Kč.

Kraj obdržel dále např. dotaci na nový objekt krajského úřadu 50 091,0 tis. Kč, na dobrovolné hasičské sbory obcí 2 730,0 tis. Kč, na úhradu nájemného v cizí budově 1 421,0 tis. Kč, na činnost romského koordinátora 384,0 tis. Kč, na náklady za energie a služby v bývalých budovách OkÚ 123,3 tis. Kč – všechny tyto dotace byly plně vyčerpány.

Na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do EP, voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a ZK a nových voleb do obcí kraj obdržel dalších celkem 59 795,5 tis. Kč. Z toho krajskému úřadu bylo přiděleno 520,4 tis. Kč a vyčerpáno jím bylo 274,7 tis. Kč. Obecní úřady z celkově přidělené částky 59 275,1 tis. Kč na základě předběžných údajů vyčerpaly 50 051,6 tis. Kč a v převážné většině prostředky v rámci finančního vypořádání vracely, ale v některých případech muselo být v rámci finančního vypořádání provedeno dorovnání obcemi překročených výdajů.

Neinvestiční dotace na nakládání s odpady na plán odpadového hospodářství v objemu 900,0 tis. Kč a na koncepci ochrany ovzduší Jihočeského kraje ve výši 1 296,0 tis. Kč byly plně vyčerpány.

V rámci ISPROFIN kraj získal celkem 9 251,6 tis. Kč na reprodukci svého majetku - na nákup pozemku 218,9 tis. Kč, na nákup domu 2 996,0 tis. Kč a na odkoupení budovy 6 036,6 tis. Kč.

VI. Prostředky poskytnuté na řešení následků povodní.

Na povodňové programy administrované krajem pro Ministerstvo pro místní rozvoj bylo v roce 2004 ze strany ministerstva poskytnuto 49 115,7 tis. Kč. Spolu s převáženými prostředky na tyto účely z roku 2003 v celkovém objemu 46 737,3 tis. Kč bylo mezi příjemce rozděleno 88 741,7 tis. Kč. Z toho na odstraňování stavby pro bydlení 3 844,0 tis. Kč, obcím na opravy bytového fondu 77 123,0 tis. Kč, na pomoc povodněmi postiženým občanům 1 350,0 tis. Kč a na aktualizace ÚPD obcí 2 632,7 tis. Kč. Vratka nevyužitých dotací od obcí a zbývající část krajem nerozdělených prostředků v objemu 9 007,3 tis. Kč byla vzhledem k ukončení programů v průběhu roku krajem vrácena na MMR. Objem poskytnutých a současně krajem užitých dotací na dolikvidaci povodňových škod u kulturních zařízení činil 54,3 tis. Kč. Na obnovu památkově chráněných objektů bylo z 12 314,3 tis. Kč nevyužito 93,0 tis. Kč (dvě akce nebyly realizovány v plném rozsahu).

VII. Mimorozpočtové zdroje – fondy a hospodářská činnost kraje.

Kraj zřizuje 4 fondy pro konkrétní účely, jejich celkový konečný stav k 31. 12. 2004 činil 46 272 802,21 Kč.

Fond sociálních potřeb pracovníků KÚ byl v roce 2004 tvořen 3 % přidělem ze skutečně vyplacených mezd pracovníků KÚ. Počáteční stav 1 222 159,42 Kč, příjmy 5 133 819,35 Kč, výdaje 3 366 070,07 Kč, konečný stav 1 767 749,28 tis. Kč.

Hospodaření v roce 2002 zřízeného **Povodňového fondu** bylo v roce 2004 následující - počáteční stav 5 240,3 tis. Kč, příjmy 59,2 tis. Kč, výdaje 5 299,5 tis. Kč, konečný stav 0 tis. Kč. Povodňové konto bylo k 31. 8. 2004 zrušeno. Prostředky byly užity na posílení integrovaného systému v rámci kraje, na poskytnutí darů obyvatelům a jednomu občanskému sdružení postiženým povodněmi.

