

Návrh - Závěrečný účet
Jihočeského kraje
za rok 2015

Červen 2016

OBSAH :

<u>Textová část</u>	strana
I. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje	3
II. Příjmy, výdaje a financování kraje.....	5
III. Výsledek hospodaření a návrh užití	11
IV. Dotace poskytnuté kraji.....	15
V. Mimorozpočtové zdroje – účelové fondy kraje.....	19
VI. Provedená rozpočtová opatření	20
VII. Prostředky poskytnuté obcím a DSO z rozpočtu kraje.....	20
VIII. Hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací.....	22
IX. Hospodaření založených obchodních společností	24
X. Evropské projekty.....	24
XI. Majetek Jihočeského kraje	25
XII. Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje	26
XIII. Přezkoumání hospodaření kraje	26
XIV. Seznam použitých zkratk.....	27

<u>Přílohy</u>	počet stran
Příloha č. 1 Podrobný přehled plnění a čerpání rozpočtu.....	15
Příloha č. 2 Přehled hospodářských výsledků zřizovaných organizací.....	3
Příloha č. 3 Přehled fondů kraje	3
Příloha č. 4 Zpráva o majetku kraje.....	2
Příloha č. 5 Příloha k účetní závěrce a účetní výkazy včetně přílohy	50
Příloha č. 6 Prostředky přidělené v rámci grantové a dotační politiky	2
Příloha č. 7 Informace včetně zpráv auditorů o hospodaření nemocnic a.s.	89
Příloha č. 8 Informace o hospodaření dalších osob s majetkovou účastí kraje	43
Příloha č. 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2015	7

Poznámka: Publikované součtové údaje v tabulkách jsou v některých případech zatíženy nepřesností na posledním desetinném místě vzhledem k zaokrouhlování.

I. Základní charakteristiky finančního hospodaření kraje

Rozpočet na rok 2015 byl schválen usnesením Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 381/2014/ZK-14 ze dne 18. 12. 2014 jako schodkový se záporným saldem příjmů a výdajů ve výši 140 270 700 Kč.

Ke krytí schodku bylo přitom schváleno zapojení finančních prostředků minulých let, deponovaných na účtech účelových fondů kraje (prostředky Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje, Fondu rozvoje sociální oblasti, a Fondu vodního hospodářství) v úhrnném objemu 415 270 700 Kč. Dále byla prostřednictvím třídy 8 – Financování schválena úhrada ročních splátek dlouhodobých přijatých úvěrů ze zahraničí ve výši 275 000 000 Kč.

V průběhu rozpočtového roku byly příjmy i výdaje schváleného rozpočtu průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními, evidovanými v časové posloupnosti.

Důvodem provedení rozpočtových opatření bylo zejména zapojení přebytku hospodaření minulých let do rozpočtu 2015 a úpravy rozpočtu z titulu dotací přijatých ze státního rozpočtu, státních fondů a ostatních veřejných rozpočtů. Kromě toho byly v průběhu roku prováděny i další úpravy rozpočtu, např. pro řešení, v době schvalování rozpočtu, neznámých skutečností, dále úpravy týkající se mimo jiného i financování evropských projektů a v neposlední řadě také operativní přesuny mezi položkami a paragrafy.

Povolený schodek na rok 2015 podle upraveného rozpočtu dosáhl úrovně 137 193,26 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření za rok 2015 je dosažený **přebytek** ve výši 337 344,26 tis. Kč. Rozdíl oproti schodku schváleného rozpočtu tak činí 477 614,96 tis. Kč, resp. 474 537,52 tis. Kč proti schodku povolenému rozpočtem upraveným.

<i>Ukazatel rozpočtu (v tis. Kč)</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost 31. 12. 2015</i>	<i>% plnění UR</i>
<i>Příjmy po konsolidaci</i>	12 458 839,10	13 139 205,84	13 160 782,71	100,16
<i>Výdaje po konsolidaci</i>	12 599 109,80	13 276 399,10	12 823 438,45	96,59
<i>Saldo příjmů a výdajů</i>	-140 270,70	-137 193,26	+337 344,26	245,89

Skutečně dosažený přebytek za rok 2015 ve výši 337 344,26 tis. Kč představuje významné zlepšení oproti parametrům upraveného rozpočtu, a to o 474 537,52 tis. Kč.

Tato skutečnost byla ovlivněna jednak překročením upraveného rozpočtu příjmů o 21 576,87 tis. Kč při současném nižším čerpání upraveného rozpočtu běžných i kapitálových výdajů o 452 960,65 tis. Kč. Část nedočerpaných výdajů byla přitom na základě principu převoditelnosti (prostředky potvrzené smluvně či přidělené rozhodnutím samosprávy) převedena rozpočtovými opatřeními v celkovém objemu 150 614,01 tis. Kč do rozpočtu roku 2016.

<i>Ukazatel třídy 8 – Financování (v tis. Kč)</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Rozdíl</i>	<i>Skutečnost 31. 12. 2015</i>	<i>Rozdíl skutečnost minus UR</i>
<i>Změna stavu na bankov. účtech</i>	+415 270,70	+412 193,26	-3 077,44	-60 462,93	-472 656,19
<i>Splátky dlouhod. úvěrů zahraničí</i>	-275 000,00	-275 000,00	0,00	-275 000,00	0,00
<i>Operace nemaj. charakter P a V</i>	0,00	0,00	0,00	-849,06	-849,06
<i>Nerealizované kurzové rozdíly</i>	0,00	0,00	0,00	-1 032,27	-1 032,27
<i>Financování celkem</i>	+140 270,70	+137 193,26	-3 077,44	-337 344,26	-474 537,52

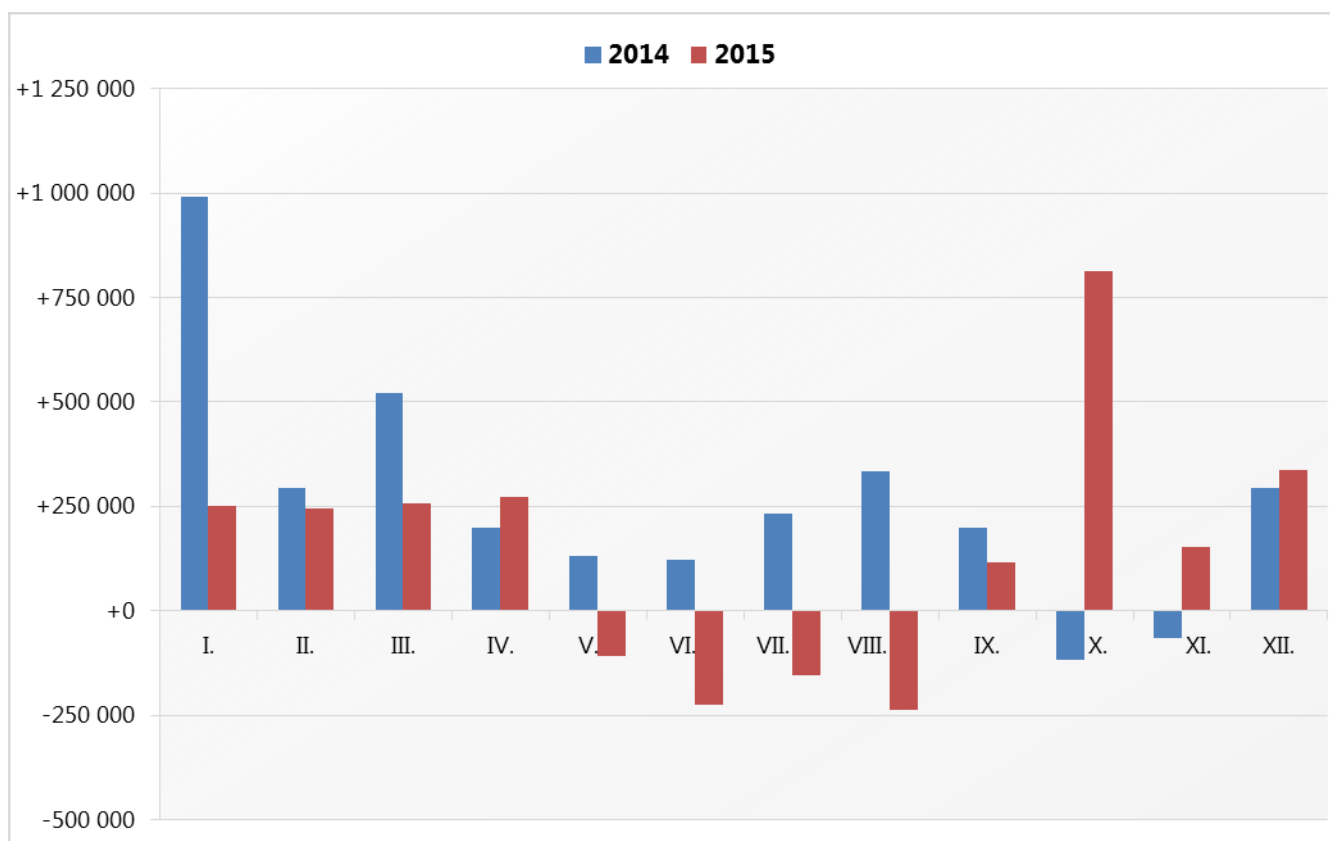
Rozdíl financování (součet třídy 8) mezi upraveným a schváleným rozpočtem činí -3 077,44 tis. Kč, jednalo se tedy snížení financování, ke kterému došlo zejména pod vlivem zvýšení očekávaných rozpočtovaných příjmů z přijatých dotací oproti schválenému rozpočtu.

Dopad skutečně dosaženého kladného salda ročního hospodaření kraje je patrný z rozdílu mezi vykázanou skutečností a upraveným rozpočtem celkového financování ve výši -474 537,52 tis. Kč, především pak u změny stavu prostředků na účtech fondů kraje.

Měsíční vývoj plnění příjmů a výdajů po konsolidaci a vývoj skutečnosti salda mezi příjmy a výdaji kraje přírůstkově v průběhu roku 2015 je zřejmý z následující tabulky (v tis. Kč):

<i>Období</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Saldo příjmů a výdajů</i>
<i>leden</i>	<i>1 375 127,44</i>	<i>1 124 602,75</i>	<i>250 524,69</i>
<i>únor</i>	<i>1 860 865,82</i>	<i>1 614 583,80</i>	<i>246 282,02</i>
<i>březen</i>	<i>3 356 046,53</i>	<i>3 097 385,96</i>	<i>258 660,57</i>
<i>duben</i>	<i>3 836 801,27</i>	<i>3 565 129,30</i>	<i>271 671,97</i>
<i>květen</i>	<i>5 039 672,18</i>	<i>5 146 923,37</i>	<i>-107 251,19</i>
<i>červen</i>	<i>6 697 649,55</i>	<i>6 922 687,62</i>	<i>-225 038,07</i>
<i>červenec</i>	<i>7 707 985,24</i>	<i>7 861 478,61</i>	<i>-153 493,37</i>
<i>srpen</i>	<i>8 378 883,10</i>	<i>8 616 105,46</i>	<i>-237 222,36</i>
<i>září</i>	<i>10 042 915,26</i>	<i>9 927 741,22</i>	<i>115 174,04</i>
<i>říjen</i>	<i>11 376 846,03</i>	<i>10 565 318,21</i>	<i>811 527,82</i>
<i>listopad</i>	<i>12 297 950,04</i>	<i>12 144 647,05</i>	<i>153 302,99</i>
<i>prosinec</i>	<i>13 160 782,71</i>	<i>12 823 438,45</i>	<i>337 344,26</i>

Měsíční vývoj salda příjmů a výdajů v letech 2014 a 2015:



K 31. 12. 2015 byly na peněžních účtech kraje vykázány tyto zůstatky:

- ZBÚ 409 628 326,24 Kč (snížení o 364 786 169,58 Kč oproti 774 414 495,82 Kč v roce 2014),
- krátkodobé termínované vklady 4 080 775,00 Kč (snížení o 300 105 700,00 Kč oproti 304 186 475,00 Kč v roce 2014),
- fondy kraje 1 249 302 624,23 Kč (zvýšení o 725 354 800,13 Kč oproti 523 947 824,10 Kč v roce 2014).