Stav k 1. 1. 2003 zřízeného **Fondu rozvoje škol** činil k 1. 1. 2004 celkem 14 115 025,67 Kč, příjmy 62 803 397,63 Kč (z prodeje majetku, z přidělu z přebytku hospodaření kraje, z úroků), výdaje 55 810 658,70 Kč. Stav účtu k 31. 12. 2004 činil 21 028 781,83 Kč. V zůstatku je zahrnuta potřeba na akce schválené v roce 2004 s předpokladem dokončení až v roce 2005 v objemu 15 641 900,00 Kč. Ve srovnání s rokem 2003 byly zdroje fondu v roce 2004 nižší o 10 387 865,27 Kč a současně byly oproti roku 2003 nižší i výdaje o 3 344 561,30 Kč.

Fond vodního hospodářství zřizuje kraj podle zákona č. 254/2001 Sb. o vodách a zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. K 31. 12. 2004 byl stav účtu tohoto fondu 23 476 271,10 Kč, přičemž 10 000 000,00 Kč je zákonem stanovená částka pro finanční zůstatek na účtu.

U **hospodářské činnosti (dále HČ)** kraje, nově realizované od 1. 1. 2004, byl v účetnictví k 31. 12. 2004 vykázán hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 392 165,75 Kč. O hospodářské činnosti, probíhající odděleně od rozpočtového hospodaření kraje, účtuje kraj na samostatných účtech. Podrobná zpráva o hospodářské činnosti je uvedena v Příloze č. 5.

Do výnosů z HČ týkajících se firmy Gastro Záruba, Ministerstva pro místní rozvoj a České pošty jsou zaúčtovány převody z rozpočtových příjmových položek 2132 - příjmy z pronájmů a 2324 - přijaté nekapitálové náhrady ve výši 265 972,83 Kč. Do výnosů týkajících se školení zaměstnanců KÚ jsou zaúčtovány prostředky převedené z příjmových rozpočtových položek 2132 - příjmy z pronájmů ve výši 44 200,00 Kč.

Celkem bylo takto převedeno z rozpočtu kraje 310 172,83 Kč. Vlivem převodu těchto prostředků jsou navýšeny výnosy z HČ i prostředky na bankovním účtu, takže čistý skutečně dosažený efekt kraje z HČ tedy činí 81 992,92 Kč.

Zapojení hospodářského výsledku po zdanění do rozpočtu kraje, na základě rozhodnutí samosprávy, se předpokládá v červenci po zpracování daňového přiznání kraje. Půjde o účetní případ roku 2005.

VIII. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Rozpočet kraje schválený jako schodkový byl během roku průběžně upravován zastupitelstvem, resp. radou kraje na základě delegovaných pravomocí k provádění změn rozpočtu. Změny rozpočtu probíhaly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., a Organizačním řádem KÚ.

Objem celkově realizovaných 748 rozpočtových opatření činil v absolutním částce 12 015 670,7 tis. Kč a týkal se zvýšení i snížení příjmů i výdajů. Rozpočtovými změnami byl zvýšen schválený rozpočet výdajů po konsolidaci o 1 258 355,9 tis. Kč a příjmů po konsolidaci o 1 040 606,6 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější vlivy patřila dotace státu na financování běžného a investičního rozvoje kraje, příjmy a výdaje v rámci finančního vypořádání za rok 2003, převody „z“ a „do“ vlastních fondů kraje, úprava přímých výdajů ze strany MŠMT a zvýšení dotací ze SFDI. Nutnost změn vyvolaly i přesuny mezi položkami a §§, poskytnutí dotací ministerstvy a zapojení převáděných finančních prostředků z roku 2003 do roku 2004 (např. prostředky na povodňové účely).

IX. Prostředky převedené obcím z rozpočtu kraje.

Konkrétní přehled uvádí Příloha č. 2. Na základě usnesení samosprávy kraje bylo z celkově přidělených vlastních zdrojů kraje ve výši 90 625,1 tis. Kč určeno obcím 87 580,5 tis. Kč (v tom neinvestičních 33 041,6 tis. Kč a investičních 54 538,9 tis. Kč) a dobrovolným svazkům obcí 3 044,6 tis. Kč (v tom neinvestičních 1 223,9 tis. Kč a investičních 1 820,7 tis. Kč). Dotace byly