Jihočeský kraj tak na konci roku 2015 disponoval **celkovým zůstatkem prostředků na účtech, fondech a vkladech ve výši 1 663 011 725,47 Kč** (zvýšení o 60 462 930,55 Kč oproti 1 602 548 794,92 Kč v roce 2014).

II. Příjmy, výdaje a financování kraje

Údaje o plnění rozpočtu kraje vycházejí z účetních a rozpočtových výkazů k datu 31. 12. 2015. **Meziroční porovnání příjmů a výdajů po konsolidaci** plyne z následujícího přehledu:

<i>Ukazatel (v tis. Kč)</i>	<i>Skutečnost 2014</i>	<i>Skutečnost 2015</i>	<i>Rozdíl 2015-2014</i>	<i>Meziroční index (%)</i>
<i>Daňové příjmy</i>	4 375 544,14	4 504 427,74	+128 883,60	102,95
<i>Nedaňové příjmy</i>	500 750,63	617 447,05	+116 696,42	123,30
<i>Kapitálové příjmy</i>	3 606,08	3 609,83	+3,75	100,10
<i>Přijaté transfery</i>	6 401 495,86	8 035 298,09	+1 633 802,23	125,52
<i>Příjmy celkem</i>	11 281 396,71	13 160 782,71	+1 879 386,00	116,66
<i>Běžné výdaje</i>	9 280 757,08	10 340 585,63	+1 059 828,55	111,42
<i>Kapitálové výdaje</i>	1 706 911,65	2 482 852,82	+775 941,17	145,46
<i>Výdaje celkem</i>	10 987 668,73	12 823 438,45	+1 835 769,72	116,71

Vývoj a plnění rozpočtu příjmů a výdajů po konsolidaci uvádí následující tabulka:

<i>Ukazatel (v tis. Kč)</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost 31. 12. 2015</i>	<i>% plnění UR</i>
<i>Daňové příjmy</i>	4 242 560,00	4 243 349,57	4 504 427,74	106,15
<i>Nedaňové příjmy</i>	655 142,19	633 855,90	617 447,05	97,41
<i>Kapitálové příjmy</i>	4 170,00	3 591,93	3 609,83	100,50
<i>Přijaté transfery</i>	7 556 966,91	8 258 408,44	8 035 298,09	97,30
<i>Příjmy celkem</i>	12 458 839,10	13 139 205,84	13 160 782,71	100,16
<i>Běžné výdaje</i>	9 745 976,23	10 529 533,43	10 340 585,63	98,21
<i>Kapitálové výdaje</i>	2 853 133,57	2 746 865,67	2 482 852,82	90,39
<i>Výdaje celkem</i>	12 599 109,80	13 276 399,10	12 823 438,45	96,59

Daňové příjmy, vyplývající ze zákona o rozpočtovém určení daní a ze správní činnosti (tzn. včetně správních poplatků a licencí), byly původně rozpočtovány na základě predikce MF a rozpočtového výhledu kraje v objemu 4 242 560 tis. Kč. V průběhu roku došlo k mírnému navýšení schváleného rozpočtu o 789,57 tis. Kč (konkrétně se jednalo o navýšení daně z příjmů právnických osob za kraje o 849,57 tis. Kč dle daňového priznání a dále snížení správních poplatků v silniční dopravě o 60 tis. Kč dle skutečnosti). K 31. 12. 2015 byly daňové příjmy naplněny na **106,15 %** v celkové výši **4 504 427,74 tis. Kč**.

Nedaňové příjmy dosáhly objemu **617 447,05 tis. Kč**. Jejich výše byla dána zejména:

- přijatými splátkami půjček (420 948,81 tis. Kč),
- příjmy z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi (16 151,71 tis. Kč),
- příjmy z finančního vypořádání mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO (29 373,80 tis. Kč)
- platbami za odběr podzemních vod (23 504,72 tis. Kč),
- přijatými úroky (5 507,34 tis. Kč),
- uloženými pokutami (16 804,12 tis. Kč),
- nekapitálovými příspěvky a náhradami (8 086,50 tis. Kč),
- příjmy z pronájmů majetku (4 493,45 tis. Kč),

- odvody příspěvkových organizací (80 508,84 tis. Kč).

K 31. 12. 2015 byly nedaňové příjmy naplněny na **97,41 %**. Tato skutečnost byla ovlivněna zejména přesunutím očekávaných splátek prostředků půjčených příspěvkovým organizacím do roku 2016.

Kapitálové příjmy ve výši **3 609,83 tis. Kč** tvořily příjmy z prodeje pozemků a ostatních nemovitostí včetně jejich částí. K 31. 12. 2015 byly kapitálové příjmy naplněny na **100,50 %**.

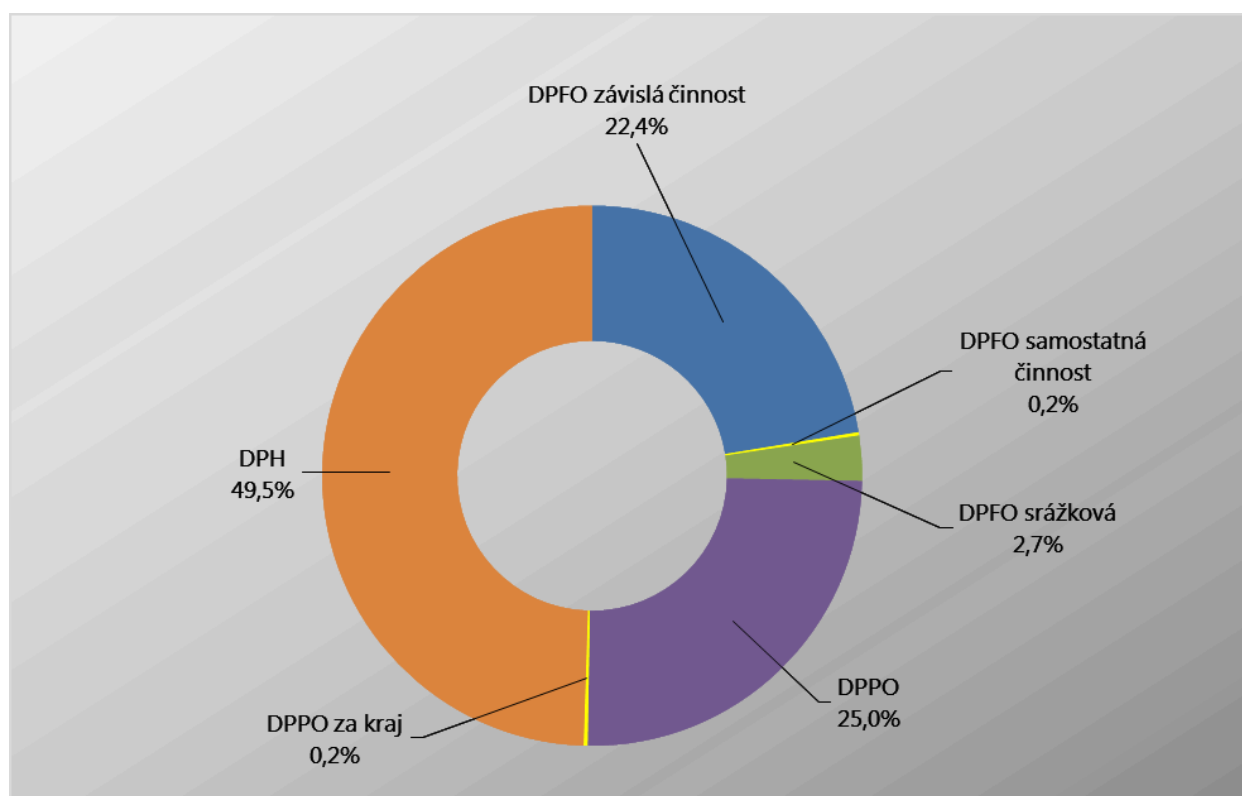
Přijaté transfery v objemu **8 035 298, 09 tis. Kč** byly k 31. 12. 2015 naplněny na **97,30 %**. Absolutně rozhodující objem tvoří ostatní neinvestiční dotace ze státního rozpočtu (přijaté na položce 4116) v objemu **6 322 367,20 tis. Kč**, tj. podíl **78,68 %** z veškerých dotací.

Souhrn daňových, nedaňových a kapitálových příjmů tvoří **vlastní příjmy kraje**, které za rok 2015 představují objem **5 125 484,62 tis. Kč**. Výrazně převažující částí (87,83 %) těchto vlastních příjmů jsou **příjmy z daní** (bez správních poplatků), které kraj inkasuje dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní a které v roce 2015 činily 4 501 579,90 tis. Kč.

Přehled o **příjmech jednotlivých daní** v roce 2015 je zřejmý z následující tabulky:

<i>Daň (v tis. Kč)</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost 31. 12. 2015</i>
<i>DP fyzických osob ze závislé činnosti</i>	990 000,00	990 000,00	1 009 054,43
<i>DP fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti</i>	15 000,00	15 000,00	8 819,15
<i>DP fyzických osob z kapitálových výnosů (srážková)</i>	100 000,00	100 000,00	121 049,46
<i>DP právnických osob</i>	950 000,00	950 000,00	1 123 774,54
<i>DP právnických osob za kraj</i>	10 000,00	10 849,57	10 849,57
<i>Daň z přidané hodnoty</i>	2 175 000,00	2 175 000,00	2 228 032,75
<i>Celkem příjmy z daní</i>	4 240 000,00	4 240 849,57	4 501 579,90

Podíl jednotlivých daní dle skutečnosti roku 2015:



Z výše uvedené tabulky a grafu je patrné porovnání rozpočtu se skutečností 2015 a podíl jednotlivých druhů daní na jejich celkovém objemu.

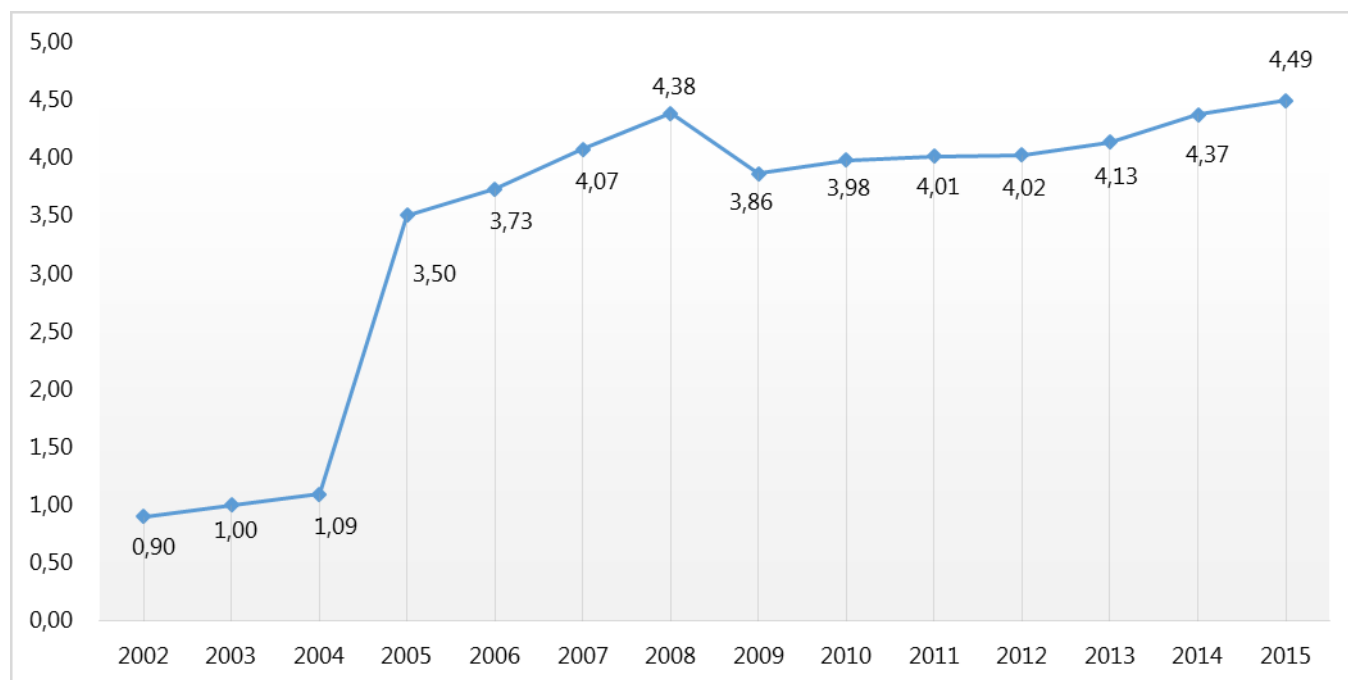
Meziroční porovnání příjmů ze sdílených daní v období let 2012-2015 dokumentuje vzrůstající trend. V roce 2015 bylo v součtu za všechny sdílené daně dosaženo ve srovnání s předešlým rokem 2014 meziročního navýšení o cca 3% s tím, že pozitivní vývoj plnění byl registrován ve druhém pololetí roku, zejména pak v jeho samém závěru. Zvýšený příjem proti roku 2014 vykazovaly především, z hlediska podílu na celkových příjmech, rozhodující sdílené daně (DPH, DPPO a DPFO ze závislé činnosti), u některých z nich přitom navzdory snížení podílu krajů na celostátním inkasu od 1. 1. 2013 podle novely zákona o rozpočtovém určení daní (u DPH snížení z 8,29% na 7,86%, u DPFO ze závislé činnosti snížení z 8,92% na 8,65%).

Srovnání příjmů podle jednotlivých **sdílených daní** v letech 2012 až 2015:

<i>Daň (v tis. Kč)</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
<i>DP fyzických osob ze závislé činnosti</i>	921 988,10	953 040,00	975 724,65	1 009 054,43
<i>DP fyzických osob ze samostatné výděl. činnosti</i>	16 052,39	14 900,87	8 775,47	8 819,15
<i>DP fyzických osob z kapitál. výnosů (srážková)</i>	100 830,64	99 430,47	112 749,06	121 049,46
<i>DP právnických osob</i>	989 069,55	981 504,19	1 079 233,60	1 123 774,54
<i>Daň z přidané hodnoty</i>	1 993 432,56	2 085 501,20	2 188 697,60	2 228 032,75
<i>Celkem příjmy ze sdílených daní</i>	4 021 373,24	4 134 376,73	4 365 180,38	4 490 730,33

Jak vyplývá z následujícího grafického srovnání, celkové příjmy ze sdílených daní za rok 2015 dosáhly až po 7 letech úrovně z roku 2008, kterou dokonce mírně převýšily, a to o cca 113 mil. Kč.

Grafické srovnání celkových příjmů ze **sdílených daní** v letech 2002 až 2015 (v mld. Kč):



Běžné výdaje (po konsolidaci) v objemu **10 340 585,63 tis. Kč** byly k 31. 12. 2015 čerpány na **98,21 %** upraveného rozpočtu. Nejvýznamnějšími výdajovými položkami byly:

- dotace zřízeným příspěvkovým organizacím kraje 4 200 709,49 tis. Kč,
- dotace obcím a jejich zřizovaným organizacím 3 519 992,74 tis. Kč,
- dopravní obslužnost 1 005 084,34 tis. Kč,
- dotace soukromoprávním subjektům (právnícké osoby, spolky, obecně prospěšné společnosti, neziskové organizace, apod.) 579 129,08 tis. Kč,
- opravy a udržování 401 958,95 tis. Kč,
- platy, odměny a související odvody 285 029,94 tis. Kč,
- nákup služeb 135 401,95 tis. Kč,
- vratky z finančního vypořádání 56 075,59 tis. Kč,
- služby peněžních ústavů 35 314,06 tis. Kč,
- neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (vyjma obcí) 32 202,92 tis. Kč,
- nákup materiálu 19 110,50 tis. Kč
- dary a transfery obyvatelstvu 15 932,53 tis. Kč,
- půjčky 9 698,84 tis. Kč,
- nákup vody, paliv a energie 8 537,58 tis. Kč,
- ostatní výdaje na chod úřadu (cestovné, pohoštění, programové vybavení, ostatní nákupy, účastnické poplatky) 7 464,31 tis. Kč,
- neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a do zahraničí 4 676,10 tis. Kč,
- úroky 3 786,93 tis. Kč.

Kapitálové výdaje ve výši **2 482 852,82 tis. Kč** byly k 31. 12. 2015 čerpány na **90,39 %** upraveného rozpočtu, přičemž se jednalo o následující výdaje:

- budovy, haly a stavby ve výši 1 357 290,69 tis. Kč,
- dotace zřízeným příspěvkovým organizacím 517 317,75 tis. Kč,
- nákupy akcií 188 700 tis. Kč,
- půjčky 181 438,04 tis. Kč,
- investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně 125 577,35 tis. Kč,
- nákup přístrojů, strojů a jiného zařízení, výpočetní techniky a programového vybavení, dopravních prostředků a ostatní nákupy dlouhodobého majetku 82 570,04 tis. Kč,
- pozemky 19 957,27 tis. Kč,
- investiční transfery podnikatelským subjektům a neziskovým a podobným organizacím 10 001,68 tis. Kč.

Nedočerpané výdaje v celkovém objemu **452 960,65 tis. Kč** se týkají mimo jiného například:

- letiště 138 432,53 tis. Kč,
- evropských projektů 53 338,73 tis. Kč,
- nepoužité rezervy kraje 54 754,87 tis. Kč,
- rekonstrukce a opravy silnic a mostů včetně projektové dokumentace 37 531,25 tis. Kč,
- výdajů Fondu rozvoje škol 31 345,22 tis. Kč,
- činnosti regionální správy (provozu KÚ) 27 502,28 tis. Kč,
- grantové a dotační politiky 17 931,23 tis. Kč,
- úroků z úvěru 16 045,23 tis. Kč,
- chodu samosprávy 4 743,07 tis. Kč,
- dopravní obslužnosti 4 424,16 tis. Kč.

S využitím druhového a odvětvového třídění rozpočtové skladby lze výdaje Jihočeského kraje, realizované v roce 2015, rozčlenit **do oblastí** podle následujícího přehledu (v Kč):

Oddíl rozpočtové skladby	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Celkové výdaje
<i>Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství</i>	10 733 008,00	118 641,00	10 851 649,00
<i>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</i>	22 474 238,19	4 794 902,20	27 269 140,39
<i>Doprava</i>	2 173 390 876,86	1 492 688 264,55	3 666 079 141,41
<i>Vodní hospodářství</i>	15 860 320,04	28 529 433,00	44 389 753,04
<i>Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce</i>	2 000 000,00	9 000 000,00	11 000 000,00
<i>Vzdělávání</i>	5 686 223 763,21	362 120 462,05	6 048 344 225,26
<i>Školské služby</i>	303 902 882,73	14 302 116,14	318 204 998,87
<i>Kultura, církve a sdělovací prostředky</i>	273 102 715,12	12 175 935,63	285 278 650,75
<i>Tělovýchova a zájmová činnost</i>	94 461 873,30	13 231 587,05	107 693 460,35
<i>Zdravotnictví</i>	352 922 782,34	257 301 964,30	610 224 746,64
<i>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</i>	101 551 102,21	131 539 578,61	233 090 680,82
<i>Ochrana životního prostředí</i>	56 129 983,82	38 932 583,72	95 062 567,54
<i>Sociální služby</i>	740 772 447,30	52 357 375,62	793 129 822,92
<i>Civilní připravenost na krizové stavy</i>	47 505 859,94	20 826 109,73	68 331 969,67
<i>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</i>	7 746 168,40	16 413 216,60	24 159 385,00
<i>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</i>	346 019 754,79	28 520 647,98	374 540 402,77
<i>Jiné veřejné služby a činnosti</i>	794 848,03	0,00	794 848,03
<i>Finanční operace</i>	48 741 074,82	0,00	48 741 074,82
<i>Ostatní činnosti</i>	56 251 932,86	0,00	56 251 932,86
Celkem	10 340 585 631,96	2 482 852 818,18	12 823 438 450,14

Podle celkových výdajů jsou nosnými oblastmi školství a doprava, u kterých však jde v případě běžných výdajů o současné použití dotací ze státního rozpočtu.

V souladu s platným rozpočtem Jihočeského kraje byly v roce 2015 realizovány splátky úvěru přijatého od Evropské investiční banky (dále jen „EIB“) prostřednictvím **financování**.

Rozvaha Jihočeského kraje vykazuje k 31. 12. 2015 na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry zůstatek nesplacených úvěrů ve výši **550 000 000 Kč**. Oproti stavu za minulé období (825 000 000 Kč k 31. 12. 2014) jde tedy o snížení o 275 000 000 Kč. Jedná se o jistinu úvěru přijatého od EIB na akci „**Obnova silnic 2. a 3. třídy a rekonstrukce budovy Jihočeského muzea 2011-2015**“:

- přijetí úvěru schváleno usnesením č. 262/2011/ZK-24,
- celková výše přijatého úvěru činila 1 100 000 000 Kč,
- smlouva byla podepsána 20. 7. 2011 s čerpáním v letech 2011-2013 a se splatností v letech 2014-2017,
- 1. tranše: 700 000 000 Kč byla čerpána 24. 10. 2012 se splatností od 15. 3. 2014 do 15. 12. 2017,
- 2. tranše: 400 000 000 Kč byla čerpána 22. 11. 2013 se splatností od 15. 3. 2014 do 15. 12. 2017,
- součástí schváleného Střednědobého rozpočtového výhledu Jihočeského kraje na období let 2015-2017 je kontinuální splácení úvěru v pravidelných ročních splátkách 275 mil. Kč, s úplným splacením úvěru do konce roku 2017.

Průběh a vývoj **splácení úvěru od EIB** během roku 2015:

<i>Datum</i>	<i>Stav</i>	<i>Částka (v Kč)</i>
<i>01. 01. 2015</i>	<i>počáteční stav úvěru</i>	<i>825 000 000</i>
<i>10. 03. 2015</i>	<i>splátka úvěru EIB</i>	<i>68 750 000</i>
<i>09. 06. 2015</i>	<i>splátka úvěru EIB</i>	<i>68 750 000</i>
<i>09. 09. 2015</i>	<i>splátka úvěru EIB</i>	<i>68 750 000</i>
<i>09. 12. 2015</i>	<i>splátka úvěru EIB</i>	<i>68 750 000</i>
<i>31. 12. 2015</i>	<i>konečný stav</i>	<i>550 000 000</i>

III. Výsledek hospodaření a návrh užití

1. Porovnání účetního výsledku hospodaření se saldem příjmů a výdajů 2015

Účetní výsledek hospodaření za rok 2015 je odlišný od vykazovaného salda příjmů a výdajů. Pro jejich vzájemné porovnání byla použita tzv. nepřímá metoda, kdy je účetní výsledek hospodaření korigován, o náklady, výnosy a další položky, které neměly vztah k finančním operacím roku 2015. Pro rozbor porovnání účetního výsledku byl použit Výkaz zisku a ztráty za 12/2015 a Přehled o peněžních tocích za 12/2015.

Níže je uveden rozbor porovnání účetního výsledku hospodaření **před zdaněním** (viz Příloha č. 5 „VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2015 v Kč“) se saldem příjmů a výdajů za rok 2015 (ve vykázané výši **337 344 260,85 Kč** – výkaz FIN ř. 4440).