poskytnuty mimo jiné např. na činnost sborů dobrovolných hasičů – z 10 338,6 tis. Kč využito 10 147,0 tis. Kč), na lékařskou službu první pomoci ve výši 6 000,0 tis. Kč (vyčerpáno), na odměny v soutěži vesnice roku ve výši 895,0 tis. Kč, na grantové rozvojové programy 65 000,0 tis. Kč (v tom 9 000,0 tis. Kč bylo poskytnuto na podporu rozvoje sportu a 9 309,7 tis. Kč na ochranu před povodněmi - vyčerpáno, atd.), přičemž část programů bude realizována v průběhu více let. 323,0 tis. Kč na záštitu a zvláště významné akce kraje bylo obcemi využito na sportovní, kulturní, společenské aktivity, prezentace obcí apod. (v jediném případě byly 2,0 tis. Kč vráceny kvůli nekonání akce). Z rozpočtové rezervy kraje byly poskytnuty finanční prostředky ve výši 200,0 tis. Kč městu Litovel postiženému vichřicí v první polovině června 2004.

X. Výsledky přezkoumání hospodaření obcí a DSO.

V přenesené působnosti Krajský úřad – Jihočeský kraj provádí přezkoumání hospodaření územních celků (územní samosprávné celky – dále jen ÚSC a dobrovolné svazky obcí – dále jen DSO) podle zákona č. 420/2004 Sb., ze dne 10. června 2004, o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Zákon mimo jiné zahrnuje předmět, hlediska a postup přezkoumávání, pravidla přezkoumávání, zprávu o výsledku přezkoumání - její náležitosti, projednání a předání. Současně je v zákoně stanoveno přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných nedostatků, uložení pořádkové pokuty při nedodržení a nesplnění povinností vyplývajících ze zákona. Zákon byl poprvé uplatněn pro provádění přezkoumání hospodaření za rok 2004 a v návaznosti na něj bylo na podzim roku 2004 provedeno u některých obcí a u všech DSO dílčí přezkoumání hospodaření.

- V územním obvodu Jihočeského kraje bylo k 31.12.2004 evidováno celkem 678 územních celků (622 obcí a 56 DSO) a 1 vojenský újezd, z toho se 58 územních celků rozhodlo zadat přezkoumání hospodaření nezávislému auditorovi.
- Přezkoumání hospodaření za rok 2004 bylo pracovníky krajského úřadu provedeno u 620 celků, z toho u 583 obcí a u 37 DSO.
- Z celkově prověřeného počtu územních celků (620) bylo provedeno 150 dílčích přezkoumání, 470 jednorázových přezkoumání a 3 územní celky nepožádaly o přezkoumání Krajský úřad - Jihočeský kraj či nezávislého auditora.

Výsledky kontrolních zjištění a stručný popis nejčastějších chyb a nedostatků jsou uvedeny v Příloze č. 7 tohoto materiálu.

XI. Hospodaření příspěvkových organizací podle odvětví.

Kraj k 31. 12. 2004 zřizoval 218 příspěvkových organizací. Rozdělení hospodářských výsledků včetně přidělů do fondů a způsob řešení ztráty podléhá rozhodnutí krajské samosprávy. Podrobný přehled dosažených hospodářských výsledků jednotlivých organizací je uveden v Příloze č. 3.

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk (v Kč)	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství	160	25 388 426,82	0	0
Kultura	11	1 445 647,57	0	0
Zdravotnictví	12	344 328 010,00	0	0
Sociální	23	12 307 310,47	0	0
Doprava	1	18 211 810,08	0	0

V odvětví **školství** byl kraj k 1. 1. 2004 zřizovatelem 173 škol a školských zařízení, k 1. 7. 2004 došlo ke sloučení 3 krajských škol. K 31. 12. 2004 byl stav 170 škol a školských zařízení.

Po všech provedených úpravách činí výsledek hospodaření 25 388 426,82 Kč, z toho 10 škol a školských zařízení ukončilo hospodaření s nulovým výsledkem a 160 s kladným výsledkem (který je navrhován k přidělům do fondů odměn ve výši 3 058 607,11 Kč a do rezervních fondů ve výši 22 329 819,71 Kč).

Přerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 3. 5. 2005 v souladu s usnesením 445/2005/RK.

V odvětví **kultury** zřizoval kraj 12 příspěvkových organizací financovaných z vlastních prostředků kraje a částečně i z dalších dotací. Jsou to Jihočeská vědecká knihovna (JVK), Hvězdárna a planetárium České Budějovice s pobočkou na Kleti (HaP), Zoologická zahrada OHRADA (ZOO), Divadlo Oskara Nedbala Tábor (DON), Jihočeská komorní filharmonie (JKF), Alšova jihočeská galerie (AJG), Jihočeské muzeum České Budějovice (JčM), Prácheňské muzeum v Písku, Muzeum Jindřichohradecka, Regionální muzeum v Českém Krumlově, Prachatické muzeum, Muzeum středního Pootaví Strakonice.