Účetní výsledek hospodaření před zdaněním za rok 2015	+ 964 113 040,49 Kč
Úpravy o nepeněžní operace (odpisy, oprav. položky, rezervy, VH z prodeje DM)	+ 62 805 166,67 Kč
Peněžní toky ze změny oběžných aktiv (zásob, pohledávek, FM) a krátk. závazků	- 391 265 107,19 Kč
Zaplacená daň z příjmů	- 10 849 570,00 Kč
Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-1 645 553 779,49 Kč
Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	+ 4 696 941,21 Kč
Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv	+ 126 767 986,26 Kč
Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu	+ 948 407 396,87 Kč
Změna stavu dlouhodobých závazků	- 446 520 121,47 Kč
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	+ 444 154 598,18 Kč
Financování - splátka úvěrů - nejde o operaci příjmovou, ale o financování	+ 275 000 000,00 Kč
Nerozpočtované operace - změna depozitního účtu	+ 3 665 629,02 Kč
Nerozpočtované operace - změna účtu a cenin	+ 40 750,00 Kč
Nerealizované kurzové rozdíly- nejde o operaci výdajovou ale o financování	+ 1 032 266,17 Kč
Revers charge – DPH – dopad na položku 8901	+ 849 064,13 Kč
Celkové korekce účetního výsledku hospodaření za rok 2015	- 626 768 779,64 Kč
Rozpočtový výsledek hospodaření (VH) po korekcích za rok 2015	+ 337 344 260,85 Kč
Saldo příjmů a výdajů za rok 2015	+ 337 344 260,85 Kč
Rozdíl mezi účetním VH po korekcích a saldem příjmů a výdajů	0,00 Kč

2. Výsledek hospodaření za rozpočtovou činnost za rok 2015

Rozpočtový výsledek hospodaření po korekcích za rok 2015	+ 337 344 260,85 Kč
Výsledek hospodaření za fondy za rok 2015	+ 523 947 824,10 Kč
Očištění o saldo příjmů a výdajů z poskytnutých půjček a NfV	- 229 811 934,34 Kč
Očištění o nerealizované kurzové rozdíly a revers chargé	- 1 881 330,30 Kč
Výsledek hospodaření za rok 2015	+ 629 598 820,31 Kč
Výsledek hospodaření za předchozí roky ¹⁾	+ 604 828 537,84 Kč
Kumulovaný účetní výsledek k 31. 12. 2015	+ 1 234 427 358,15 Kč
Celkem přijaté úvěry	+ 550 000 000,00 Kč
<i>v tom: Stav zůstatku čerpaného úvěru od EIB</i>	<i>+ 550 000 000,00 Kč</i>
Celkem poskytnuté návratné finanční výpomoci	- 121 415 632,68 Kč
<i>v tom: Jiné dlouhodobé půjčky</i>	<i>- 23 215 512,38 Kč</i>
<i>Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé</i>	<i>- 93 200 120,30 Kč</i>
<i>Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé</i>	<i>- 5 000 000,00 Kč</i>
Konečný stav peněžních prostředků na účtech kraje k 31. 12. 2015 ²⁾	+ 1 663 011 725,47 Kč
<i>z toho: běžné účty (231)</i>	<i>+ 409 628 326,24 Kč</i>
<i>termínované vklady (244)</i>	<i>+ 4 080 775,00 Kč</i>
<i>bankovní účty fondů (236)</i>	<i>+ 1 249 302 624,23 Kč</i>

Poznámky k výsledku hospodaření za rozpočtovou činnost:

- (1) **Při souhrnu** všech výsledků hospodaření za roky 2001 až 2010 celkem ve výši + 210 745 305,59 Kč a se zahrnutím výsledků hospodaření za jednotlivé roky:
+ 298 590 201,86 Kč za rok 2011,
- 54 741 322,20 Kč za rok 2012,
- 305 445 090,75 Kč za rok 2013,
+ 455 679 443,34 Kč za rok 2014
činil **kumulovaný výsledek hospodaření k 31. 12. 2014 celkem 604 828 537,84 Kč.**
- (2) **Konečný zůstatek** peněžních prostředků na ZBÚ (231), běžných účtech fondů (236) a na termínovaných účtech (244) kraje k **31. 12. 2015** v objemu **1 663 011 725,47 Kč** vyplývá z údajů uvedených v účetním výkaze „ROZVAHA BILANCE ÚSC za období 12/2015 v Kč“ (viz Příloha č. 5).

3. Výsledek hospodaření za účelové fondy kraje

Konečný stav účelových fondů na účtech kraje k 31. 12. 2015	1 249 302 624,23 Kč
<i>v tom: Fond rezerv a rozvoje</i>	<i>999 171 588,56 Kč</i>
<i>Fond sociálních potřeb</i>	<i>774 541,60 Kč</i>
<i>Fond vodního hospodářství</i>	<i>44 948 178,25 Kč</i>
<i>Fond zastupitelů</i>	<i>123 368,13 Kč</i>
<i>Fond rozvoje školství</i>	<i>2 971 648,16 Kč</i>
<i>Fond stavebního řádu</i>	<i>1 516 538,66 Kč</i>
<i>Fondy rozvoje sociální oblasti u ČSOB</i>	<i>3 168,90 Kč</i>
<i>Fondy rozvoje sociální oblasti u PPF banky</i>	<i>164 778 581,39 Kč</i>
<i>Fond rozvoje dopravní infrastruktury</i>	<i>5 015 010,58 Kč</i>
Kumulovaný výsledek hospodaření za účelové fondy k 31. 12. 2015	+ 1 249 302 624,23 Kč

4. Návrh rozdělení výsledku hospodaření kraje

Kumulovaný účetní výsledek hospodaření za předchozí roky	+ 604 828 537,84 Kč
Výsledek hospodaření za rok 2015	+ 629 598 820,31 Kč
Kumulovaný výsledek hospodaření kraje k 31. 12. 2015	+ 1 234 427 358,15 Kč
Celkem zůstatky krajem přijatých úvěrů k 31. 12. 2015	+ 550 000 000,00 Kč
Poskytnuté půjčky a návratné finanční výpomoci k 31. 12. 2015	- 121 415 632,68 Kč
Mezisosčet (kryto zůstatky na všech účtech kraje)	+ 1 663 011 725,47 Kč
<i>z toho: běžné účty (231)</i>	<i>+ 409 628 326,24 Kč</i>
<i>termínované vklady (244)</i>	<i>+ 4 080 775,00 Kč</i>
<i>bankovní účty fondů (236)</i>	<i>+ 1 249 302 624,23 Kč</i>
Zapojené prostředky fondů do schváleného rozpočtu 2016	- 900 032 000,00 Kč
Nezapojené zůstatky účtů fondů do rozpočtu 2016	- 349 270 624,23 Kč
Disponibilní zdroje hospodářského výsledku k 31. 12. 2015	+ 413 709 101,24 Kč
Prostředky z roku 2015 zapojené do upraveného rozpočtu 2016 (princip převoditelnosti)	- 150 614 008,28 Kč
Zůstatek disponibilních prostředků hospodářského výsledku k rozhodnutí samosprávy	+ 263 095 092,96 Kč

Uvedený zůstatek disponibilních prostředků hospodářského výsledku kraje za rok 2015 v objemu 263 095 092,96 Kč navrhuje předkladatel v plné výši k převodu ve prospěch Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje (dále jen FRR).

Komentář k výše uvedenému dopočtu disponibilních zdrojů k rozhodnutí samosprávy:

- (1) Kumulovaný účetní výsledek hospodaření kraje za předchozí roky (2001-2014) činí 604 828 537,84 Kč, vykázaným výsledkem hospodaření kraje za rok 2015 je zisk ve výši 629 598 820,31 Kč. Kumulovaný výsledek hospodaření kraje k 31. 12. 2015 tak činí celkem 1 234 427 358,15 Kč.
 - (2) Na propočet disponibilních zdrojů kraje mají vliv zejména:
 - zůstatek krajem přijatého úvěru u EIB k 31. 12. 2015 v objemu **550 000 000,00 Kč**,
 - stav zůstatků účtů všech fondů k 31. 12. 2015, který činí celkem **1 249 302 624,23 Kč**,
 - krajem poskytnuté půjčky a návratné finanční výpomoci, které jsou k 31. 12. 2015 vykázané v účetnictví v celkovém objemu **121 415 632,68 Kč** (z toho dlouhodobé půjčky ze ZBÚ ve výši 23 215 512,38 Kč, poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ze ZBÚ ve výši 93 200 120,30 Kč a krátkodobé poskytnuté z Fondu rozvoje dopravní infrastruktury ve výši 5 000 000,00 Kč),
 - celkový objem finančních prostředků na všech účtech kraje k 31. 12. 2015 činí **1 663 011 725,47 Kč**, z toho zůstatky na jednotlivých účtech kraje jsou následující:
 - bankovní účty fondů: 1 249 302 624,23 Kč
 - běžné účty: 409 628 326,24 Kč
 - termínované vklady: 4 080 775,00 Kč.
- Proti upravenému rozpočtu roku 2015 (po konsolidaci) nebyly dočerpány skutečně dosažené celkové výdaje o 452 960 650,25 Kč při současném překročení celkových příjmů o 21 576 872,67 Kč. Tyto skutečnosti se na úrovni salda celkových příjmů a výdajů projevily výsledkem o **474 537 522,92 Kč** příznivějším, než jaký byl stanoven upraveným rozpočtem. Uvedená úspora celkových výdajů, vzniklá v průběhu roku 2015, byla ovlivněna mimo jiné zejména zpožděným plněním smluvních závazků hlavně v oblasti investic. Část finančních prostředků v roce 2015 byla přitom převedena do FRR, a to ve výši 125 154 472,60 Kč. Rozpočtovými opatřeními na úrovni jednotlivých akcí tak došlo ke snížení výdajů rozpočtu 2015 při současném finančním zajištění jejich realizace v budoucích rozpočtových letech prostřednictvím FRR.
- (3) Pro vyčíslení disponibilních prostředků hospodářského výsledku je nutné odečíst veškeré prostředky účelových fondů vázané jejich statuty. Jedná se o zůstatky fondů, které byly jednak zapojeny v rámci přípravy rozpočtu 2016 ve výši **900 032 000,00 Kč** (z toho FRR ve výši 727 021 840,00 Kč), a dále nezapojené části zůstatků na účtech účelových fondů vykázané k 31. 12. 2015 v celkovém objemu **349 270 624, 23 Kč**.
 - (4) Dále byly rozpočtovými opatřeními na základě principu převoditelnosti převedeny z roku 2015 do rozpočtu roku 2016 výdaje ve výši **150 614 008,28 Kč**, které je nutné krýt prostředky hospodářského výsledku.
 - (5) S ohledem na výše uvedené skutečnosti lze konstatovat, že celkový objem disponibilních prostředků, o jejichž užití bude rozhodovat samospráva při schvalování závěrečného účtu, činí **263 095 092,96 Kč**.
 - (6) Návrh na použití zůstatku disponibilních prostředků:

Disponibilní prostředky v celkovém objemu **263 095 092,96 Kč** navrhujeme převést ve prospěch Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje za účelem jeho následného použití v budoucích rozpočtových obdobích v souladu s jeho statutem.

Provedené převody nedočerpaných prostředků z rozpočtu 2015 do rozpočtu 2016

ř.	ORJ	Důvod	č. RO	Částka v Kč
1	91	nevyplacené schválené záštity	6/R	63 500,00
2	Celkem ORJ 91			63 500,00
3	1	příspěvek od Nadace ČEZ na projekt "Materiální vybavení JSDHO" a veřejná zakázka na výrobu prezentačního materiálu Jihočeského kraje	7/R	306 335,18
4	Celkem ORJ 1			306 335,18
5	4	výkup pozemku	9/R	36 250,00
6	4	úhrada pasportizace majetku nemocnic Jihočeského kraje	8/R	562 650,00
7	Celkem ORJ 4			598 900,00
8	5	vrátky v rámci finančního vypořádání Ministerstvu vnitra ČR	11/R	82 078,60
9	5	vrátky v rámci finančního vypořádání Ministerstvu práce a sociálních věcí ČR	12/R	186 489,83
10	5	vrátky v rámci finančního vypořádání Ministerstvu kultury ČR	13/R	21 069,00
11	5	vrátky v rámci finančního vypořádání Ministerstvu práce a sociálních věcí ČR	50/R	554 040,00
12	5	vrátky v rámci finančního vypořádání Úřadu vlády ČR	51/R	23 748,37
13	5	vrátky v rámci finančního vypořádání Ministerstvu financí ČR	89/R	24 872,00
14	Celkem ORJ 5			892 297,80
15	6	nedočerpané akce dle uzavřených objednávek či smluv	2/Z	63 446 392,90
16	6	nedočerpané akce dle uzavřených objednávek či smluv	25/Z	11 518 356,16
17	6	pozastávka faktury na projekty "Transformace sociálních služeb v Jihočeském kraji I a II	29/Z	409 215,21
18	Celkem ORJ 6			75 373 964,27
19	7	nedočerpané akce dle uzavřených objednávek či smluv	26/Z	3 005 425,00
20	7		14/R	573 540,00
21	7		30/R	394 123,00
22	Celkem ORJ 7			3 973 088,00
23	8	pojistné plnění	31/R	122 020,00
24	8	vrátky v rámci finančního vypořádání Ministerstvu školství ČR	67/R	218 642,00
25	Celkem ORJ 8			340 662,00
26	9	projekt "Podpora sociálních služeb v JČK III"	15/R	4 436 265,92
27	Celkem ORJ 9			4 436 265,92
28	10	nedočerpané prostředky na úhradu závazků veřejné služby v autobusové dopravě	4/Z	4 221 405,00
29	10	nedokončené, nevyfakturované akce v gesci ODSH	27/Z	3 661 414,95
30	Celkem ORJ 10			7 882 819,95
31	14	sesmluvněné dotační prostředky	16/R	7 359 350,00
32	14		17/R	180 000,00
33	14		32/R	734 750,00
34	Celkem ORJ 14			8 274 100,00
35	20	projekty pro čerpání SF EU	28/Z	47 946 220,78
36	20	projekty pro čerpání SF EU	18/R	525 854,38
37	Celkem ORJ 20			48 472 075,16
38	Celkem převod nedočerpaných výdajů za všechna ORJ			150 614 008,28

IV. Dotace poskytnuté kraji

Na účet kraje byly v roce 2015 poukázány dotační prostředky v úhrnné výši **8 035 298,09 tis. Kč**, z toho **6 727 232,17 tis. Kč** na neinvestiční účely a na investice **1 308 065,92 tis. Kč**. Jednalo se o tyto dotační tituly:

<i>Kapitola</i>	<i>UZ</i>	<i>Označení a účel poskytnuté dotace</i>	<i>v Kč</i>
		Položka 4111:	
VPS	98297	Účelové dotace krajům na likvidaci léčiv	687 897,77
VPS	98074	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí	45 000,00
VPS	98278	Náhrady škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy	10 835 547,00
VPS	98335	Účelové dotace krajům – TBC	1 342 921,96
	xxxxx	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR – celkem	12 911 366,73
		Položka 4112:	
	xxxxx	Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu – celkem	78 053 000,00
		Položka 4113:	
SFDI	91252	Financování dopravní infrastruktury – neinvestice	268 540 000,00
SFŽP	90001	Operační program životní prostředí (2007-2013) – spolufinancování – NIV	5 293,75
	xxxxx	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů - celkem	268 545 293,75
		Položka 4116:	
Úřad vlády	04001	Podpora koordinátorů romských poradců	500 000,00
MPSV	13015	Příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou sociálně právní ochrany dětí)	1 284 000,00
MPSV	13305	Neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách	557 612 000,00
MPSV	13307	Transfery na státní příspěvky zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc	10 488 000,00
MV	14004	Neinvestiční transfery krajům podle §27 zákona o požární ochraně	2 688 000,00
MŽP	15065	Účelové neinvestiční dotace zoologickým a botanickým zahradám	687 062,00
MŽP	15340	Ostatní neinvestiční dotace obcím a krajům	180 000,00
MD	27355	Příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy	184 713 300,00
MŠMT	33024	Rozvojový program MŠMT pro děti – cizince ze třetích zemí	355 339,00
MŠMT	33025	Vybavení škol pomůckami kompenzačního a rehabilitačního charakteru	233 200,00
MŠMT	33034	Podpora organizace a ukončení středního vzdělání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období	700 390,00
MŠMT	33035	Dotace dvojjazyčným gymnáziím s výukou francouzštiny	88 000,00
MŠMT	33038	Excelence středních škol	1 519 435,00
MŠMT	33040	Podpora zavádění diagnostických nástrojů	117 000,00
MŠMT	33044	Rozvojový program Podpora logopedické prevence v předškolním vzdělávání	582 460,00
MŠMT	33049	Podpora odborného vzdělávání	14 817 533,00
MŠMT	33050	Rozvojový program na podporu školních psychologů, speciálních pedagogů a metodiků - specialistů	4 999 869,00
MŠMT	33052	Zvýšení platů pracovníků regionálního školství	149 098 729,00
MŠMT	33056	Učebnice a laboratorní sady v programu CTY online	23 171,20
MŠMT	33059	Zvýšení platů pracovníků soukromého a církevního školství	1 771 600,00
MŠMT	33060	Zabezpečení škol a školských zařízení	189 298,00
MŠMT	33061	Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015	25 392 967,00

MŠMT	33122	Program sociální prevence a prevence kriminality	51 400,00
MŠMT	33155	Dotace pro soukromé školy	157 044 000,00
MŠMT	33160	Projekty romské komunity	121 282,00
MŠMT	33163	Program protidrogové politiky	51 400,00
MŠMT	33166	Soutěže	1 971 000,00
MŠMT	33215	Asistenti pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách	3 023 279,00
MŠMT	33244	Podpora odborného vzdělávání	600 000,00
MŠMT	33353	Přímé náklady na vzdělávání	5 057 581 000,00
MŠMT	33354	Přímé náklady na vzdělávání – sportovní gymnázia	6 846 000,00
MŠMT	33435	Bezplatná příprava dětí azylantů, účastníků řízení o azyl a osob se státní příslušností jiného členského státu EU k začlenění do základního vzdělávání	32 642,00
MŠMT	33457	Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním	3 932 629,00
MK	34013	ISO D Preventivní ochrana před vlivy prostředí – podprogram č. 143515 - neinvestice	109 000,00
MK	34053	Veřejné informační služby knihoven - neinvestice	287 000,00
MK	34070	Kulturní aktivity	206 000,00
MK	34352	Program státní podpory profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů	850 000,00
MZ	35018	Připravenost poskytovatele ZZS na řešení mimořádných událostí a krizových situací	4 133 000,00
MŠMT	33006	Globální grant OP VK v oblasti počátečního vzdělávání - SR	20 655,87
MŠMT	33007	Technická pomoc OP VK - SR	102 894,98
MŠMT	33012	Globální grant OP VK v oblasti dalšího vzdělávání - neinvestice	1 370 707,12
MŠMT	33019	Individuální projekt ostatní OP VK – neinvestice - EU	3 457 428,11
MŠMT	33030	Počáteční vzdělávání v globálních grantech OP VK – neinvestice - EU	2 451 695,60
MŠMT	33058	OP VK - šablony ZŠ a SŠ v oblasti podpory I. 1- SR	5 579 159,55
MŠMT	33006	Globální grant OP VK v oblasti počátečního vzdělávání - EU	117 049,92
MŠMT	33007	Technická pomoc OP VK - EU	583 071,47
MŠMT	33012	GG OP VK v oblasti dalšího vzdělávání - neinvestice	7 767 339,64
MŠMT	33019	Individuální projekt ostatní OP VK – neinvestice - EU	19 592 092,53
MŠMT	33030	Počáteční vzdělávání v globálních grantech OP VK – neinvestice - EU	13 892 939,83
MŠMT	33058	OP VK šablony ZŠ a SŠ v oblasti podpory I.1 - EU	31 615 237,45
MPSV	13233	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost - SR	4 821 969,34
MPSV	13233	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost - EU	27 324 492,53
MPSV	13003	IOP – služby v oblasti sociál. integrace – podprogr.č.113 34B – NIV-SR	18 105,35
MPSV	13003	IOP – služby v oblasti sociál. integrace – podprogr.č.113 34B – NIV-EU	102 596,98
MMR	17003	IOP – program č. 117 110 – SR - NIV	6 176 522,66
MMR	17007	Programy přeshraniční spolupráce – NIV - SR	1 423 434,84
MŽP	15319	Podpora zlepšení stavu přírody a krajiny program č. 115120 – EU - NIV	68 818,75
MŽP	15011	OP ŽP 2014 – 2020 – program č. 115310 - prostředky EU - neinvestice	1 000 000,00
	xxxxx	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR - celkem	6 322 367 197,72
		Položka 4118:	
Fond solidarity	95029	Povodně 2013 – Čechy – NIV	21 170 498,45
	xxxxx	Neinvestiční převody z Národního fondu - celkem	21 170 498,45
		Položka 4123:	
RS Jihozápad	83003	ROP RS Jihozápad – NIV	118 064,00

RS Jihozápad	83001	ROP RS Jihozápad – NIV- SR	87 198,73
RS Jihozápad	83005	ROP RS Jihozápad – NIV – EU	7 652 516,29
	xxxxx	Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad - celkem	7 857 779,02
		Položka 4152:	
	107	OP Přeshraniční spolupráce - podíl EU	15 906 558,08
	xxxxx	Neinvestiční transfery od mezinárodních institucí - celkem	15 906 558,08
		Položka 4153:	
	107	Jiné programy/projekty EU CZ EU 2007 - 2013	420 476,16
	xxxxx	Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie - celkem	420 476,16
		Položka 4211:	
VPS	98861	Výkupy pozemků pod krajskými komunikacemi	1 523 051,16
	xxxxx	Investiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR - celkem	1 523 051,16
		Položka 4213:	
SFŽP	90877	OP ŽP (2007-2013) – spolufinancování - IV	197 411,64
	xxxxx	Investiční přijaté transfery ze státních fondů - celkem	197 411,64
		Položka 4216:	
MK	34544	Veřejné informační služby knihoven - investice	498 000,00
MK	34941	ISO D Preventivní ochrana před vlivy prostředí – podprogram č. 134515 - investiční	48 119,00
MZ	35963	Připravenost poskytovatele ZZS na řešení mimořádných událostí a krizových situací – program č. 235210 - IV	3 888 300,00
MPSV	13899	IOP – služby v oblasti sociál. integrace. – podprogr.č. 11334 B – IV-SR	106 683,16
MPSV	13899	IOP – služby v oblasti sociál. integrace. – podprogr.č. 11334 B – IV-EU	604 537,84
MMR	17871	IOP – program č. 117110 – EU - IV	55 945 745,32
MMR	17883	Programy přeshraniční spolupráce - IV - SR	1 285 050,42
MŽP	15827	Podpora zlepšování stavu přírody a krajiny – progr. č. 115120- EU - IV	2 429 071,45
MŽP	15835	Podpora udržitelného využívání zdroje energie – programč.115220 – EU – IV	179 519,99
	xxxxx	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR - celkem	64 985 027,18
		Položka 4218:	
Fond solidarity	95529	Povodně 2013 – Čechy – IV	2 709 022,12
	xxxxx	Investiční převody z Národního fondu - celkem	2 709 022,12
		Položka 4221:	
Město Písek		Investiční příspěvek na úhradu nákladů související s přepracováním PD (na akci mosty Zátaví)	598 224,00
	xxxxx	Investiční přijaté transfery od obcí - celkem	598 224,00
		Položka 4223:	
RS Jihozápad	83501	ROP RS Jihozápad – IV - SR	2 153 223,31
RS Jihozápad	83505	ROP RS Jihozápad – IV - EU	1 211 879 274,45
	xxxxx	Investiční transfery od regionálních rad - celkem	1 214 032 497,76
		Položka 4232:	
	107	OP Přeshraniční spolupráce – EU	24 020 687,98
	xxxxx	Investiční transfery od mezinárodních institucí - celkem	24 020 687,98
Dotace poskytnuté kraji v roce 2015 - celkem			8 035 298 091,75

Při finančním vypořádání za rok 2015 vrátil kraj z účelově určených prostředků pro vlastní kraj i obce státnímu rozpočtu nevyužité prostředky v objemu 4 318, 36 tis. Kč.