Kromě prostředků kraje obdržely uvedené organizace finanční prostředky od jiného poskytovatele:

JVK

neinvestiční dotace: 2 349 000,- Kč – od MK ČR - regionální funkce knihoven
280 000,- Kč – od MK ČR - rozvoj informační sítě veřej. knihoven
54 264,- Kč – od ČP - z pojištění - na následky povodní

HaP

neinvestiční dotace: 176 000,- Kč – od Grantové agentury GA ČR – projekt
323 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS

ZOO

neinvestiční dotace: 88 500,- Kč – od ČSOP - handicap
7 688,- Kč – od Svazu chovatelů ovcí
726 620,- Kč – od MŽP ČR
344 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS

DON

neinvestiční dotace: 90 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS

JKF

neinvestiční dotace: 475 000,- Kč – od MK ČR – podpora stálých orchestrů
175 370,- Kč – od Úřadu práce ČB - aktivní politika zaměstnanosti
484 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS
neobdržela žádnou dotaci.

AJG

JčM

neinvestiční dotace: 127 000,- Kč – od MK ČR – ISPROFIN
60 000,- Kč – od MK ČR – kulturní aktivity

Prácheňské muzeum v Písku

neinvestiční dotace: 497 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS

Muzeum Jindřichohradecka

neinvestiční dotace: 500 000,- Kč – od MK ČR ISRPOFIN
563 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS

Regionální muzeum v ČK

neinvestiční dotace: 226 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS

Prachatické muzeum

neinvestiční dotace: 10 000,- Kč – od Města Prachatice – na muzejní konferenci
19 000,- Kč – od Města Prachatice – na sborník ZS
193 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS

Muzeum středního Pootaví Strakonice

neinvestiční dotace: 29 000,- Kč – od Archeologického ústavu AV ČR
90 000,- Kč – od Města Strakonice
93 000,- Kč – od Města Strakonice
380 000,- Kč – financování běžného rozvoje ÚSC – v rámci VPS
250 000,- Kč – od MK ČR kulturní aktivity

Dle účetní závěrky k 31. 12. 2004 skončily příspěvkové organizace zřizované v oblasti kultury kladným hospodářským výsledkem v celkové výši 1 445 647,57 Kč, přičemž žádná neskončila se ztrátou a Regionální muzeum v ČK vykázalo nulový výsledek .

Prerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 5. 4. 2005 v souladu s usnesením 350/2005/RK.

Kromě zřizovaných příspěvkových organizací přispíval kraj v odvětví kultury i na financování Britského centra. Schválený příspěvek na rok 2004 činil 593 000,- Kč, z toho na mzdy 522 000,- Kč a na telekomunikační poplatky 71 000,- Kč. V červenci roku 2004 byl navýšen příspěvek o 40 500,- Kč na platy. Upravený příspěvek na rok 2004 pak činil 633 500,- Kč.

V oblasti **zdravotnictví** byl kraj v roce 2004 zřizovatelem 12 organizací - 6 nemocnic, 4 zdravotnických záchranných služeb, 1 územního střediska záchranné služby a 1 psychiatrické léčebny. Financovány byly zejména ze státních dotací a částečně z vlastních prostředků kraje. Všechny organizace vykázaly zisk, a to v celkové výši 344 328 010,- Kč. Zásadní vliv na zlepšení HV oproti r. 2003, kdy 8 organizací vykazovalo ztrátu, bylo v r. 2004 využití účtování nekrytého fondu reprodukce dle vyhlášky č. 549/2004 Sb.

Prerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 15. 3. 2005 v souladu s usnesením 207/2005/RK.

V **sociální oblasti** byl Jihočeský kraj v r. 2004 zřizovatelem 23 organizací – 12 domovů důchodců, 9 ústavů sociální péče, 1 ústavu sociálních služeb a 1 pečovatelské služby. Financovány byly z prostředků státního rozpočtu a částečně z vlastních zdrojů kraje. Všechny organizace vykázaly zisk, a to v celkové výši 12 307 310,47 Kč. I v této oblasti zásadní vliv na zlepšení HV oproti r. 2003, kdy 6 organizací vykazovalo ztrátu, bylo v r. 2004 využití účtování nekrytého fondu reprodukce dle vyhlášky č. 549/2004 Sb.

Prerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 15. 3. 2005 v souladu s usnesením 209/2005/RK.

V odvětví **dopravy a silničního hospodářství** je kraj zřizovatelem příspěvkové organizace „Správa a údržba silnic Jihočeského kraje“. Financování je zajištěno kromě vlastních prostředků kraje zejména z příspěvků a grantů od jiných poskytovatelů

neinvestiční příspěvek	692 092 897,10 Kč	od Státního fondu dopravní infrastruktury
	(z toho 556 151 000,00 Kč	na opravy a údržbu silnic II. a III. třídy,
	115 163 000,00 Kč	na opravy a údržbu silnic I. třídy,
	20 778 897,10 Kč	na reparace škod po zimě 2003/2004)
	3 645 405,35 Kč	od PHARE
	290 186,00 Kč	od Ministerstva životního prostředí
	27 849 962,00 Kč	od kraje.

Dle účetní závěrky k 31. 12. 2004 vykázala organizace zisk před zdaněním celkem za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 19 228 290,08 Kč, po zdanění 18 211 810,08 Kč. Veškeré účelové příspěvky a dotace z rozpočtu SFDI, PHARE i z rozpočtu kraje byly řádně vykázány a použity.

Prerozdělení HV a přiděly do fondů byly provedeny návazně na projednání v radě kraje 5. 4. 2005 v souladu s usnesením 311/2005/RK.

XII. Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje.

Finanční hospodaření v rámci kraje bylo v hodnoceném rozpočtovém roce ovlivňováno řadou okolností a z toho plynoucích výkyvů. To vyvolávalo na úrovni kraje trvalou nutnost velmi precizně řídit finanční toky a realizovat značné množství již dříve uváděných změn rozpočtu kraje jak při navyšování objemu rozpočtu na základě dodatečného přidělování účelových dotací ze státního rozpočtu nebo překračováním jiných příjmů, tak při snižování objemu rozpočtu v důsledku nepokrytí rozpočtovaných příjmů nebo nerealizováním rozpočtovaných výdajů.

V roce 2002 provedená novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní nedostatečně posílila v průběhu roku 2004 pravomoc kraje v samostatném rozhodování o účelném využití vlastních příjmů. Bylo dosaženo pouze částečného odstranění závislosti kraje na státních dotacích. Vlivem nepřijetí novely zákona o rozpočtovém určení daní v roce 2003 bylo ohroženo financování některých do ní zahrnutých oblastí, toto nebezpečí bylo částečně odstraněno během roku poskytnutím dotace na financování územního rozvoje kraje ve výši cca 315 mil. Kč, které pak vyvolalo následnou nutnost změn a úprav rozpočtů. Při současně nedostačujícím pokrytí investičních potřeb kraje zejména z programového financování a ze státního rozpočtu bylo kraji v

pátém roce jeho činnosti umožněno pouze základní fungování při nutném omezování rozvojových cílů, úkolů a záměrů.

V polovině roku se na hospodaření projevil vliv vstupu ČR do EU a změna zákona o DPH, které vyvolaly výpadek daňových příjmů, především příjmů z DPH. Během roku bylo zahájeno financování a kofinancování projektů kraje s očekávanou podporou z fondů EU. Nemocnice České Budějovice fungovala od 1. 1. 2004 jako akciová společnost kraje. Dále postupovala reforma veřejné správy a vyvolaný nárůst počtu zaměstnanců kraje vyplývající z výkonu státní správy vyvolal potřebu vybudovat další objekt v dolním areálu Nemocnice České Budějovice.

Stejně jako v minulých letech bylo hospodaření kraje stále ještě výrazně ovlivňováno uvolňováním prostředků v rámci dotací od jednotlivých resortních ministerstev. Proto bude zajímavé sledovat hospodaření územních celků v roce 2005, kdy se začne projevovat vliv změny zákona o rozpočtovém určení daní schválené v roce 2004, v důsledku čehož lze očekávat výraznější pokles vlivu jednotlivých ministerstev na financování územních samosprávných celků.