Kapitola	UZ	Označení a účel poskytnuté dotace	Vratka v Kč
Úřad vlády	04001	Podpora koordinátorů romských poradců	23 748,37
Úřad vlády	04428	Podpora terénní sociální práce	64 678,44
MPSV	13011	Dotace pro obce – sociálně právní ochrana dětí	1 062 704,99
MPSV	13015	Příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou SPOD)	930 246,02
MPSV	13307	Transfery na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc	554 040,00
MV	14004	Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně	82 078,60
MV	14018	Podpora prevence kriminality	3 423,00
MV	14024	Bezpečnostní dobrovolník	8 826,00
MŽP	15091	Program péče o krajinu	1,00
MD	27003	Zajištění kompatibility agend Centrální registr vozidel	17 517,10
MD	27034	Účelové dotace na opravy a údržbu silniční sítě u obcí	937 858,75
MD	27355	Příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy	24 460,42
MZ	29008	Náklady na činnost odborného lesního hospodáře podle §37lesního zák.	360,00
MŠMT	33024	Rozvojový program MŠMT pro děti – cizince ze třetích zemí	9 300,00
MŠMT	33025	Vybavení škol pomůckami kompenzačního a rehabilitačního charakteru	220,00
MŠMT	33034	Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období	1 258,00
MŠMT	33050	Rozvojový program na podporu školních psychologů, speciálních pedagogů a metodiků - specialistů	23 864,00
MŠMT	33052	Zvýšení platů pracovníků regionálního školství	9 736,00
MŠMT	33061	Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015	1 817,40
MŠMT	33155	Dotace pro soukromé školy	100 411,00
MŠMT	33160	Projekty romské komunity	18 683,00
MŠMT	33215	Asistenti pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách	95 235,00
MŠMT	33353	Přímé náklady na vzdělávání	24 335,49
MK	34013	ISO D Preventivní ochrana před vlivy prostředí – podprogram č. 143515 - neinvestice	2 280,00
MK	34070	Kulturní aktivity	21 069,00
VPS	98074	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí	113 718,28
MPSV	13233	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost - SR	27 973,47
MPSV	13233	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost - EU	158 516,36
Celkem v roce 2015 nepoužito a vráceno při finančním vypořádání			4 318 359,69

V. Mimorozpočtové zdroje – účelové fondy kraje

Kraj zřizuje 8 peněžních fondů pro konkrétní účely. Jejich celkový konečný zůstatek k 31. 12. 2015 činil celkem 1 249 302 624,23 Kč.

Fond sociálních potřeb (FSP) pracovníků KÚ tvořený 3% přidělem ze skutečně vyplacených mezd pracovníků KÚ – počáteční stav 529 351,39 Kč, příjmy 5 894 088,87 Kč, výdaje 5 648 898,66 Kč, konečný zůstatek 774 541,60 Kč.

Fond vodního hospodářství (FVH) – počáteční stav 38 823 049,95 Kč, příjmy 23 526 185,34 Kč, výdaje 17 401 057,04 Kč, konečný zůstatek 44 948 178,25 Kč (10 000 000,00 Kč je zákonem stanovená částka pro minimální zůstatek na účtu).

Fond rozvoje školství Jihočeského kraje (FRŠ) – počáteční stav 4 068 374,91 Kč, příjmy 85 807 153,24 Kč, výdaje 56 903 879,99 Kč, konečný zůstatek 32 971 648,16 Kč.

Fond zastupitelů Jihočeského kraje (FZ) – počáteční stav 145 170,50 Kč, příjmy 60 080,63 Kč, výdaje 81 883,00 Kč, konečný zůstatek 123 368,13 Kč.

Fond stavebního řádu (FSŘ) – počáteční stav 1 515 770,07 Kč, příjmy 768,59 Kč, výdaje 0,00 Kč, konečný zůstatek 1 516 538,66 Kč.

Fond rozvoje sociální oblasti (FRSO) – počáteční stav 74 094 664,24 Kč, příjmy 127 202 762,40 Kč, výdaje 36 515 676,35 Kč, konečný zůstatek 164 781 750,29 Kč.

Fond rezerv a rozvoje Jihočeského kraje (FRR) – počáteční stav 394 759 979,91 Kč, příjmy 680 148 648,65 Kč, výdaje 375 737 040,00 Kč, konečný zůstatek 999 171 588,56 Kč*).

Fond rozvoje dopravní infrastruktury Jihočeského kraje (FRDI) – počáteční stav 10 011 463,13 Kč, příjmy 3 548,45 Kč, výdaje 5 000 001,00 Kč, konečný zůstatek 5 015 010,58 Kč.

Následující tabulka **rekapituluje hospodaření fondů kraje** v průběhu roku 2015 a zapojení prostředků do rozpočtu roku 2016 (v Kč):

Název fondu	Stav k 1. 1. 2015	Výsledek hospodaření za rok 2015	Konečný stav k 31. 12.2015	Zapojeno do schváleného rozpočtu 2016	Nezapojeno do schváleného rozpočtu 2016
FSP	529 351,39	+245 190,21	774 541,60	1 000,00	773 541,60
FVH	38 823 049,95	+6 125 128,30	44 948 178,25	5 000 000,00	39 948 178,25
FRŠ	4 068 374,91	+28 903 273,25	32 971 648,16	21 471 000,00	11 500 648,16
FZ	145 170,50	-21 802,37	123 368,13	0,00	123 368,13
FSŘ	1 515 770,07	+768,59	1 516 538,66	-900,00	1 517 438,66
FRSO	74 094 664,24	+90 687 086,05	164 781 750,29	146 546 960,00	18 234 790,29
FRR*)	394 759 979,91	+304 411 608,65	999 171 588,56	727 021 840,00	272 149 748,56
FRDI	10 011 463,13	-4 996 452,55	5 015 010,58	-7 900,00	5 022 910,58
Celkem	523 947 824,10	+725 354 800,13	1 249 302 624,23	900 032 000,00	349 270 624,23

*) V konečném zůstatku FRR k 31. 12. 2015 je obsažen také termínovaný vklad v objemu 300 mil. Kč, jehož doba trvání byla od října 2014 do června 2015.

VI. Provedená rozpočtová opatření

Rozpočet kraje byl upraven **509** rozpočtovými opatřeními, jimiž došlo po konsolidaci ke zvýšení **schváleného rozpočtu výdajů o 677 289,30 tis. Kč** a **schváleného rozpočtu příjmů o 680 366,74 tis. Kč**. Mezi nejpodstatnější důvody patřilo zejména zapojení v roce 2014 nespotřebovaných prostředků, převáděných do roku 2015 (tzv. převoditelnost) a kofinancování a předfinancování projektů financovaných Evropskou unií. Výrazně se projevily rovněž převody mezi fondy a účty. Kromě toho byly v průběhu roku upravovány příjmy i výdaje o celou řadu dotací poskytovaných do rozpočtu kraje z jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z Národního fondu. Nutnost změn vyvolaly i potřebné operativní přesuny mezi položkami a paragrafy včetně např. čerpání rozpočtové rezervy a vlivy finančního vypořádání za předcházející rok.

VII. Prostředky poskytnuté obcím a DSO z rozpočtu kraje

Z vlastních prostředků kraje byly městům, obcím a DSO poskytnuty účelové prostředky v celkovém objemu **223 110 131,64 Kč**, z toho neinvestiční 124 665 323,78 Kč a investiční 98 444 807,86 Kč.

O **konkrétních objemech poskytnutých dotací** v členění dle jednotlivých dotačních programů podává podrobnou informaci následující tabulka (údaje v Kč):

Název dotačního programu	skutečně poskytnuté transfery		
	celkem	neinvestiční	investiční
GP Poskytování příspěvku na financování úroků z úvěru pro předfinancování projektů cizích subjektů spolufinancovaných z evropských dotačních titulů (UZ 404)	482 026,00	482 026,00	0,00
Podpora rozvoje sociálních služeb (UZ 412)	350 000,00	350 000,00	0,00
Krajský dotační program na podporu sociálních služeb (UZ 389)	3 313 800,00	3 313 800,00	0,00
Podpora plánování sociálních služeb na území správních obvodů ORP v JČK (UZ 441)	242 150,00	242 150,00	0,00
GP Sociální služby – Opatření Podpora služeb nedefinovaných v zákoně č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (UZ 405)	200 000,00	200 000,00	0,00
Podpora odstraňování bariér v objektech občanského vybavení, v dopravní infrastruktuře a na veřejných prostranstvích (UZ 442)	2 046 093,20	202 015,00	1 844 078,20
GP Sociální služby – Opatření Podpora terénních sociálních služeb (UZ 406)	123 595,00	123 595,00	0,00
GP Podpora rodinné politiky (UZ 409)	49 000,00	49 000,00	0,00
GP Podpora venkovského školství (UZ 414)	3 110 483,62	1 369 162,08	1 741 321,54
GP Podpora práce s dětmi a mládeží (UZ 415)	496 236,00	496 236,00	0,00
GP Podpora sportu (UZ 416)	4 061 113,00	2 141 713,00	1 919 400,00
GP úpravy zdravotnických zařízení (UZ 443)	4 380 938,00	1 499 933,00	2 881 005,00
GP Podpora programu dopravy dětí na dětská dopravní hřiště a podpora mobilních dopravních hřišť (UZ 419)	400 076,00	335 276,00	64 800,00
GP Podpora zřízení bezpečnostních prvků na pozemních komunikacích (UZ 420)	2 637 469,00	560 346,00	2 077 123,00
Podpora cyklistiky a cyklo dopravy v JČK (UZ 446)	1 691 557,37	246 656,00	1 444 901,37
GP Úcta k předkům (UZ 422)	488 902,00	418 902,00	70 000,00
Podpora obnovy zásahových požárních automobilů JSDH obcí JČK, zařazených do kategorie JPO II a JPO III (UZ 445)	9 085 960,00	0,00	9 085 960,00
GP Podpora rekonstrukcí a oprav požárních nádrží - návesních rybníčků v obcích (UZ 423)	2 035 210,00	1 210 210,00	825 000,00
GP Podpora činnosti útulků pro zvířata (UZ 424)	229 000,00	229 000,00	0,00

Název dotačního programu	skutečně poskytnuté transfery		
	celkem	neinvestiční	investiční
GP Podpora tvorby územně plánovací dokumentace obcí Jihočeského (UZ 425)	856 428,00	0,00	856 428,00
GP Podpora jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje (UZ 427)	4 918 565,00	1 497 284,00	3 421 281,00
Dotace na reprezentaci JČK (UZ 444)	105 000,00	105 000,00	0,00
GP Podpora kultury (UZ 428)	2 890 393,00	2 890 393,00	0,00
GP Podpora muzeí a galerií (UZ 429)	643 761,00	643 761,00	0,00
GP Podpora přehlídek a soutěží (UZ 430)	92 500,00	92 500,00	0,00
GP Objekty kulturního dědictví (UZ 431)	1 652 472,00	1 652 472,00	0,00
GP Kulturní památky (UZ 432)	2 788 625,00	2 788 625,00	0,00
GP Produkty a služby v cestovním ruchu (UZ 433)	483 746,00	483 746,00	0,00
GP Jižní Čechy husitské (UZ 447)	721 871,00	721 871,00	0,00
GP Rozvoj venkova a krajiny – Opatření Podpora výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury (UZ 434)	30 268 333,00	10 652 300,00	19 616 033,00
GP Rozvoj venkova a krajiny – Opatření Tvorba krajiny a podpora biodiverzity, Opatření podpora aktivit v oblasti rybářství, včelařství, ekologické výchovy, zemědělství a myslivosti a Opatření Podpora sdružování vlastníků lesa malých výměr (UZ 435)	5 240 079,00	4 981 586,00	258 493,00
GP Finanční příspěvky na hospodaření v lesích (UZ 437)	1 835 504,00	1 835 504,00	0,00
GP Ochrana před povodněmi (UZ 438)	450 171,00	330 093,00	120 078,00
Rozvoj hospodářsky slabých oblastí JČK (UZ 439)	4 378 500,00	0,00	4 378 500,00
Podpora českých divadel (UZ 746)	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Regionální funkce knihoven v Jihočeském kraji (UZ 744)	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00
Příspěvky v souvislosti s památkami UNESCO (UZ 749)	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
Lékařská služba první pomoci (UZ 732)	4 285 000,00	4 285 000,00	0,00
Tvorba krajiny biodiverzity (UZ 304)	717 987,00	0,00	717 987,00
Program obnovy venkova – výdaje akce neinvestiční (UZ 710) a investiční (UZ 711)	87 590 294,60	59 916 685,70	27 673 608,90
Příspěvky na hlavní činnosti Jednotek sborů dobrovolných hasičů neinvestiční (UZ 706) a investiční (UZ 707)	5 894 938,60	1 988 963,00	3 905 975,60
Kompenzace provozu letiště (UZ 757)	850 000,00	0,00	850 000,00
Spolufinancování akcí v rámci dotačního programu MZ - ČOV (UZ 753)	8 413 400,00	0,00	8 413 400,00
GP Podpora tvorby ÚPD obcí JČK (UZ 302)	2 809 095,00	0,00	2 809 095,00
Celkem grantová a dotační politika kraje obcím a DSO:	216 510 272,39	121 535 803,78	94 974 468,61
Ostatní: příspěvky, záštity, dary, výpomoci, mimořádné, ostatní nevyhlašované příspěvky KHEJ (UZ: 92,93,94,768)	3 034 520,00	3 034 520,00	0,00
Zvlášť významné akce Jihočeského kraje (UZ 800)	95 000,00	95 000,00	0,00
Příspěvek Městu České Budějovice (Zanášdražní komunikace)	3 470 339,25	0,00	3 470 339,25
Celkem ostatní:	6 599 859,25	3 129 520,00	3 470 339,25
CELKEM DOTACE OBCÍM A DSO V ROCE 2015	223 110 131,64	124 665 323,78	98 444 807,86

VIII. Hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací

Kraj byl k 31. 12. 2015 zřizovatelem **160 příspěvkových organizací**. Jejich výsledky hospodaření za rok 2015 byly předmětem jednání Rady Jihočeského kraje dne 21. 4. 2016. V souladu s ustanovením § 59 odst. 1 písm. o) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, je radě kraje vyhrazeno schvalovat účetní závěrku krajem zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni. Usnesením č. 399/2016/RK-86 ze dne 21. 4. 2016 schválila rada kraje jako zřizovatel roční účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2015 u celkem 159 příspěvkových organizací, zřízených Jihočeským krajem, včetně rozdělení hospodářských výsledků, přidělů do fondů a způsobu řešení ztráty za rok 2015. U jedné příspěvkové organizace účetní závěrka sestavená k tomuto datu schválena nebyla.

Souhrnné výsledky za jednotlivé oblasti jsou uvedeny v následujícím přehledu:

<i>Odvětví PO</i>	<i>Počet PO ziskových</i>	<i>Zisk (v Kč)</i>	<i>Počet PO ztrátových</i>	<i>Ztráta (v Kč)</i>	<i>PO s nulovým výsledkem</i>
<i>Školství</i>	<i>120</i>	<i>23 731 945,65</i>	<i>1</i>	<i>416 079,08</i>	<i>6</i>
<i>Kultura</i>	<i>10</i>	<i>2 556 909,50</i>	<i>1</i>	<i>206 554,68</i>	<i>1</i>
<i>Zdravotnictví</i>	<i>2</i>	<i>284 214,38</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
<i>Sociální věci</i>	<i>12</i>	<i>841 516,71</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>5</i>
<i>Cestovní ruch</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>1</i>	<i>1 156 418,83</i>	<i>0</i>
<i>Doprava</i>	<i>1</i>	<i>23 141 364,37</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
<i>Celkem</i>	<i>145</i>	<i>50 555 950,61</i>	<i>3</i>	<i>1 779 052,59</i>	<i>12</i>

Ve **školství** byl k 31. 12. 2015 kraj zřizovatelem **127 škol a školských zařízení**, přičemž jejich celkový výsledek hospodaření činil 23 315 866,57 Kč. Ze všech těchto organizací pak 120 z nich dosáhlo za uplynulý rok kladný výsledek hospodaření, který po zdanění činil celkem 23 731 945,65 Kč. Šest z celkového počtu organizací vykázalo nulový výsledek hospodaření a 1 organizace Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a Středisko služeb školám, České Budějovice, vykázala ztrátu ve výši 416 079,08 Kč.

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti po zdanění v celkové výši 11 450 252,72 Kč byl v roce 2015 ovlivněn zejména výnosy z prodeje služeb, tj. výnosy z úplat, např. za vzdělávání, ubytování a stravování a výnosy z produktivní práce žáků. U dětských domovů se jedná z velké části o výnosy z ošetrového, které však ze strany rodičů není hrazeno. Úspory v nákladech byly dosaženy zejména u energií, a to z důvodu příznivých klimatických podmínek a mírné zimy v roce 2015. Dále byly vykázány úspory v oblasti nákladů na platy, na nákup drobného dlouhodobého majetku a také byly vykázány snížené náklady v oblasti pokut a škod.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti po zdanění za všechny organizace byl vykázán v celkové výši 11 865 613,85 Kč. Jedná se zejména o tržby z ubytování na domovech mládeže v období letních prázdnin, hostinskou činnost ve školních jídelnách pro cizí strážníky a dále prodeje vlastních výrobků – např. prodej dřeva, ryb, cukrářských, truhlářských, sklářských, keramických, sochařských výrobků, elektrických přístrojů elektronických a telekomunikačních zařízení a prodej služeb – např. kopírovací služby, gastronomické služby, autoškolu, opravu silničních vozidel, kadeřnictví, zámečnictví, nástrojařství, obráběčství, truhlářství, podlahářství, silniční motorovou dopravu, pořádání výstav. K dalším činnostem patří pořádání odborných kurzů a lektorská činnost v prostorách škol mimo vyučovací proces.

Z celkového zlepšeného výsledku hospodaření činí přiděl do fondů odměn 6 838 545,87 Kč (tj. 29% z celkového VH) a do rezervních fondů 16 893 399,78 Kč (tj. 71 % z celkového VH). Rozdělení zlepšených výsledků hospodaření bylo dne 21. 4. 2016 schváleno radou kraje usnesením č. 447/2016/RK-86.

V odvětví **kultury** byl k 31. 12. 2015 kraj zřizovatelem 12 organizací, přičemž 10 organizací hospodařilo se ziskem 2 556 909,50 Kč, 1 se ztrátou 206 554,68 Kč a 1 vykázala nulový výsledek hospodaření. Z výsledků hospodaření bylo do rezervních fondů přiděleno 2 065 904,59 Kč a do fondů odměn 491 004,91 Kč, ztráta ve výši 206 554,68 Kč byla pokryta z rezervního fondu organizace.

Rozdělení výsledků hospodaření a přiděly do fondů byly provedeny v souladu s usnesením č. 439/2016/RK-86 ze dne 21. 4. 2016.

Ve **zdravotnictví** byl ke dni 31. 12. 2015 Jihočeský kraj zřizovatelem 2 organizací - Zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje hospodařící se ziskem 237 149,61 Kč a Psychiatrické léčebny Lnáře hospodařící se ziskem 223 244,77 Kč, resp. 47 064,77 Kč po zdanění. Po schválení výsledků hospodaření radou kraje dne 21. 4. 2016 a v souladu s usnesením č. 405/2016/RK-86 bude u Zdravotnické záchranné služby Jihočeského kraje i Psychiatrické léčebny Lnáře proveden přiděl ze zisku do rezervního fondu.

V **sociální** oblasti byl kraj k 31. 12. 2015 zřizovatelem 17 organizací – 11 domovů pro seniory, 4 domovů pro osoby se zdravotním postižením, 1 denního a týdenního stacionáře, 1 centra sociálních služeb. Všechny 17 příspěvkových organizací zřízených Jihočeským krajem v sociální oblasti skončilo hospodaření za rok 2015 se zlepšeným výsledkem hospodaření. Výsledek hospodaření za rok 2015 po zdanění v součtu za všechny organizace představuje zisk ve výši 841 516,71 Kč. Návazně na projednání v radě kraje dne 21. 4. 2016 bylo podle usnesení č. 406/2016/RK-86 provedeno rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření (zisku) za rok 2015 do peněžních fondů příspěvkových organizací. U příspěvkové organizace Domov Libníč a Centrum sociálních služeb Empatie byly zjištěny skutečnosti natolik závažného charakteru, že s ohledem na neúplnost, neprůkaznost a nesprávnost účetnictví nebyla účetní uzávěrka za rok 2015 schválena. Lhůta pro odstranění nedostatků byla přitom stanovena do 31. 12. 2016. V tomto případě nebyl předmětem projednání tedy ani výsledek hospodaření za rok 2015.

V odvětví **cestovního ruchu** byl k 31. 12. 2015 kraj zřizovatelem 1 organizace - Jihočeské centrály cestovního ruchu, která vykázala po zdanění ztrátu ve výši 1 156 418,83 Kč. Návazně na projednání v radě kraje dne 5. 5. 2016 bylo podle usnesení č. 458/2016/RK-87 schváleno čerpání rezervního fondu na pokrytí této ztráty.

V odvětví **dopravy** byl k 31. 12. 2015 kraj zřizovatelem 1 organizace - Správy a údržby silnic Jihočeského kraje, která vykázala zisk po zdanění ve výši 23 141 364,37 Kč. Návazně na projednání v radě kraje dne 21. 4. 2016 byl podle usnesení č. 430/2016/RK-86 proveden přiděl do rezervního fondu organizace.

IX. Hospodaření založených obchodních společností

Podrobný přehled hospodaření za **jednotlivé konkrétní subjekty** je uveden v Přílohách č. 7 a č. 8. Údaje jsou čerpány z předložených podkladů Rozvaha k 31. 12. 2015 a Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2015, jsou uvedeny v celých tisících Kč a případné rozdíly tak mohou být způsobeny zaokrouhlením.