XIII. Přezkoumání hospodaření kraje.

Podle § 20 odstavce 1) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, bylo provedeno přezkoumání hospodaření kraje za kalendářní rok 2004 Ministerstvem financí ČR v souladu s novým zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Předmětem přezkoumání bylo hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem kraje.

Přezkoumání bylo provedeno ve třech termínech dílčích přezkumů. Výsledkem je ministerstvem vypracovaná a kraji dne 2. 6. 2005 předaná „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2004“, která je Přílohou č. 8 tohoto materiálu.

Při hodnocení hospodaření kraje je třeba upozornit na skutečnost, že v průběhu roku 2004 se jednalo o tisíce účetních případů a téměř 750 rozpočtových změn, kterými kraj zprostředkoval vztahy k resortům a státnímu rozpočtu, ale zajišťoval i užití vlastních prostředků kraje při realizaci krajské hospodářské politiky.

Většina nedostatků zjištěných v průběhu dílčích přezkoumání byla již odstraněna a proto k nim nejsou přijímána žádná další opatření.

Návazně na poznatky získané z dílčích přezkoumání byly v rámci přijatých opatření postupně provedeny tři úpravy Směrnice SM/12/REDI Oběh účetních dokladů. Změna č. 3 byla provedena 1. 11. 2004, 1. 1. 2005 změna č. 4 a 25. 3. 2005 změna č. 5.

K některým zjištěním uvedeným ve zprávě je však nápravná opatření nutno přijmout.

Návrh opatření k odstranění nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2004:

Vyhodnocování programového financování ISPROFIN

Opatření: Novelizovat Směrnici SM/55/RK Kontrolní činnost Krajského úřadu Jihočeského kraje.

Termín: 31. červenec 2005

Zajistí: ředitel KÚ

Zdůvodnění: Tímto opatřením bude do Článku 5 odstavce (1) bodu g) do Směrnice SM/55/RK zapracována všem příjemcům v rámci odborů a ORJ povinnost kontroly včasného vyúčtování podle vyhlášky MF č. 40/2001 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku.

Účtování o majetkové účasti kraje při zřizování Nemocnice Č. Budějovice a.s.

Opatření: Doplnit Směrnici SM/18/RK Zásady pro zadávání veřejných a jiných zakázek Jihočeským krajem a jím zřízenými příspěvkovými organizacemi.

Termín: 31. červenec 2005

Zajistí: ředitel KÚ

Zdůvodnění: Tímto opatřením bude do Článku I. bodu 3 Směrnice SM/18/RK doplněn následující text „Při zadávání zakázky pro služby k přípravě podkladů pro zřizování společností (a.s., s.r.o.) je nutné do zadávacích podmínek zapracovat povinnost včasného předání podkladů pro řádné účtování.“

Upozornění na možná rizika

Opatření: Připravit směrnici rady kraje a pracovní postup ředitele krajské úřadu k vytvoření podmínek pro vypořádání, vyúčtování a vymáhání účelových prostředků státního rozpočtu, resortů a kraje.

Termín: 31. říjen 2005

Zajistí: ředitel KÚ

Zdůvodnění: Případy, kdy by hrozilo nebezpečí sankce za neoprávněné použití dotace ze státního rozpočtu, jestliže by kraj nedostatečně vymáhal vyúčtování dotace a případné vrácení nevyčerpaných finančních prostředků, byly dosud řešeny průběžně zvýšenou metodickou a kontrolní činností OEKO vůči ostatním ORJ (která mají za řádné finanční vypořádání plnou odpovědnost). Jedná se zejména o období předcházející uzavření hospodaření kraje a provedení finančního vypořádání kraje se státním rozpočtem.

Řešit situaci jednotným způsobem v podobě všeobecně platné směrnice, respektive pracovního postupu – tak jako je tomu u poskytování podpor z vlastních prostředků kraje – nebylo možné, neboť poskytovatelů prostředků ze státního rozpočtu byla celá řada (ministerstva, fondy) a každý z nich stanovil svoje vlastní pravidla podmínky a zásady pro poskytování, vyúčtování a vypořádání, některé prostředky dokonce nebyly poskytovány ani účelově.

V roce 2005 je situace výrazně změněna tím, že - prakticky kromě prostředků od MŠMT a od MF v rámci souhrnného dotačního vztahu - budou ostatní dotace poskytovány kraji jinými ministerstvy minimálně a celý systém se výrazně zpřehlední a zjednoduší.

Upozornění na možné riziko bylo vzato na vědomí a bude připravena navrhovaná směrnice.

XIV. Seznam použitých zkratek.

AP PRK	Akční plán programu rozvoje kraje
AP	Akční plán
AJG	Alšova jihočeská galerie
a. s.	Akciová společnost
AV	Akademie věd
ČB	České Budějovice
ČK	Český Krumlov
ČP	Česká pojišťovna
ČR	Česká republika
ČSOP	Český svaz ochránců přírody
DD	Domov důchodců
DD	Dětský domov Písek
DON	Divadlo Oskara Nedbala
DPH	Daň z přidané hodnoty
EIA	Environmental Internacionel Agency
EP	Evropský parlament
EU	Evropská unie
EVVO	Environmentální výchova, vzdělávání, osvěta – informování veřejnosti o stavu životního prostředí
fce	Funkce
FRŠ	Fond rozvoje školství
FV	Finanční vypořádání
FVH	Fond vodního hospodářství
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
INTERREG	Program přeshraniční spolupráce
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
Kč	Koruna česká
KÚ	Krajský úřad
MD ČR	Ministerstvo dopravy
MF	Ministerstvo financí
MK	Ministerstvo kultury
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

MŽP	Ministerstvo životního prostředí
NNO	Nestátní neziskové organizace
OP	Operační program
ODSH	Odbor dopravy a silničního hospodářství
OEKO	Odbor ekonomický
OHSP	Odbor hospodářské správy
OIAU	Oddělení interního auditu
OINF	Odbor informatiky
OKPC	Odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu
OkÚ	Okresní úřad
OKZU	Odbor krajský živnostenský úřad
OLVV	Odbor legislativy a vnitřních věcí
OMAJ	Odbor majetkový
OPŘ	Oddělení projektového řízení
OREI	Odbor regionálního rozvoje a evropské integrace
OSRR	Oddělení Sekretariátu Regionální Rady regionu soudržnosti NUTS II. Jihozápad
OSVZ	Odbor sociálních věcí a zdravotnictví
OŠMT	Odbor školství, mládeže a tělovýchovy
OUPI	Odbor územního plánu a investic
OŽZL	Odbor životního prostředí, zemědělství a lesnictví
ORJ	Organizační jednotka = odbor
ORJ 91	Zastupitelstvo - uvolnění zastupitelé
ORJ 92	Zastupitelstvo - neuvolnění zastupitelé
ORJ 1	Kancelář hejtmána - sekretariát, krizové řízení
ORJ 2	Kancelář ředitele
ORJ 3	Odbor legislativy a vnitřních věcí
ORJ 4	Odbor hospodářské správy
ORJ 5	Odbor ekonomický
ORJ 6	Odbor 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 regionálního rozvoje a evropské integrace
ORJ 15	Oddělení interního auditu
ORJ 16	Odbor krajský živnostenský úřad
ORJ 17	Odbor majetkový
ORJ 18	Fond vodního hospodářství
ORJ 19	Oddělení Sekretariátu Regionální Rady regionu soudržnosti NUTS II. Jihozápad
ORJ 20 SFEU	Strukturální fondy Evropské unie
PO	Příspěvková organizace
Pol.	Položka
POV	Program obnovy venkova
PRK	Program rozvoje kraje
Q	Čtvrtletí

ř.	Řádek
SDV	Souhrnný dotační vztah
SFDI	Státní fond dopravní infrastruktury
SFŽP	Státní fond životního prostředí
SMOJK	Svaz měst a obcí Jihočeského kraje
SR	Státní rozpočet
SROP	Společný regionální operační systém
SÚS	Správa a údržba silnic
SVČ	Samostatně výdělečná činnost
SVaZ	Sociální věci a zdravotnictví
TBC	Tuberkulóza
ú.	Účet
ÚP	Územní plán
ÚPD	Územní projektová dokumentace
ÚSC	Územní samosprávný celek
UZ	Účelový znak
VISK	Veřejné informační služby knihoven
VPS	Všeobecná pokladní správa
VÚC	Velký územní celek
ZBÚ	Základní běžný účet
ZK	Zastupitelstvo kraje
ZOO	Zoologická zahrada
ZS	Zlatá stezka