Souhrnný přehled výsledků hospodaření **nemocnic** za rok 2015:

<i>Název</i>	<i>Výnosy celkem</i>	<i>Náklady celkem</i>	<i>Zisk/ztráta po zdanění</i>	<i>Objem majetku k 31. 12. 2015</i>
<i>Jihočeské nemocnice, a.s.- holding</i>	<i>6 209</i>	<i>6 205</i>	<i>4</i>	<i>5 511</i>
<i>Nemocnice České Budějovice, a.s.</i>	<i>3 621 682</i>	<i>3 548 621</i>	<i>73 061</i>	<i>2 834 512</i>
<i>Nemocnice Český Krumlov, a.s.</i>	<i>411 339</i>	<i>407 801</i>	<i>3 538</i>	<i>441 544</i>
<i>Nemocnice Dačice, a.s.</i>	<i>52 368</i>	<i>52 322</i>	<i>46</i>	<i>43 499</i>
<i>Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.</i>	<i>573 496</i>	<i>571 510</i>	<i>1 986</i>	<i>827 284</i>
<i>Nemocnice Písek, a.s.</i>	<i>685 165</i>	<i>682 743</i>	<i>2 422</i>	<i>677 141</i>
<i>Nemocnice Prachatice, a.s.</i>	<i>292 989</i>	<i>291 559</i>	<i>1 430</i>	<i>422 370</i>
<i>Nemocnice Strakonice, a.s.</i>	<i>528 317</i>	<i>528 055</i>	<i>262</i>	<i>588 510</i>
<i>Nemocnice Tábor, a.s.</i>	<i>807 072</i>	<i>804 621</i>	<i>2 451</i>	<i>633 704</i>
<i>Celkem nemocnice</i>	<i>6 978 637</i>	<i>6 893 437</i>	<i>85 200</i>	<i>6 474 075</i>

Souhrnný přehled výsledků hospodaření **ostatních subjektů** za rok 2015:

<i>Název</i>	<i>Výnosy celkem</i>	<i>Náklady celkem</i>	<i>Zisk/ztráta po zdanění</i>	<i>Objem majetku k 31. 12. 2015</i>
<i>RERA a.s.</i>	<i>5 916</i>	<i>5 848</i>	<i>68</i>	<i>6 341</i>
<i>Jihočeské letiště České Budějovice a.s.</i>	<i>39 345</i>	<i>38 479</i>	<i>866</i>	<i>14 816</i>
<i>Jihočeský vědeckotechnický park, a.s.</i>	<i>9 142</i>	<i>9 142</i>	<i>0</i>	<i>44 604</i>
<i>JIKORD s.r.o.</i>	<i>6 036</i>	<i>5 908</i>	<i>128</i>	<i>1 660</i>
<i>Nadační fond Lenorské sklo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Celkem ostatní subjekty</i>	<i>60 439</i>	<i>59 377</i>	<i>1 062</i>	<i>67 421</i>

X. Evropské projekty

Jihočeský kraj se jako příjemce, zprostředkující subjekt či partner v roce 2015 finančně podílel na 153 projektech spolufinancovaných v rámci příslušných programů EU. Jednalo se mimo jiné o 52 projektů v rámci ROP NUTS II Jihozápad, 40 projektů v rámci OP Životní prostředí a 30 projektů v rámci OP Evropské územní spolupráce.

V průběhu roku bylo ukončeno (finančně vyúčtováno) celkem 99 projektů, které Jihočeský kraj finančně podpořil nejenom v roce 2015, ale i v předchozích letech, včetně 40 projektů v rámci ROP NUTS II Jihozápad, 27 projektů v rámci OP Životní prostředí a 24 projektů v rámci OP Evropské územní spolupráce.

Z rozpočtu kraje bylo v r. 2015 na „projekty EU“ (včetně zálohových prostředků EU a SR) poskytnuto cca 1 996 485 tis. Kč. Výše přijatých prostředků na „projekty EU“ činila v roce 2015 celkem

cca 1 860 404 tis. Kč, z toho na zálohách, tj. částkách poskytnutých z platebního orgánu před výdajem na realizaci projektů v rámci průběžné financování a přeposlaných finančních prostředcích pro zřizované organizace obdržel kraj částku cca 258 656 tis. Kč včetně úroků.

V roce 2015 došlo k počátečnímu podávání projektů ze strany Jihočeského kraje do vyhlášených výzev nového období 2014 – 2020 pro projekty EU, proto kraj uspěl (bylo vydáno rozhodnutí) v minulém roce jako žadatel pouze ve dvou projektech. Jeden se týká ještě starého programovacího období 2007 – 2013 a druhý nového programovacího období 2014 – 2020. Oba byly schváleny v rámci OP Životní prostředí. Do celkového počtu úspěšných projektů v operačních programech nejsou zahrnuty projekty příspěvkových organizací a subjektů s majetkovou účastí kraje.

XI. Majetek Jihočeského kraje

Podrobný přehled o **celkovém stavu majetku** kraje je uveden v Příloze č. 4 - Zpráva o majetku kraje k 31. 12. 2015.

Přehled o **stavu finančního majetku** kraje je součástí Přílohy č. 5 (Příloha k účetní závěrce Jihočeského kraje za rok 2015). Součástí této přílohy jsou rovněž výkazy: ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY a PŘÍLOHA. V účetnictví kraje byl k 31. 12. 2015 vykázan tento stav finančního majetku:

- **Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem:**

K 31. 12. 2015 činil stav na **účtu 061** celkem **8 118 393 155,90 Kč** (tzn. navýšení o částku 193 700 000,00 Kč proti 7 924 693 155,90 Kč k 31. 12. 2014). V průběhu roku 2015 došlo k navyšování základního kapitálu formou peněžitých vkladů Jihočeského kraje na základě uzavřených smluv o upsání akcií Jihočeského kraje jako jediného akcionáře s jednotlivými akciovými společnostmi a dle usnesení valných hromad. Tato skutečnost měla vliv na výše uvedené navýšení majetkové účasti kraje v osobách s rozhodujícím vlivem.

- **Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem:**

K 31. 12. 2015 činil stav **účtu 062** celkem **1 633 600,00 Kč** (stejně jako k 31. 12. 2001). Účetní hodnota vkladu - RERA a.s. 633 600,00 Kč, Jihočeské letiště České Budějovice a.s. 1 000 000,00 Kč. Podíl na základním kapitálu - RERA a.s. 30%, Jihočeské letiště České Budějovice a.s. 50%.

Podrobný konkrétní přehled o **hospodaření krajem založených subjektů** v roce 2015 je uveden za **nemocnice** v Příloze č. 7 a za **další osoby s majetkovou účastí kraje** v Příloze č. 8.

- **Dlouhodobé půjčky:**

K 31. 12. 2015 činil stav **účtu 067** celkem **23 215 512,38 Kč**. Na tomto účtu jsou evidovány dlouhodobé půjčky vůči založeným společnostem s rozhodujícím či podstatným vlivem kraje v případech, kdy jsou tyto společnosti současně realizátory projektů EU. Položkami účtu jsou pohledávky z dlouhodobých půjček za těmito založenými společnostmi:

- Nemocnice Písek, a.s. (IČ 26095190) - „Realizace úspor energie v Nemocnici Písek, a.s.“ ve výši 18 999 094,00 Kč,
- Nemocnice Strakonice, a.s. (IČ 26095181) - „Snížení energetické náročnosti areálu Nemocnice Strakonice, a.s. – etapa 3“ ve výši 523 910,00 Kč,
- Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. (IČ 26095157) - „Snížení energetické náročnosti pavilonu C - Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.“ ve výši 2 114 866,90 Kč,
- Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. (IČ 26095157) - „Snížení energetické náročnosti pavilonu A - Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.“ ve výši 1 017 161,08 Kč,
- Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s. (IČ 26095157) - „Snížení energetické náročnosti objektu patologie – Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.“ ve výši 560 480,40 Kč.

XII. Významné vlivy působící na finanční hospodaření kraje

Z dlouhodobého pohledu má nejvýznamnější vliv na hospodaření kraje výše uvedený stav **zůstatku nesplaceného úvěru od EIB**, který činil na konci roku 2015 celkem 550 mil. Kč. Úvěr v celkovém objemu 1,1 mld. Kč, účelově určený k finančnímu zajištění projektů spolufinancovaných v rámci Regionálního operačního programu Jihozápad na programovací období 2007-2013, byl čerpán v letech 2012 a 2013 téměř výlučně na projekty modernizace regionální sítě silnic II. a III. třídy, jeho splácení bylo zahájeno v roce 2014 a v souladu s aktuálně platným Střednědobým rozpočtovým výhledem Jihočeského kraje na období let 2016-2018 bude v pravidelných ročních splátkách ve výši 275 mil. Kč zcela splacen do konce roku 2017.

Pozitivně lze vyhodnotit rozhodnutí o zřízení **Fondu rezerv a rozvoje Jihočeského kraje**. Fond byl zřízen k 1. 7. 2013 na základě usnesení Zastupitelstva Jihočeského kraje č. 183/2013/ZK-5. Jeho hlavním účelem je shromažďování vlastních finančních zdrojů kraje z přebytku hospodaření z minulých let, z mimořádných příjmů, které nejsou určeny k využití v běžném roce nebo z odložených, v rozpočtovém roce nerealizovaných, akcí. Použití fondu je určeno ke krytí schodku rozpočtu běžného roku, zejména při sestavování rozpočtu výdajů k financování víceletých a rozvojových akcí či projektů, v průběhu roku pak ke krytí schodku vzniklého případným výpadkem příjmů nebo k realizaci mimořádných výdajů kraje. Podle stavu k 31. 12. 2015 disponoval fond finančními prostředky na úrovni 999,2 mil. Kč.

XIII. Přezkoumání hospodaření kraje

Přezkoumání hospodaření kraje za rok 2015 bylo provedeno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

První dílčí přezkoumání proběhlo v termínu od 14. září 2015 do 20. listopadu 2015, konečné dílčí přezkoumání potom v termínu od 22. února 2016 do 8. dubna 2016. Přezkoumání provedla na základě pověření kontrolní skupina Ministerstva financí, odboru 17 Kontrola, oddělení Přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření jihočeského kraje za rok 2015 byl řediteli KÚ na základě plné moci předán dne 27. dubna 2016 a kraj proti němu neuplatnil žádnou námitku. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2015 byla dne 2. května 2016 projednána na úrovni hejtmána kraje, a je obsahem Přílohy č. 9 tohoto materiálu.

V části D. zprávy „Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015“ je konstatováno, že při přezkoumání hospodaření Jihočeského kraje za rok 2015, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, s výjimkou napravených chyb a nedostatků v průběhu přezkoumání hospodaření.**

Zjištěné chyby a nedostatky se týkaly zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, konkrétně ustanovení § 9 odst. 3 prováděcí vyhlášky č. 133/2012 Sb., kde bylo zjištěno, že *dokument „Výzva k podání nabídky“ uveřejněná na profilu zadavatele dne 9. 2. 2015 a dokument „Písemná zpráva zadavatele“ uveřejněná na profilu zadavatele dne 8. 6. 2015 nebyly podepsány zaručeným elektronickým podpisem založeným na kvalifikovaném certifikátu, který byl vystaven pro osobu oprávněnou k podepisování za zadavatele.* Zjištěná skutečnost byla krajským úřadem napravena tak, že ke dni 30. 11. 2015 na profilu zadavatele byly zveřejněny další verze dokumentu opatřené zaručeným elektronickým podpisem. Původní verze dokumentů byly na profilu zadavatele ponechány, aby bylo zřejmé, kdy byly zveřejněny.

XIV. Seznam použitých zkratek

AP PRK	Akční plán programu rozvoje kraje
DD	Domov důchodců
DM	Drobný majetek
DP	Daň z příjmu
DSO	Dobrovolný svazek obcí
EIB	Evropská investiční banka
FKSP	Fond kulturních a sociálních potřeb
FM	Finanční majetek
EHP/Norsko	Evropské hospodářská pomoc/Norsko
FRSO	Fond rozvoje sociální oblasti
FRŠ	Fond rozvoje školství
FSP	Fond sociálních potřeb
FVH	Fond vodního hospodářství
FZ	Fond zastupitelů
GG	Globální grant
GP	Grantový program nebo projekt
JVTP	Jihočeský vědeckotechnický park
KÚ	Krajský úřad
MD	Ministerstvo dopravy
MF	Ministerstvo financí
MK	Ministerstvo kultury
MV	Ministerstvo vnitra
MZ	Ministerstvo zdravotnictví
NF	Národní fond
OEZI	Odbor evropských záležitostí
OP VK	Operační program Vzdělání pro konkurenceschopnost
ORJ	Organizační rozpočtová jednotka = odbor nebo samostatné oddělení
PO	Právnícká osoba
PO	Příspěvková organizace
RO	Rozpočtové opatření
ROP	Regionální operační program
SF EU	Strukturální fond Evropské unie
SOŠE	Střední odborná škola elektrotechnická
SR	Státní rozpočet
ÚPD	Územní projektová dokumentace
UR	Upravený rozpočet
ÚSC	Územní samosprávný celek
UZ	Účelový znak (součást rozpočtové věty pro bližší identifikaci prostředků)
VH	Výsledek hospodaření
VHI	Vodohospodářská infrastruktura
VOŠ	Vyšší odborná škola
VPS	Všeobecná pokladní správa (kapitola státního rozpočtu)
ZBÚ	Základní běžný účet